

DIRECȚIA ECONOMICĂ

RAPORT DE ACTIVITATE 2016

Direcția Economică funcționează, în prezent, în subordinea directă a Primarului Municipiului Timișoara, domnului Nicolae Robu. Activitatea acestei direcții este coordonată de doamna director economic Steliana Stanciu, funcția publică de conducere fiind exercitată cu caracter temporar, având următoarea structură :

- I. Serviciul Buget
- II. Biroul Contabilitate
- III. Serviciul Financiar
- IV. Compartiment Evidenta Patrimoniului

I. SERVICIUL BUGET

COMPONENȚA SERVICIULUI BUGET

Serviciul Buget este compus din 11 angajați; funcția publică de șef serviciu fiind exercitată cu caracter temporar, de către doamna Ramona Radu.

OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

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

Serviciul Buget centralizează propunerile direcțiilor și serviciilor, încadrează sumele pe categorii de cheltuieli bugetare, cu regăsire în destinația fondurilor publice, prin prisma fiecărui buget potrivit cu sursa destinațiilor, pe surse de finanțare, cu detalierea pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole și alineate și apoi pe fiecare ordonator de credite și activități proprii, după caz.

De asemenea, Serviciul Buget urmărește fundamentarea bugetului local, bugetului de venituri proprii, bugetului de credite externe, bugetului datoriei publice locale, întocmirea rectificărilor bugetului local, bugetului de venituri proprii și bugetului de credite externe, realizarea deschiderilor de credite bugetare pentru unitatea administrativ - teritorială, precum și respectarea procedurilor privind parcurgerea celor 4 faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, respectiv evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local aferente următoarelor capitole componente ale bugetului local:

Cap. 54 „Alte Servicii Publice Generale”;

Cap. 55 „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”;

Cap. 61 „Ordine publică și siguranță națională” – Titlul X, Alte cheltuieli, respectiv Titlul XI – active nefinanciare;

Cap. 65 „Învățământ”;

Cap. 66 „Sănătate”;

Cap. 67 „Cultura, recreere și religie”;

Cap. 68 „Asigurări și asistență socială”;

Cap. 70 „Locuințe, servicii și dezvoltare”;
 Cap. 74 „ Protecția mediului”;
 Cap. 81 „Combustibili și energie”;
 Cap. 84 „Transporturi”.

Serviciul Buget efectuează plăți pentru diverse proiecte cu finanțare externă nerambursabilă și ține evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor aferente proiectelor respective.

De asemenea, Serviciul Buget verifică și centralizează conturile de execuție lunare și trimestriale ale unităților subordonate; întocmește raportări financiare conform legii și anume:

- situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal pentru unitățile administrativ teritoriale subordonate, finanțate din bugetul local, venituri proprii, respectiv subvenții de la bugetul de stat, conform O.M.F.P. nr. 166/2006, O.U.G. 48/2005, reglementate prin Legea 367/2005.

- situația privind plățile restante (pana la 30 septembrie 2016), conform Ordinului nr. 629/3.04.2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare.

- note justificative lunare privind solicitarea de sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pe seama bugetului local;

pe care le transmite către Direcția Generală a Finanțelor Publice precum și situația lunară privind finanțarea rambursabilă contractată direct sau garantată de unitatea administrativ teritorială, pe care o transmite Ministerului Finanțelor Publice.

Serviciul Buget întocmește, conform O.U.G. 48/2010 formularele necesare în vederea obținerii fondurilor pentru finanțarea asistenței desfășurate în cabinetele medicale din unitățile de învățământ ale Municipiului Timișoara, pe care le transmite lunar Direcției de Sănătate Publică.

Serviciul Buget întocmește anexa 14 din Programul de Investiții Publice pe grupe de investiții și surse de finanțare.

Serviciul Buget colaborează cu unitățile subordonate Municipiului Timișoara, regiile autonome din subordinea Consiliului Local și cu Consiliul Concurenței, întocmind situațiile anuale solicitate de acesta din urmă.

Serviciul Buget întocmește trimestrial și publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice situația estimativă privind Serviciul Datoriei Publice Locale.

SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2016

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2016, au fost de 814.560.067,12 lei din care, la secțiunea de funcționare 681.397.168,04 lei, iar la secțiunea de dezvoltare 133.162.899,08 lei.

A. Secțiunea de funcționare

Încasări buget local – Secțiunea Funcționare

Lei

Venituri proprii	474.952.104,04
Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor	196.422.413,00
Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	2.858.610,00
Subvenții de la bugetul de stat, din care:	7.164.041,00
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	18.476,00

Subvenții pentru finanțarea sănătății (medicina școlară)	7.145.565,00
--	--------------

Capitolul cheltuieli buget local, secțiunea funcționare, a Municipiului Timișoara, se prezintă astfel:

Lei	
Total cheltuieli secțiunea funcționare, din care:	681.211.811,82
Cheltuieli de personal	257.850.464,03
Bunuri si servicii	241.453.501,83
Dobanzi	12.990.166,25
Subventii	78.883.297,80
Transfer intre unitati	5.026.298,04
Alte transferuri	2.037.703,00
Asistenta sociala	21.281.023,46
Alte cheltuieli	12.733.729,76
Rambursari de credite	48.955.627,65
Recuperari din anii precedenti	

În detaliere funcțională cheltuielile – secțiunea funcționare, se prezintă astfel:

Lei	
Total cheltuieli, din care:	681.211.811,82
51.02 Autorități publice	53.592.427,71
54.02 Alte servicii publice generale	3.393.276,84
55.02 Dobânzi	12.990.166,25
61.02 Ordine publică și siguranță națională	22.416.135,48
65.02 Învățământ	206.797.410,63
66.02 Sănătate	8.422.160,36
67.02 Cultură, recreere și religie	87.005.348,35
68.02 Asigurare și Asistență Socială	53.795.531,37
70.02 Locuințe și dezvoltare	76.065.366,88
74.02 Protecția mediului	16.620.710,39
81.02 Combustibil și energie	17.278.696,93
84.02 Transporturi	122.834.580,63

B. Secțiunea de dezvoltare

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2016, secțiunea dezvoltare, au fost de 133.162.899,08 lei din care:

Încasări buget local – Secțiunea Dezvoltare

Lei	
Total venituri - secțiunea dezvoltare:	133.162.899,08
Venituri din valorificarea unor bunuri	1.104.706,55
Diverse venituri	297.936,89
Subvenții, din care:	77.705.848,42

Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din FEN postaderare	24.797.894,39
Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate și prefinanțări	52.907.954,03

Din secțiunea funcționare au fost efectuate transferuri către secțiunea dezvoltare pe parcursul anului 2016 în sumă de 54.054.407,22 lei.

Capitolul cheltuieli buget local, secțiunea dezvoltare, a Municipiului Timișoara, se prezintă astfel:

Lei

Total cheltuieli secțiunea dezvoltare, din care:	133.162.190,11
Proiecte cu finanțare din Fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	44.995.043,03
Active nefinanciare	80.461.189,88
Transferuri între unități	7.705.957,20
Alte transferuri	-
Recuperare plăți anii precedenți	-

În detaliere funcțională cheltuielile – secțiunea dezvoltare, se prezintă astfel:

Lei

Total cheltuieli, secțiunea dezvoltare, din care:	133.162.190,00
51.02 Autorități publice	1.357.354,50
61.02 Ordine publică și siguranță națională	284.082,08
65.02 Învățământ	11.283.575,06
66.02 Sănătate	9.843.539,44
67.02 Cultură, recreere și religie	8.211.653,38
68.02 Asigurare și Asistență Socială	382.894,04
70.02 Locuințe și dezvoltare	29.715.840,64
74.02 Protecția Mediului	757.634,40
84.02 Transporturi	71.325.616,57

Municipiul Timișoara a înregistrat la 31.12.2016 un excedent total în valoare de 2.910.015,22 lei, din care suma de 2.723.950,03 lei reprezintă excedentul aferent anului 2015, la care se adaugă excedentul aferent secțiunii de funcționare, pentru anul 2016, în valoare de 185.356,22 lei, respectiv excedentul aferent secțiunii de dezvoltare, pentru anul 2016, în valoare de 708,97 lei, care va fi utilizat conform pct 5.13.2 Închiderea executiei secțiunii de dezvoltare; 5.13.3 Stabilirea excedentului /deficitului anual al bugetului local, din Normele metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2016, aprobate prin Ordinul nr. 2890/21.12.2016 al ministrului finanțelor publice și ministrului delegat pentru buget.

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, hotărâri ale Consiliului Local și dispoziții ale primarului Municipiului Timișoara.

OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2017:

- 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 financiare;
- sporirea eficacității și eficienței activității, desfășurate în cadrul Serviciului Buget.

II. BIROUL CONTABILITATE

1. COMPONENTA BIROULUI

Biroul Contabilitate este compus din **10** persoane, iar conducerea biroului a fost asigurata de doamna Mariana Dimitriu/Goia Elena/Antonie Daniela.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI

Obiectul de activitate al biroului îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a veniturilor și cheltuielilor bugetului local, aferente capitolelor de cheltuieli 51 „Autoritati Publice”, 61 „Ordine publica și siguranța națională” - secțiunea de funcționare și 67 „Cultura, religie și sport” - Grădina Zoologica.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII

Ca principale operațiuni realizate în cadrul Biroului Contabilitate 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,
- colaborarea cu Trezoreria Municipiului Timișoara pentru corecta înregistrare a încasărilor și plăților în conturile de venituri, întocmind la nevoie actele necesare în vederea efectuării corectiilor
- întocmirea ordinelor de plată/statelor de plată privind restituirile de impozite și taxe pe baza documentelor furnizate de către structurile din cadrul Primăriei precum și evidența sumelor neridicate reprezentând restituiri de sume din impozite și taxe;
- întocmirea Decontului privind taxa pe valoare adăugată și plata acesteia,
 - 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;
- realizarea încasărilor și plăților în numerar și virament, efectuarea operațiunilor în numerar prin casieria unității precum și prin virament pe baza ordinelor de plată pe capitole bugetare conform specimenelor de semnături 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 Regională a Finanțelor Publice, raportul explicativ și politicile contabile.

Până la data de 31 decembrie 2016 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

Denumirea indicator	Cod indicator	Încasări realizate
VENITURI – TOTAL (cod 00.02+00.15+00.16+00.17+45.02)	00.01	814.560.067
VENITURI PROPRII (cod 00.02-11.02- 37.02+ 00.15+ 00.16)	49.90	525.389.821
I. VENITURI CURENTE (cod 00.03+00.12)	00.02	727.300.703
A. VENITURI FISCALE (cod 00.04+00.09+00.10+00.11)	00.03	670.707.091
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL (cod 00.05+00.06+00.07)	00.04	346.045.790
A1.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE (cod 01.02)	00.05	0
Impozit pe profit (cod 01.02.01)		0
Impozit pe profit de la agenții economici		0
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE (cod 03.02+04.02)	00.06	345.318.804
Impozit pe venit (cod 03.02.17+ 03.02.18)	03.02	11.576.351
Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	11.576.351
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit (cod 04.02.01+04.02.04)	04.02	333.742.453
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	330.883.843
Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	2.858.610
A1.3. ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL (cod 05.02)	00.07	726.977
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital (cod 05.02.50)	05.02	726.977
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	05.02.50	726.977
A3. IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE (cod 07.02)	00.09	91.460.733
Impozite și taxe pe proprietate (cod 07.02.01 la 07.02.03 + 07.02.50)	07.02	91.460.733
Impozit și taxă pe clădiri (cod 07.02.01.01+07.02.01.02)	07.02.01	77.356.987
Impozit pe clădiri de la persoane fizice	07.02.01.01	26.115.279
Impozit și taxă pe clădiri de la persoane juridice	07.02.01.02	51.241.708
Impozit și taxă pe teren (cod 07.02.02.01 la 07.02.02.03)	07.02.02	9.326.614
Impozit pe terenuri de la persoane fizice	07.02.02.01	4.361.963
Impozit și taxă pe teren de la persoane juridice	07.02.02.02	4.656.996
Impozitul pe terenul extravilan*)+Restanțe ani antdin impozitul pe terenul agricol-	07.02.02.03	307.655
Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	07.02.03	4.407.787
Alte impozite și taxe pe proprietate	07.02.50	369.346
A4.IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII	00.10	202.542.543

(cod 11.02+12.02+15.02+16.02)		
Sume defalcate din TVA (cod 11.02.01+11.02.02+11.02.05 + 11.02.06)	11.02	202.542.543
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor și Municipiului București	11.02.02	196.422.413
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	4.084.170
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	11.02.09	2.035.960
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii (cod 12.02.07)	12.02	66.655
Taxe hoteliere	12.02.07	66.655
Taxe pe servicii specifice (cod 15.02.01+15.02.50)	15.02	484.202
Impozit pe spectacole	15.02.01	429.702
Alte taxe pe servicii specifice	15.02.50	54.500
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități (cod 16.02.02+16.02.03+16.02.50)	16.02	28.888.463
Impozit pe mijloacele de transport (cod 16.02.02.01+16.02.02.02)	16.02.02	22.348.002
Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane fizice	16.02.02.01	13.792.364
Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16.02.02.02	8.555.646
Taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	16.02.03	0
Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	16.02.50	6.540.461
A6. ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE (cod 18.02)	00.11	1.218.705
Alte impozite și taxe fiscale (cod 18.02.50)	18.02	1.218.705
Alte impozite și taxe	18.02.50	1.218.705
C. VENITURI NEFISCALE (cod 00.13+00.14)	00.12	56.593.612
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE (cod 30.02+31.02)	00.13	31.280.620
Venituri din proprietate (cod 30.02.01+30.02.05+30.02.08+30.02.50)	30.02	31.276.414
Venituri din concesiuni și închirieri (cod 30.02.05.30)	30.02.05	16.623.845
Alte venituri din concesiuni și închirieri de către instituțiile publice	30.02.05.30	16.623.845
Venituri din dividende (cod 30.02.08.02+30.02.08.03)	30.02.08	14.652.569
Venituri din dividende de la alți plătitori	30.02.08.02	14.558.933
Dividende de virat de către societățile și companiile naționale și societățile cu capital majoritar de stat	30.02.08.03	93.636
Venituri din dobânzi (cod 31.02.03)	31.02	4.206
Alte venituri din dobânzi	31.02.03	4.206
C2. VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII (cod 33.02+34.02+35.02+36.02+37.02)	00.14	25.312.992

Venituri din prestări de servicii și alte activități (cod 33.02.08+33.02.10+33.02.12+33.02.24+33.02.27 +33.02.28+ 33.02.50)	33.02	102.436
Venituri din prestări de servicii	33.02.08	20.256
Contribuția persoanelor beneficiare ale cantinelor de ajutor social	33.02.12	47.182
Venituri din recuperarea cheltuielilor de judecată, imputații și despăgubiri	33.02.28	34.998
Alte venituri din prestări de servicii și alte activități	33.02.50	0
Venituri din taxe administrative, eliberări permise (cod 34.02.02+34.02.50)	34.02	2.809.125
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	2.809.125
Amenzi, penalități și confiscări (cod 35.02.01 la 35.02.03+35.02.50)	35.02	13.907.058
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale (cod 35.02.01.02)	35.02.01	13.907.058
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate de către alte instituții de specialitate	35.02.01.02	13.896.843
Penalități pentru nedepunerea sau depunerea cu întârziere declarației de impozite și taxe	35.02.02	
Alte amenzi, penalități și confiscări	35.02.50	10.215
Diverse venituri (cod 36.02.01+36.02.05+36.02.06 +36.02.07+36.02.11+36.02.14+36.02.22+36.02.23+36.02.50)	36.02	8.021.328
Taxe speciale	36.02.06	4.174.138
Alte venituri	36.02.50	2.440.394
Sume provenite din finanțare	36.02.32	1.406.795
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile (cod 37.02.01+37.02.03 la 37.02.05+37.02.50)	37.02	473.046
Donații și sponsorizări	37.02.01	0
Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-54.054.407
Vărsăminte din secțiunea de funcționare	37.02.04	54.054.407
Alte transferuri voluntare	37.02.50	473.046
II. VENITURI DIN CAPITAL (cod 39.02)	00.15	1.104.706
Venituri din valorificarea unor bunuri (cod 39.02.01+39.02.03+39.02.04+ 39.02.07+39.02.10)	39.02	1.104.706
Venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile statului	39.02.03	139.123
Venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale	39.02.07	612.892
Depozite speciale pentru construcții de locuințe	39.02.10	351.341
IV. SUBVENȚII (cod 00.18)	00.17	33.246.704
SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE (cod 42.02+43.02)	00.18	33.246.704

Subvenții de la bugetul de stat (cod 42.02.01+42.02.05+ 42.02.10+42.02.12 la 42.02.21+42.02.28+ 42.02.29+42.02.32 la 42.02.36+42.02.40 la 42.02.42+ 42.02.44 la 42.02.46+42.02.51+42.02.52+ 42.02.54+42.02.55+42.02.62+42.02.54+42.02.55+42.02.62+ 42.02.63+42.02.64+42.02.65)	42.02	31.961.935
Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea reparațiilor capitale în sănătate	42.02.16.02	5.978.594
Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	42.02.20	18.819.300
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	42.02.34	18.476
Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	42.02.41	7.145.565
Sume alocate din bugetul de stat aferente corecțiilor financiare	43.02.03	5.978.594
Sume alocate de la bugetul județului	43.02.30	1.473.869.40
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări (cod 45.02.01 la 45.02.05+45.02.07+45.02.08+45.02.15 la 45.02.21)	45.02	52.907.955
Fondul European de Dezvoltare Regională (cod 45.02.01.01 la 45.02.01.03)	45.02.01	47.285.338
Corecții financiare	45.01.04	-2.530.807
Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori	45.02.01.02	49.816.145
Fondul Social European (cod 45.02.02.01 la 45.02.02.03)	45.02.02	2.882.903
Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent	45.02.02.01	2.882.903
Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori	45.02.02.02	2.882.903
Prefinanțare	45.02.02.03	-
Instrumentul de Asistență pentru Preaderare (cod 45.02.07.01 la 45.02.07.03)	45.02.07	-
Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent	45.02.07.01	-
Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori	45.02.07.02	-
Programe comunitare finanțate în perioada 2007-2013 (cod 45.02.15.01 la 45.02.15.03)	45.02.15	29.128
Prefinanțare	45.02.15.03	29.128
Fondul de coeziune	45.02.03.02	2.710.586

Managementul financiar al bugetului local este construit pe cei doi piloni – ai veniturilor și cheltuielilor publice.

Asigurarea echilibrului bugetar între resursele de care dispune municipalitatea și nevoile comunității a implicat un control riguros atât al veniturilor bugetului local, prin urmărirea atingerii gradului prognozat de încasare, cât și al gestionării eficiente a resurselor prin diminuarea cheltuielilor publice.

Reducerea cheltuielilor de funcționare a instituțiilor publice din aparatul de specialitate a fost obiectivul principal în această perioadă, urmărindu-se asigurarea de fonduri suplimentare pentru serviciile publice și investiții.

Până la data de 31 decembrie 2016 s-au efectuat următoarele plăți conform contului de execuție

Denumire indicator	Cod indicator	Plati efectuate
Autorități publice, din care :	Cap.51	
Cheltuieli de personal, din care:	Cap.51.10	27.847.529
- cheltuieli cu salariile		22.743.427
-diurna		14.506
- contribuții pentru asigurări sociale		3.580.142
- șomaj		112.929
- sănătate		1.180.758
- accidente de muncă și boli profesionale		33.811
- contribuții concedii		181.956
Cheltuieli materiale și servicii, din care :	Cap.51.20	8.407.797
- furnituri de birou		249.578
- materiale pentru curățenie		122.459
- încălzit, iluminat		441.585
- apă, canal, salubritate		111.826
- carburanți și lubrifianți		42.500
- piese de schimb		140.569
- poștă, telefon, radio		319.375
- alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		1.543.783
- reparații curente		449.725
- obiecte de inventar		100.575
- deplasări		1.305.510
- cărți și publicații		950
- pregătire profesională		369.557
- cheltuieli judiciare și extrajudiciare		835.907
-reclamă și publicitate		9.779
-protocol		26.975
-prime asigurare		45.327
- alte cheltuieli cu bunuri și servicii		2.291.817
Despăgubiri civile	Cap.51.59	6.418.370
Cheltuieli de capital, din care:	Cap.51.70	1.028.489
Active fixe		1.028.189
Active financiare		300
Serviciul Voluntar pentru Situații de Urgență- Ch.materiale	Cap.61	215.776
Bunuri și servicii, din care :		215.776

-materiale curățenie		999
-carburanți		29.952
- poștă, telefon, radio		12.921
- alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		15.237
-hrana Salvo		10.256
-uniforme si echipament		29.700
-lenjerie si accesorii pat		15.978
-obiecte de inventar		74.980
-pregatire salariați		14.306
-prime asigurare		1.997
-alte cheltuieli		9.450
Compartiment Gradina Zoologica	Cap.67	364.061
Bunuri și servicii, din care :		364.061
- încălzit, iluminat		93.749
- apă, canal, salubritate		31.470
- poștă, telefon, radio		5.128
- alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		8.731
- hrana animale		220.484
- materiale sanitare		4.499

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2017

Ca obiective principale pe anul 2017 Biroul Contabilitate 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.

III. SERVICIUL FINANCIAR

COMPONENȚA SERVICIULUI FINANCIAR

Serviciul Financiar este compus din 6 angajați, șef serviciu este d-na Lelica Crișan

OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

Serviciul se ocupă de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua de stat (în total 62 ordonatori terțiari de credite) si începând din anul 2016 se ocupă și de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua privat - acreditata (10 unități de învățământ) din Municipiul Timișoara.

SINTEZA ACTIVITĂȚII

Ca principale operațiuni realizate de către Serviciul Financiar enumerăm:

- Verificarea și centralizarea lunară a execuțiilor bugetare la unitățile de învățământ și întocmirea anexelor conform legii;
 - Centralizarea situațiilor cu „Plăți restante” pentru buget local, venituri proprii și componența acestora, urmată de transmiterea către Direcția Economică din cadrul PMT;
 - Centralizarea trimestrială a situațiilor „Furnizori neachitați” pentru buget local și venituri - proprii, urmată de transmiterea către Direcția Economică din cadrul PMT;
 - Verificarea și centralizarea lunară a monitorizărilor privind cheltuielile de personal atât pentru buget local cât și pentru venituri proprii, urmată de transmiterea către Direcția Economică din cadrul PMT;
 - Verificarea trimestrială a anexei 7 la buget local și venituri proprii pentru fiecare unitate de învățământ cu execuția „Conturilor bugetare și de disponibilități” pentru întocmirea bilanțului
 - Întocmirea situațiilor fluxurilor de trezorerie și verificarea concordanței cu execuția bugetară a disponibilităților pentru unitatile de învățământ;
 - Întocmirea la bilanțul trimestrial „Situației soldurilor” din balanța centralizată a Serviciului Financiar;
 - Întocmirea trimestrială a „Raportului explicativ” la darea de seamă contabilă;
 - Începând cu data de 01.04.2016 în baza H.G 136/02.03.2016 învățământul general obligatoriu particular și confesional acreditat primește finanțare din sumele defalcate din T.V.A prin bugetele locale .
- Pe baza documentelor justificative prezentate de unitățile private se întocmesc documentele necesare (propunere, angajament, ordonanțare de plată, ordin de plată) pentru transferul sumelor alocate din bugetul local în conturile unităților de învățământ private.
- Începând cu anul 2016 în baza HG 423/2016 cu privire la sumele alocate copiilor și tinerilor cu nevoi speciale și a LG 248/2015 privind stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, în baza documentelor justificative se întocmesc centralizarile și deschiderile bugetare.
 - Elaborarea, pe baza propunerilor de buget întocmite de unitățile de învățământ din subordinea PMT, a propunerii de buget centralizat pentru unitățile de învățământ, urmărind corelarea acestora astfel încât obiectivele să fie realizate într-o ordine firească, fără suprapuneri și reveniri ulterioare;
 - Întocmirea de studii privind structura și conținutul bugetelor unităților de învățământ;
 - Repartizarea sumelor aprobate/rectificate prin bugetul local ordonatorilor terțiar de credite, pe baza unor adrese scrise;
 - Verificarea documentațiilor elaborate prin grija unităților de învățământ din subordinea PMT, din punct de vedere al conformității cu cerințele privind cuprinderea în buget a obiectivelor solicitate;
 - În baza documentelor aprobate preluate de la unitățile de învățământ, constituie și gestionează dosarul unității de învățământ;
 - Întocmirea de analize și situații privind cheltuielile curente și de capital pentru unitățile de învățământ;
 - Întocmirea și supunerea aprobării a planificării anuale a cheltuielilor curente și de capital pentru unitățile de învățământ;
 - Colaborează permanent cu Serviciul Buget și Serviciul Investiții din cadrul Direcției Dezvoltare pentru asigurarea fondurilor atât pentru secțiunea de dezvoltare cât și pentru secțiunea de funcționare;
 - Verifică situațiile economico-financiare, situațiile privind monitorizările cheltuielilor de personal, situațiile privind propunerile de casare a mijloacelor fixe întocmite de către unitățile de învățământ, din punctul de vedere al corectitudinii și încadrării în valoarea de buget aprobată;
 - Urmărește gestionarea resurselor financiare în limitele creditelor alocate prin bugetul local pentru unitățile de învățământ;
 - Raportează lunar/trimestrial contul de execuție al cheltuielilor realizate pentru subcapitolul Învățământ;
 - Colaborează cu unitățile de învățământ la predarea documentațiilor solicitate;
 - Are atribuții în procesul de gestionare a asistenței financiare nerambursabile comunitare. Întocmirea documentelor necesare pentru aprobarea prin HCL, includerea în lista de proiecte și în buget a sumelor necesare pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă derulate de unitățile de învățământ;
 - Întocmește/prelucrează documente, raportari și/sau situații statistice solicitate de către autoritățile administrației locale și/sau central, instituții publice locale și/sau central.

În perioada 01 ianuarie 2016 – 31 decembrie 2016 pentru învățământul preuniversitar de stat din Municipiul Timișoara s-au repartizat credite în suma totală de 210.000.469 lei după cum urmează:

Cheltuieli de personal: 154.195.518 lei pentru plata drepturilor salariale;

Bunuri și servicii: 45.563.355 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile (încălzire, energie electrică, apă telefon, etc.), cu materialele de întreținere și funcționare (furnituri de birou, materiale pentru curățenie, piese de schimb, combustibil pentru autoturisme, tractoare la clasele cu specific auto, etc.), servicii (IT, igienizări, protecția muncii, medicina muncii, etc.), obiecte de inventar.

Burse: 2.699.714 lei;

Asistența socială: 887.790 lei (suma necesară în special pentru competiții sportive la Liceul Sportiv Banatul, Școala Gimnazială nr.7 și în general pentru desfășurarea activității cu specific sport în aceste unități școlare) și suma de 1.472.176 lei (pentru stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate);

Investiții: 5.188.916 lei pentru achiziționarea de mobilier școlar la Liceul Teoretic J.L. Calderon, 23 buc. calculatoare PC + licențe, table interactive la Liceul teoretic G. Moisil, 55 sisteme de calcul + licențe, Sisteme supraveghere video la Școlile Gimnaziale nr. 2, 12,13, 19,6, grădinițele cu PP nr. 20 și 38, Colegiile Tehnice Azur, Ungureanu, Electrotimis și Auto, Liceele Teoretice G. Moisil, B. Bartok și Liceul Sportiv Banatul, dotarea cu echipament a cantinelor de la Colegiul Tehnic Electrotimiș, Colegiul Silvic Casa Verde și Colegiul Tehnic Regele Ferdinand I.

Colegiul Național de Arte I. Vidu a fost dotat cu echipamente specifice muzicale în valoare de 535.000 lei.

Colegiul Tehnic Regele Ferdinand I și Colegiul Tehnic E. Ungureanu au fost dotate cu echipamente de laborator în vederea desfășurării practice a activităților.

Pentru învățământul general obligatoriu particular și confesional s-a transferat suma totală de: 2.037.703 lei după cum urmează:

Cheltuieli de personal: 1.795.766 lei pentru plata drepturilor salariale;

Bunuri și servicii: 240.244 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile, servicii, materiale de întreținere și funcționare;

Asistența socială: 1.963 lei (pentru stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate);

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2017

Ca obiective principale pentru anul 2017, Serviciul Financiar își propune:

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

IV. COMPARTIMENT EVIDENȚA PATRIMONIULUI

1. COMPONENTA COMPARTIMENTULUI EVIDENȚA PATRIMONIULUI

Compartimentul Evidența Patrimoniului este compus din 6 angajați, funcția de responsabil compartiment fiind exercitată cu caracter temporar de către doamna Slavița Dubleș.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL COMPARTIMENTULUI

Obiectul de activitate al Compartimentului Evidența Patrimoniului este reglementată de:

A) Procedura Operațională nr. 21 care constă în înregistrarea permanentă în evidența analitică a mijloacelor fixe aflate în patrimoniul public și privat al Municipiului Timișoara, cât și cele aflate în administrarea Municipiului Timișoara pentru asigurarea inventarierii, a evidenței statistice, conform legislației în vigoare.

Evidența mijloacelor fixe fiind complexă, întreaga activitate de gestionare este evidențiată prin note contabile transmise Biroului Contabilitate cu privire la rulajele lunare a intrărilor și ieșirilor activelor fixe. Compartimentul Evidența Patrimoniului din cadrul Direcției Economice comunică lunar Biroului Contabilitate orice operațiune patrimonială cu privire la înregistrarea activelor fixe, care are la bază evaluarea, reevaluarea, introducerea și scoaterea din patrimoniul Primăriei Municipiului Timișoara a unităților locative și a spațiilor cu altă destinație.

B) Procedura Operațională nr. 60 care documentează procesul de realizare al activității de urmărire, verificare și colectare a creanțelor bugetare rezultate din contractele care nu au titlu de creanță așa cum este planificat, operat, măsurat și îmbunătățit în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara.

Prin această procedură, în cadrul Compartimentului Evidența Patrimoniului, se desfășoară următoarele activități:

Înregistrarea permanentă în contabilitatea analitică a facturilor emise pentru folosirea spațiilor(clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,

Urmărirea încasărilor veniturilor aferente facturilor emise pentru folosirea spațiilor(clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,

Emiterea de noi facturi pentru folosirea spațiilor(clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,

Colaborează cu Biroul Contabilitate în vederea asigurării, înregistrării și încasării veniturilor la bugetul local.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2016:

Referitor la Procedura Operațională 21,

Au fost date 695 de răspunsuri la diverse solicitări;

S-au întocmit 360 fișe de mijloace fixe;

Au fost verificate 4800 fișe de mijloace fixe;

S-au întocmit 2 referate în vederea promovării de HCL

S-au întocmit 20 rapoarte de evaluare/reevaluare;

Se lucrează la punerea în aplicare a propunerilor cuprinse în Raportul de valorificare a inventarierii bunurilor aflate în evidențele Primăriei Municipiului Timișoara.

Se lucrează la o bază de date electronică privind patrimoniul unității administrativ-teritoriale.

Datorită numeroaselor reorganizări ale departamentelor care se ocupau de administrarea și evidențierea în patrimoniu a imobilelor și având în vedere că persoanele care lucrează în momentul de față în cadrul biroului, nu cunosc istoricul activității biroului, în momentul în care trebuie formulat un răspuns legat de valoarea unui mijloc fix – clădire sau imobil, este destul de greu deoarece trebuie făcute verificări în fiecare dosar în parte existente. Specificăm că nu există concordanță între datele înregistrate în programul de gestiune a mijloacelor fixe și datele înscrise în fișele mijlocului fix în format tipărit, nefiind operate la zi, în acest sens se verifică toate fișele pentru a se face corelarea datelor. Totodată menționăm faptul că în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara nu există o bază de date actualizată privind intabularea imobilelor aflate în evidența compartimentului, foarte multe imobile nefiind intabulate, aceasta îngreunând procedura reevaluare a activelor fixe.

Referitor la Procedura Operațională 60,

S-au facturat și încasat despăgubiri de folosință pentru terenurile aferente spațiilor cu altă destinație înstrăinate în baza Legii 550/2002, în sumă de 30.260,00 le i.

S-a procedat la evidența și încasarea ratelor aferente spațiilor cu altă destinație înstrăinate în baza Legii 550/2002 și a cabinetelor medicale vândute conform OUG 68/2008, în sumă de 778.559,17 lei.

Pentru contractele expirate și neprelungite din diverse motive, pentru care se factura lunar o despăgubire egală cu valoarea chiriei, până la predarea efectivă a spațiului sau până la finalizarea dosarelor administrative întocmite în urma notificărilor conform Legii 10/2001, au fost încasate despăgubiri în cuantum de 303.717,88 lei.

Au fost facturate și înregistrate obligații stabilite în baza H.C.L.-urilor pentru folosința terenurilor proprietatea Municipiului Timișoara iar construcțiile proprietate privată a persoanelor juridice, pentru care anual se factura și încasa o taxă de folosință a terenul aflat în administrarea acestora, pentru care s-a încasat suma de 1.002.814,67 lei.

Din verificările efectuate, un număr considerabil din contractele expirate nu sunt urmărite, acestea trebuiesc indentificate pentru a putea fi luate în evidență urmând a se proceda la facturarea și urmărirea acestora. Procedura de indentificare a contractelor expirate trebuie urmărită de Biroul Valorificare SAD, care ulterior transmite documentele justificative pentru fiecare spațiu pentru care nu există titlu de creanță.

4.OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2017

Referitor la Procedura Operațională 21,

Constituirea unei baze de date electronică actuală cu privire la patrimoniul unității-administrativ-teritoriale și creșterea gradului de evidențiere a imobilelor de natura mijloacelor fixe aflate în patrimoniul public și privat al Municipiului Timișoara sau aflate în administrarea sa.

Inițierea demersurilor pentru operarea modificărilor necesare actualizării valorilor scriptice înscrise în fișele mijloacelor fixe pentru a asigura acuratețea datelor actualizate.

Reevaluarea imobilelor cu valoare de inventar zero.

Referitor la Procedura Operațională 60,

Având în vedere complexitatea activității de urmărire a încasărilor este necesară întocmirea următoarelor proceduri, care în momentul de față nu se regăsesc în Procedura Operațională 60, din cauza faptului că Direcția Fiscală nu a preluat întreaga activitate conform modificării organigramei:

Întocmirea și transmiterea înștiințărilor de plată, pentru societățile care nu respectă termenele de plată stabilite prin contract sau fișe de calcul,

Verificarea pe teren a spațiilor pentru care nu se ridică facturile, astfel fiind necesară întocmirea de procese verbale de afișaj la sediul societății debitoare.

Întocmirea Proceselor Verbale de Conciliere,

Întocmirea documentațiilor necesare pentru deschiderea acțiunilor în instanță în vederea recuperării creanțelor scadente și neachitate,

Urmărirea derulării proceselor și întocmirea de referate pentru recalcularea creanțelor până la emiterea sentințelor investite cu titlu executoriu,

Sistarea chiriei, anularea contractelor de închiriere și evacuarea din spațiu în vederea valorificării acestora,

Transmiterea sentințelor definitive compartimentului Executări silite în vederea recuperării creanțelor.

Menționăm că în cadrul Compartimentului Evidența Patrimoniului, conform dispozițiilor privind activitatea de control financiar preventiv, două persoane au atribuții de semnătură cu privire la această activitate. Conform legislației în vigoare procedura menționată necesită verificarea tuturor documentelor care stau la baza exercitării controlului financiar implicând astfel o mare parte din timp, îngreunând astfel activitatea principală a compartimentului.

Verificarea pe teren a spațiilor pentru care nu se ridică facturile, astfel fiind necesară întocmirea de procese verbale de afișaj la sediul societății debitoare.

Întocmirea Proceselor Verbale de Conciliere,

Întocmirea documentațiilor necesare pentru deschiderea acțiunilor în instanță în vederea recuperării creanțelor scadente și neachitate,

Urmărirea derulării proceselor și întocmirea de referate pentru recalcularea creanțelor până la emiterea sentințelor investite cu titlu executoriu,

Sistarea chiriei, anularea contractelor de închiriere și evacuarea din spațiu în vederea valorificării acestora,

Transmiterea sentințelor definitive compartimentului Executări silite în vederea recuperării creanțelor.

Menționăm că în cadrul Compartimentului Evidența Patrimoniului, conform dispozițiilor privind activitatea de control financiar preventiv, două persoane au atribuții de semnătură cu privire la această activitate. Conform legislației în vigoare procedura menționată necesită verificarea tuturor documentelor care stau la baza exercitării controlului financiar implicând astfel o mare parte din timp, îngreunând astfel activitatea principală a compartimentului.