

DIRECTIA ECONOMICA

Direcția Economică funcționează în prezent în subordinea directă a Primarului Municipiului Timișoara, domnul Gheorghe Ciuhandu. Activitatea acestei direcții este coordonată de doamna director economic Smaranda Haracicu , fiind structurată astfel:

- I. Serviciul Buget
- II. Biroul Contabilitate Venituri
- III. Serviciul Contabilitate Cheltuieli

I. SERVICIUL BUGET

1. COMPONENTA SERVICIULUI BUGET

Serviciul Buget este compus din 4 angajați, postul de șef serviciu fiind vacant.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

Activitatea Serviciului Buget constă în asigurarea resurselor atât din bugetul local cât și transferuri din bugetul de stat, credite interne și alte surse în afara bugetului local, gestionarea acestora, urmărirea plăților și încadrarea în limitele prevăzute în buget și rectificarea acestora în funcție de veniturile realizate și alocațiile potrivit Legii 273/2006 privind finanțele publice locale și Legea nr. 486/2006 privind bugetul de stat pe anul 2007.

Centralizarea conturilor de execuție ale unităților subordonate și raportarea către Direcția Generală a Finanțelor Publice precum și efectuarea plăților pentru diverse proiecte finanțate de Uniunea Europeană.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2007

Bugetul local al Municipiului Timișoara realizat la 31.12.2007 a fost de 565.450.787,19 mii lei din care :

- venituri proprii	378.448.357,56 lei	reprezintă 66,93% din bugetul local
- sume defalcate din TVA pentru bugetele locale pentru instituțiile de învățământ preuniversitar de stat creșe, centre județene și locale de consultanță agricolă	109.531.049,65 lei	adică 19,37% din bugetul local
- subvenții primite de la alte bugete	29.119.502,10 lei	reprezintă 5,15% din bugetul local
- sume defalcate din TVA pentru re tehnologizarea, modernizarea și dezvoltarea sistemelor centralizate de producere și distribuție a energiei termice	44.000.000 lei	reprezintă 7,78 % din bugetul local
- sume pentru echilibrarea bugetelor	389.000 lei	adică 0,07% din bugetul local
- subvenții pentru investiții ale unitatilor de invatamant	3.817.340,88 lei	adică 0,67%% din bugetul local
- subvenții pentru reabilitare clădiri	145.537 lei	adică 0,03% din bugetul local

La capitolul cheltuielil ale bugetului local municipiul Timișoara se prezintă astfel :

Cheltuieli Total	565.450.787,19
------------------	----------------

Cheltuieli personal	150.311.235,76
Cheltuieli materiale	153.482.566,58
Alte cheltuieli materiale	10.208.893
Subvenții pentru diferența preț energie termică din bugetul local	70.317.000
Subvenții pentru diferența preț energie termica din bugetul de stat	27.583.000
Subvenții pentru diferența preț RATT din bugetul local	33.407.822
Dobânzi	10.525.562,20
Rambursări credit	9.555.585,81
Cheltuieli capital	66.194.675,72
Fond rulment	33.864.446,12

În detaliere funcțională cheltuielile se prezintă astfel :

Cheltuieli total	565.450.787,19
51.02 Autorități publice	36.172.754,39
54.02 Alte servicii publice generale	4.086.698,70
55.02 Dobânzi	10.525.562,20
61.02 Ordine publică și siguranță națională	6.047.970,14
65.02 Învățământ	133.998.532,09
66.02 Sănătate	1.896.762,39
67.02 Cultură, recreere și religie	33.782.580,90
68.02 Asigurare și Asistență Socială	26.431.714,95
70.02 Locuințe și dezvoltare	40.831.697,51
74.02 Protecția mediului	8.852.877,30
81.02 Combustibil și energie	142.045.537,00
83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură	274.500,00
84.02 Transporturi	86.639.153,50
Excedent	33.864.446,12

În ceea ce privește cheltuielile de capital, valoarea totală a investițiilor a fost: 132.177,87 mii lei noi, care a fost repartizată astfel:

- bugetul local: 66.194,67 mii lei
- fondul de rulment : 5.606,19 mii lei
- obligațiuni municipale: 243,78 mii lei
- fonduri nerambursabile 119,73 mii lei
- fond special pentru locuințe 7,91 mii lei
- credite: 60.005,59 mii lei

Serviciul Buget a exercitat toate atribuțiile stabilite prin lege, privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și raportarea angajamentelor bugetare, acte normative, hotarari ale Consiliului Local si dispozitii ale primarului.

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2008 :

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor ;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate ;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor,

- angajarea de personal conform organigramei,

II. BIROUL CONTABILITATE VENITURI

1. COMPONENTA BIROULUI

Biroul Contabilitate Venituri este compus din 4 persoane, șefa biroului este doamna Mariana Dimitriu.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI

Obiectul de activitate al biroului îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a tuturor veniturilor bugetului local.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2007

Ca principale operațiuni realizate în cadrul Biroului Contabilitate Venituri enumerăm :

- evidența analitică a veniturilor Bugetului Local încasate conform extraselor de cont emise de Trezoreria Municipiului Timișoara, operând zilnic ordinele de plată și foile de varsământ anexate acestora,

- colaborează cu Trezoreria Municipiului Timișoara pentru corecta înregistrare a încasărilor și plăților în conturile de venituri, întocmind la nevoie actele necesare în vederea corecturilor,

- întocmirea statelor de plată privind restituirile de impozite și taxe pe baza documentelor furnizate de către Serviciile de venituri de cadrul Primăriei,

- verificarea situațiilor întocmite de către Direcțiile Primăriei care stau la baza întocmirii fondului de stimulente, constituirea acestuia la nivelul Primăriei și repartizarea lui pe Direcții,

- întocmirea Decontului privind taxa pe valoare adăugată și plata acesteia,

- întocmirea bilanței de verificare a conturilor de venituri.

Până la data de 31 decembrie 2007 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

	Cod indicator	Denumirea indicatorilor	
	000102	VENITURI-TOTAL	565.450.787,19
I.		I.VENITURI CURENTE	528.574.743,14
A.		A. VENITURI FISCALE	489.035.969,48
A1.		A1.IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	229.586.348,88
A11.		A11.IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE	18.867.578,82
	01.02	Impozit pe profit	4.479.048,00
	01.02.01	Impozit pe profit de la agenții economici	4.479.048,00
	03.02	Impozit pe venit	14.388.530,82
	03.02.18	Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	14.388.530,82
A12.		A12. IMPOZIT PE VENIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE (cod 04.02)	207.417.490,22
	04.02	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	207.417.490,22
	04.02.01	(cod 04.02.01+04.02.04) Cote defalcate din impozitul pe venit	206.356.950,20
	04.02.04	Sume alocate de consiliul județean pentru echilibrarea bugetelor locale	1.060.540,02

		ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL (cod 05.02.)	3.301.279,84
		Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	
	05.02	de la persoane fizice (cod 05.02.50.)	3.301.279,84
	05.02.50	Alte impozite pe venit , profit și câștiguri din capital	3.301.279,84
A2.		A2.IMPOZIT PE SALARII-TOTAL (cod 06.02)	16.079,45
	06.02	Impozit pe salarii (cod 06.02.02)	16.079,45
	06.02.02	Cote defalcate din impozitul pe salarii	16.079,45
A3.		A3 IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE (cod 07.02)	88.292.972,51
		Impozite și taxe pe proprietate	
	07.02	(cod 07.02.01+07.02.02+07.02.03+07.02.50)	88.292.972,51
	07.02.01	Impozitul pe clădiri (cod 07.02.01.01+07.05.01.02)	74.690.213,41
	07.02.01.01	Impozitul pe clădiri de la persoane fizice	15.632.063,33
	07.02.01.02	Impozitul pe clădiri de la persoane juridice	59.058.150,08
	07.02.02	Impozit pe terenuri (cod 07.02.02.01la 07.02.02.03)	8.130.643,58
	07.02.02.01	Impozitul pe terenuri de la persoane fizice	3.736.461,09
	07.02.02.02	Impozitul pe terenuri de la persoane juridice	4.374.837,49
	07.02.02.03	Impozitul pe terenul extravilan	19.345,00
		Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru	
	07.02.03	activitatea notarială și alte taxe de timbru	5.417.599,59
	07.02.50	Alte impozite și taxe pe proprietate	54.515,93
A4.		A4.ALTE IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII (cod 11.02)	153.533.160
	11.02	Sume defalcate din TVA (cod 11.02.01la 11.02.06)	153.533.160
		Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor și municipiului	
	11.02.02	București	109.144.160
		Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor,	
	11.02.03	municipiilor și sectoarelor municipiului București	
		Sume defalcate din T.V.A.pentru subvenționarea energiei	
	11.02.04	termice livrate populației	44.000.000,00
		Sume defalcate din T.V.A. pentru sistemele centralizate	
	11.02.06	de producere și distribuție a energiei termice	389.000,00
	12.02	Alte impozite și taxe pe bunuri și servicii	292.852,82
	12.02.07	Taxa hoteliera	292.852,82
	15.02	Taxe pe servicii specifice	804.750,62
	15.02.01	Impozit spectacole	127.940,05
	15.02.50	Alte taxe pe servicii specifice	676.810,57
		Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării	
	16.02	bunurilor sau pe desfășurarea de activități	15.683.859,39
	16.02.02	Taxa asupra mijloacelor de transport	12.178.210,60
		Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de	
	16.02.02.01	persoane fizice	6.384.475,67
		Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de	
	16.02.02.02	persoane juridice	5.793.734,93
		Taxa și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații	
	16.02.03	de funcționare	
		Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării	
	16.02.50	bunurilor sau pe desfășurarea de activități	3.505.648,79
A6.		ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE	825.945,81
	18.02	Alte impozite și taxe fiscale	825.945,81

	18.02.50	Alte impozite și taxe	825.945,81
C.		VENITURI NEFISCALE	39.538.773,96
C1.		VENITURI DIN PROPRIETATE (cod.30.02+31.02)	28.588.238,42
	30.02	Venituri din proprietate (cod.30.02.01 la cod 30.02.50)	28.587.301,99
		Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome	
	30.02.01	societăților comerciale și companiilor naționale)	6.299.986,00
		Restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anilor	
	30.02.03	precedenți	7.615.062,38
	30.02.05	Venituri din concesiuni și închireri	14.615.495,71
	30.02.08	Venituri din dividende	56.757,90
	31.02	Venituri din dobânzi (cod 31.02.03)	936,43
	31.02.03	Alte venituri din dobânzi	936,43
C2.		C2.VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII (cod 33.02+34.02+35.02+36.02+37.02)	10.950.535,54
		Venituri din prestări de servicii și alte activități	
	33.02	(cod 33.02.08+33.02.50)	137.024,04
	33.02.08	Venituri din prestări servicii	
		Contribuția persoanelor beneficiare ale cantinelor de	
	33.02.12	ajutor social	135.371,04
		Venituri din recuperarea cheltuielilor de judecată,	
	33.02.28	imputații și despăgubiri	1.653,00
		Venituri din taxe administrative , eliberări permise	
	34.02	(cod 34.02.02+34.02.50)	2.361.456,17
	34.02.02	Taxe extrajudiciare de timbru	2.361.456,17
		Amenzi, penalități și confiscări (cod 35.02.01 la	
	35.02	35.02.50)	7.750.343,01
		Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit	
	35.02.01	dispozițiilor legale	7.746.838,76
		Penalități pentru nedepunerea sau depunerea cu	
	35.02.02	întârziere declarației de impozite și taxe	3.438,25
	35.02.50	Alte amenzi , penalități și confiscări	66,00
	36.02	Diverse venituri (cod. 36.02.05 la 36.02.50)	599.661,32
	36.02.50	Alte venituri	599.661,32
		Transferuri voluntare altele decât subvențiile (cod	
	37.02	37.02.01 la 37.02.50)	102.051,00
	37.02.01	Donații și sponsorizări	102.051,00
II.		VENITURI DIN CAPITAL (Cod 39.02)	3.621.838,06
		Venituri din valorificarea unor bunuri (cod 39.02.01 la	
	39.02	cod 39.02.07)	3.621.838,06
		Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor	
	39.02.01	publice	156,86
		Venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile	
	39.02.03	statului	738.336,15
	39.02.04	Venituri din privatizare	
		Venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului	
	39.02.07	privat al statului	2.883.345,05
IV.		SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE	33.254.205,69
	42.02	A DE CAPITAL	4.134.703,59
		Subvenții pentru reabilitarea termică a clădirilor de	
	42.02.12	locuit	145.537,00
		Subvenții financiare cheltuieli capital învățământ	
	42.02.14	preuniversitar	3.989.166,59
	B	CURENTE	29.119.502,00

42.02.32	Subvenții pentru compensare preț combustibil	42.02.32
42.02.33	Sprijin financiar la constituirea familiei	1.108.067,10
42.02.34	Ajutor pentru încălzire locuințe OG 107	168.335,00
42.02.36	Subvenții pentru acordarea trusoului pentru nou născuți	260.100,00

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2008

Ca obiective principale pe anul 2008, Biroul Contabilitate Cheltuieli își propune :

- înregistrarea cronologică sistematică, prelucrarea și păstrarea documentelor pentru o evidența contabilă fidelă,
- controlul operațiunilor efectuate și al procedeele de prelucrare utilizate, precum și exactitatea datelor contabile furnizate legate de obiectul activității,
- o analiză fidelă a evoluției activității pe durata exercițiului financiar și a situației acesteia la încheierea exercițiului financiar contabil,
- urmărirea realizării în termen a tuturor situațiilor solicitate.

III. BIROUL CONTABILITATE CHELTUIELI

1. COMPONENTA BIROULUI

Biroul Contabilitate Cheltuieli este compus din 9 persoane, șefa biroului este doamna Petruț Emilia.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI

- îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local.

Ca principale operațiuni realizate în cadrul Biroului Contabilitate enumerăm :

- acordarea avansurilor pentru deplasările personalului unității în interiorul localității, în afara localității și în străinătate, justificarea și evidențierea acestora;
- evidența sintetică a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar precum și a materialelor;
- evidența salariilor personalului unității, a indemnizațiilor pentru consilieri ;
- urmărirea evidenței încasărilor și restituirilor garanției de licitații;
- plata restituirilor de sume din impozite și taxe, evidența sumelor neridicate reprezentând restituiri de sume din impozite și taxe;
- realizarea tuturor încasărilor și plăților în numerar și virament, efectuarea tuturor operațiunilor în numerar prin casieria unității precum și prin virament pe baza ordinelor de plată pe capitele bugetare conform specimenelor din bănci prin Trezoreria Timișoara, Banca Comercială și Banca Română de Dezvoltare etc;
- întocmirea Dării de seamă contabile proprii , a anexelor pentru bilanțul propriu (situația fluxurilor de trezorerie în lei și în valută; disponibilul din mijloace cu destinație specială; situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală; plăți restante; situația activelor fixe neamortizabile; situația activelor fixe amortizabile; situația conturilor în afara bilanțului; rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea bugetului general consolidat; rezultat patrimonial pe surse de finanțare; situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap), centralizarea dărilor de seamă și a anexelor unităților subordonate și raportarea dării de seama contabile centralizate către Direcția Generală a Finanțelor Publice, raportul explicativ și politicile contabile.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2007

Până la data de 31 decembrie 2007 prin Biroul contabilitate s-au realizat următoarele încasări și plăți în conformitate cu execuția de casă și balanța de verificare.

CONT	SOLD INIȚIAL	INCASĂRI	PLĂȚI	SOLD FINAL
5006 (SUME DE MANDAT)	369.025	2.620.963	2.371.440	618.548

5002.02(DISPONIBIL STIMULENTE)	758.335	1.450.942	1.876.201	333.076
5002.15 (AVIZ UNIC)	-	613.340	613.340	-

Cheltuielile înregistrate în contabilitatea Primăriei Municipiului Timișoara conform execuției de casa sunt în valoare de 531.586.341.

Cap.51	Autorități publice, din care :	36.172.754
	Cheltuieli de personal	21.264.331
	Cheltuieli materiale	11.402.251
	Alte cheltuieli	47.318
	Active nefinanciare	3.458.854
Cap.54	Alte servicii publice generale, din care :	4.086.699
	Cheltuieli de personal	1.483.612
	Cheltuieli materiale	649.226
	Rambursări de credite	1.653.036
	Active nefinanciare	300.825
Cap.55	Dobânzi, din care :	10.525.562
	Dobânzi	10.525.562
Cap.61	Ordine publică si siguranța națională	6.047.970
	Cheltuieli de personal	3.416.131
	Cheltuieli materiale	2.404.537
	Active nefinanciare	227.302
Cap.65	Invățământ, din care :	133.998.532
	Cheltuieli de personal	100.698.160
	Cheltuieli materiale	26.825.514
	Asistență socială	468.322
	Alte cheltuieli	156.743
	Active nefinanciare	5.849.793
Cap.66	Sănătate	1.896.762
	Cheltuieli de personal	982.316
	Cheltuieli materiale	371.307
	Active nefinanciare	543.139
Cap.67	Cultura , Recreere si Religie	33.782.581
	Cheltuieli de personal	7.847.522
	Cheltuieli materiale	23.209.055
	Active nefinanciare	2.726.004
Cap.68	Asigurare și Asistență socială	26.431.715
	Cheltuieli de personal	12.232.173
	Cheltuieli materiale	4.250.887
	Asistență socială	9.536.510
	Active nefinanciare	412.145
Cap.70	Locuințe, servicii si dezvoltare publică, din care :	40.831.698
	Cheltuieli de personal	2.217.191
	Cheltuieli materiale	27.598.346
	Active nefinanciare	3.113.611
	Rambursări de credite	7.902.550
Cap.74	Protecția Mediului, din care :	8.852.877
	Bunuri si servicii	8.848.835
	Active nefinanciare	4.042
Cap.81	Combustibil si energie, din care:	142.045.537

	Subvenții	97.900.000
	Active nefinanciare	44.145.537
Cap.83	Agricultură , Silvicultură	274.500
	Cheltuieli de personal	169.800
	Cheltuieli materiale	104.700
Cap.84	Transporturi	86.639.154
	Cheltuieli materiale	47.817.910
	Subvenții	33.407.822
	Active nefinanciare	5.413.422

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2008

Ca obiective principale pe anul 2008, Biroul Contabilitate Cheltuieli își propune:

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor contabile;
- înregistrarea zilnică, cronologică și sistematică a tuturor documentelor pentru o evidență contabilă fidelă.