



RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2018

DIRECȚIA ECONOMICĂ

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. Biroul Finanțare Școli

IV. Biroul Evidența Patrimoniului

SERVICIUL BUGET

COMPONENȚA SERVICIULUI BUGET

Serviciul Buget este compus din 9 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 interne și externe aferent datoriei publice locale, întocmirea rectificărilor bugetului local, bugetului de venituri proprii și bugetului de credite interne și 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, precum și 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 non-trezor conform OMFP nr. 640/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare.

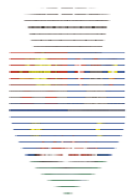
- note justificative lunare privind solicitarea de sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pe seama bugetului local, transmise la Direcția Generală a Finanțelor Publice;

-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 Municipiului Timisoara situația estimativă privind Serviciul Datoriei Publice Locale alături de datele solicitate conform H.G. nr.9/10.01.2007.

SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2018

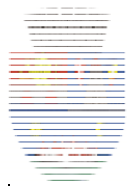
Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2018, au fost de 631.434.008,56 din care, la secțiunea de funcționare 523.004.621,93 lei, iar la secțiunea de dezvoltare 108.429.386,63 lei.

A. Secțiunea de funcționare

Încasări buget local – Secțiunea Funcționare

Lei

Total venituri - secțiunea funcționare:	523.004.621,93
Impozit pe venit	1.995.674,00
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	295.532.287,01
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	711.070,42
Impozite și taxe pe proprietate	95.395.957,83
Sume defalcate din T.V.A.	135.878.209,00
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	4.103,00
Taxe pe servicii specifice	66.598,53
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării	34.495.927,67

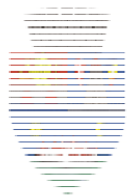


bunurilor sau pe desfășurarea de activități	
Alte impozite și taxe fiscale	1.022.666,78
Venituri din proprietate	17.557.077,52
Venituri din dobânzi	900,66
Venituri din prestări servicii și alte activități	995.707,79
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	274.776,00
Amenzi, penalități și confiscări	15.683.630,84
Diverse venituri	6.714.221,23
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	-94.369.395,80
Subvenții de la bugetul de stat, din care:	11.045.209,45
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	4.504
Subvenții pentru finanțarea sănătății (medicina școlară)	1.040.705,45

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

Lei

Total cheltuieli secțiunea funcționare, din care:	525.265.205,61
Cheltuieli de personal	159.883.220,22
Bunuri si servicii	165.546.695,28
Dobanzi	9.052.977,37

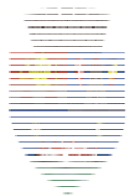


Subvenții	128.052.643,29
Transfer între unități	1.871.073,64
Alte transferuri	6.637.555,00
Asistența socială	28.041.124,88
Alte cheltuieli	11.251.073,67
Rambursări de credite	30.314.433,68
Recuperări din anii precedenți	15.385.591,42

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

Lei

Total cheltuieli, din care:	525.265.205,61
51.02 Autorități publice	61.640.861,34
54.02 Alte servicii publice generale	0,00
55.02 Dobânzi	9.052.977,37
61.02 Ordine publică și siguranță națională	31.477.096,88
65.02 Învățământ	48.921.122,14
66.02 Sănătate	13.194.622,95
67.02 Cultură, recreere și religie	87.897.539,04
68.02 Asigurare și Asistență Socială	75.564.137,11
70.02 Locuințe și dezvoltare	27.627.705,24
74.02 Protecția mediului	10.580.302,20



81.02 Combustibil și energie	53.363.796,85
84.02 Transporturi	105.945.044,49

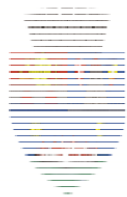
B. Secțiunea de dezvoltare

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2018, secțiunea dezvoltare, au fost de 108.429.386,63 lei din care:

Încasări buget local – Secțiunea Dezvoltare

Lei

Total venituri - secțiunea dezvoltare:	108.429.386,63
Transferuri voluntare altele decât subvențiile	94.369.395,80
Venituri din valorificarea unor bunuri	383.312,14
Subvenții de la bugetul de stat	8.771.130,29
Sume primite de la UE/Alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	-742.437,39
Ale sume primite de la UE	5.567.246,77
Sume primite de la UE/Alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	80.739,02



Din secțiunea funcționare au fost efectuate transferuri către secțiunea dezvoltare pe parcursul anului 2018 în sumă de 94.369.395,80 lei.

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

Lei

Total cheltuieli secțiunea dezvoltare, din care:	104.806.349,17
Proiecte cu finanțare din Fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	248.529,69
Active nefinanciare	83.691.185,47
Transferuri între unități	7.182.187,96
Active financiare	14.044.000,00
Recuperare plăți anii precedenți	-359.553,95

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

Lei

Total cheltuieli, secțiunea dezvoltare, din care:	104.806.349,17
51.02 Autorități publice	2.031.252,03
61.02 Ordine publică și siguranță națională	1.333.025,66
65.02 Învățământ	5.612.379,33
66.02 Sănătate	21.374.213,89
67.02 Cultură, recreere și religie	5.144.413,71
68.02 Asigurare și Asistență Socială	464.936,74



70.02	Locuințe și dezvoltare	644.947,48
74.02	Protectia Mediului	48.199,61
81,02	Combustibil și energie	14.023.227,45
84.02	Transporturi	54.129.753,27

Municipiul Timișoara a înregistrat la 31.12.2018 un excedent total în valoare de 9.931.890,00 lei, din care suma de 8.569.437,00 lei reprezintă excedentul aferent anului 2017, la care se adaugă excedentul aferent secțiunii de dezvoltare, pentru anul 2018, în valoare de 3.623.037,46 lei, din care se acoperă deficitul secțiunii de funcționare în valoare de 2.260.583,68, rezultând un excedent al anului 2018 în valoare de 1.362.453,78 lei. La excedentul anului 2017 în valoare de 8.569.437,00 a fost adăugat excedentul anului 2018 în valoare de 1.362.453,78, astfel rezultând un excedent total înregistrat la data de 31.12.2018 în valoare de 9.931.890,00 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 2018, aprobate prin O.M.F.P 3809/2018 al ministrului finanțelor publice și O.M.F.P 3858/2018, pentru completarea Normelor metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2018.

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 2019:

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- 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 15 persoane, iar conducerea biroului a fost asigurată de doamna Goia Elena.

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 „Autorități Publice”, 61 „Ordine publică și siguranța națională” – secțiunea de funcționare și 67 „Cultură, religie și sport” - Grădina Zoologică.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII

Principalele operațiuni economice realizate în cadrul Biroului Contabilitate sunt:

- evidența analitică a veniturilor încasate ale Bugetului Local conform extraselor de cont emise de Sistemul Național de Raportare Forexbug, operând zilnic extrasele de cont și asigurând înregistrarea drepturilor constatate, a veniturilor încasate precum și drepturile constatate de încasat, pe subdiviziunile clasificăției bugetare;
- 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;



- 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 pentru capitolele de cheltuieli 51, 61 și 67;

- 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;

- înregistrarea în evidența contabilă a investițiilor în curs în conformitate cu documentele de intrare transmise și a documentelor de ieșire transmise;

- întocmește lunar și trimestrial „Situția plăților restante” și anexele la acestea, pentru aparatul propriu precum și pentru unitățile subordonate, pe care le transmite la A.N.A.F – D.G.R.F.P.Timiș; transmite lunar în Sistemul Național de Raportare Forexebug „Situția plăților restante” pentru Municipiul Timișoara;

- înregistrează în contabilitate, pe baza documentelor transmise de către diferitele structuri, operațiunile efectuate în contabilitatea cheltuielilor – Situația sintetică a clienților;

- ține evidența taxei pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat, întocmind registrele jurnal aferente taxei pe valoarea adăugată/colectată precum și T.V.A. deductibil, depune declarația “300” privind decontul de taxă pe valoarea adăugată și declarația “394” privind livrările /prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național și efectuează plata TVA-ului;

- transmite în Sistemul Național de Raportare FOREXEBUG formularele aferente situațiilor financiare lunare, trimestriale și anuale;

- 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

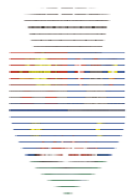


instituțiilor publice din administrația locală; situația plăților restante; situația activelor fixe neamortizabile; situația activelor fixe amortizabile; situația conturilor în afara bilanțului, rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea bugetului general consolidat; rezultatul patrimonial pe surse de finanțare; situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap;

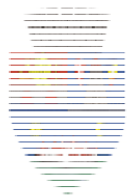
- centralizarea dărilor de seamă și a anexelor unităților subordonate și raportarea dării de seamă contabile centralizate către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Timiș, raportul explicativ și politicile contabile;

Până la data de 31 decembrie 2018 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

Denumirea indicator	Cod indicator	Încasări realizate
VENITURI – TOTAL	00.01	631.434.008,56
VENITURI PROPRII	49.90	470.833.911,42
I. VENITURI CURENTE	00.02	606.328.808,28
A. VENITURI FISCALE	00.03	565.102.494,24
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.04	298.239.031,43

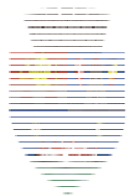


A1.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE	00.05	0
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	00.06	297.527.961,01
Impozit pe venit	03.02	1.995.674.00
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	295.532.287,01
A1.3. ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.07	711.070,42
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	05.02	711.070.42
A3. IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	95.395.957,83
A4.IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII	00.10	170.444.838,20
Sume defalcate din TVA	11.02	135.878.209.00
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	12.02	4.103.00
Taxe pe servicii specifice	15.02	66.598,53
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	16.02	34.495.927,67
A6. ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE	00.11	1.022.666,78
Alte impozite și taxe fiscale	18.02	1.022.666,78
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	41.226.314,04
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	17.557.978,18



Venituri din proprietate	30.02	17.557.077,52
Venituri din dobânzi	31.02	900,66
C2.VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII	00.14	23.668.335,86
Venituri din prestări de servicii și alte activități	33.02	995.707,79
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	34.02	274.776,00
Amenzi, penalități și confiscări	35.02	15.683.630,84
Diverse venituri	36.02	6.714.221,23
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	37.02	0
II. VENITURI DIN CAPITAL	00.15	383.312,14
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	383.312,14
IV. SUBVENȚII	00.17	19.816.339,74
SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE	00.18	19.816.339,74
Subvenții de la bugetul de stat	42.02	19.816.339,74
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	- 742.437,39
Alte sume primite de la UE	46.02	5.567.246,77
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	48.02	80.739,02

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 urmarirea atingerii gradului prognozat de încasare, cât și al gestionării eficiente a resurselor prin diminuarea cheltuielilor publice.

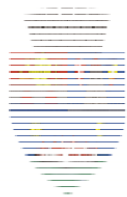
Reducerea cheltuielilor de funcționare a instituțiilor publice din aparatul de specialitate a fost obiectivul principal în această perioadă, urmarindu-se asigurarea de fonduri suplimentare pentru serviciile publice și investiții.

Până la data de 31 decembrie 2018 s-au efectuat următoarele plăți conform contului de execuție:

Denumire indicator	Cod indicator	Plăți efectuate
Autorități publice, din care :	Cap.51	50.720.482
Cheltuieli de personal	Cap.51.10	41.140.408
Cheltuieli materiale și servicii	Cap.51.20	7.386.430
Despăgubiri civile	Cap.51.59	258.082
Cheltuieli de capital	Cap.51.70	1.935.562
Serviciul Voluntar pentru Situații de Urgență- Ch.materiale	Cap.61	80.264

Biroul Contabilitate 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.

Municipiul Timișoara a înregistrat la data de 31.12.2018 un excedent total al Bugetului Local în sumă de 9.931.890 lei, conform extrasului de cont transmis de către Trezoreria Municipiului Timișoara, din care suma de 8.569.437 lei reprezintă excedentul anilor precedenți, respectiv excedentul bugetar la data de 31.12.2017, iar la data de 31.12.2016 excedentul bugetar a fost în sumă de 2.910.015 lei.



4. OBIECTIVE MAJORE PENTRU ANUL 2019

Ca obiective principale pentru anul 2019 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.

BIROUL FINANȚARE ȘCOLI

COMPONENȚA BIROULUI FINANȚARE ȘCOLI

Biroul Finanțare Școli este compus din 5 angajați, șef birou a fost d-na Lelica Crișan

OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI



Biroul se ocupă de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua de stat (în total 63 ordonatori terțiari de credite) și de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua privată - acreditată (10 unități de învățământ) din municipiul Timișoara.

SINTEZA ACTIVITAȚII

Ca principale operațiuni realizate de către Biroul Finanțare Școli 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;
- Verificarea și centralizarea lunară a monitorizărilor privind cheltuielile de personal pentru Centrul Județean de Excelență și la venituri proprii pentru unitățile de învățământ, 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 unitățile de învățământ;
- Centralizarea trimestrială a „Raportului explicativ” la Darea de seama contabilă pentru unitățile de învățământ;

-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 (proponere, angajament, ordonanță 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 centralizările și deschiderile bugetare.

- Elaborarea, pe baza propunerilor de buget întocmite de unitatile de invatamant din subordinea PMT, a propunerii de buget centralizat pentru unitățile de învățământ, urmarind corelarea acestora astfel incat obiectivele sa fie realizate intr-o ordine fireasca, fara suprapuneri si reveniri ulterioare;
- Repartizarea sumelor aprobate/rectificate prin bugetul local ordonatorilor terțiar de credite, pe baza unor adrese scrise;
- Verificarea documentatiilor elaborate prin grija unităților de învățământ din subordinea PMT, din punct de vedere al conformitatii cu cerintele privind cuprinderea în buget a obiectivelor solicitate;
- Întocmirea de analize și situatii privind cheltuielile curente și de capital pentru unitățile de învățământ ;
- Întocmirea și înaintarea spre aprobare a planificarii anuale a cheltuielilor curente și de capital pentru unitățile de învățământ;
- Colaboreaza permanent cu Serviciul Buget și Serviciul Monitorizare, Implementare Proiecte din cadrul Direcției Urbanism și Dezvoltare Urbană pentru asigurarea fondurilor atât pentru secțiunea de dezvoltare cât și pentru secțiunea de funcționare;
- Verifică situațiile economico-financiare, situațiile privind monitorizarile 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 aprobata;
- Urmarește gestionarea resurselor financiare în limitele creditelor alocate prin bugetul local pentru unitățile de învățământ;
- Raporteaza lunar/trimestrial contul de execuție al cheltuielilor realizate pentru subcapitolul Învățământ;
- Colaboreaza cu unitățile de învățământ la predarea documentațiilor solicitate;
- Are atribuții în procesul de gestionare a asistenței financiare nerambursabile comunitare. Întocmirea documentelor necesare și înaintarea pentru aprobarea prin HCL, includerea în lista de proiecte și în buget a sumelor necesare pentru proiecte cu finanțare externa nerambursabila derulate de unitățile de învățământ;



- Întocmește/prelucrează documente, raportări și/sau situații statistice solicitate de către autoritățile administrației locale și/sau centrale, instituții publice locale și/sau centrale.

În perioada 01 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018 pentru învățământul preuniversitar de stat din municipiul Timișoara s-au repartizat credite în sumă totală de 55.498.820 lei după cum urmează:

Cheltuieli de personal: 781.800 lei pentru plata drepturilor salariale la Centrul Județean de Excelență și transportul profesorilor din cadrul unităților școlare din rețeaua de stat;

Bunuri și servicii: 39.742.800 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile (încalzire, 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: 7.522.400 lei;

Asistența socială: 1.606.710 lei (suma necesară în special pentru competiții sportive la Liceul Sportiv Banatul, Școala Gimnazială nr.7 și în general pentru desfășurarea activității cu specific sportiv în aceste unități școlare), 130.000 lei pentru transportul copiilor clificați la fazele superioare ale olimpiadelor și suma de 1.937.900 lei (pentru copii și tinerii cu cerințe și nevoi speciale și pentru stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate);

Investiții: 3.777.210 lei pentru un număr de 39 unități de învățământ (23 colegii și licee, 9 școli gimnaziale și 4 grădinițe);

Pentru învățământul general obligatoriu particular și confesional s-a transferat suma totală de: 7.707.409 lei după cum urmează:

Cheltuieli de personal: 7.004.303 lei pentru plata drepturilor salariale;

Bunuri și servicii: 639.506 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile, servicii, materiale de întreținere și funcționare;

Asistența socială: 63.600 lei (sume alocate copiilor și tinerilor cu nevoi speciale);



OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2019

Ca obiective principale pentru anul 2019, Biroul Finanțare Școli 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;

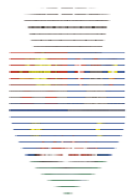
sporirea eficienței și eficacității activităților, desfășurate de către Biroul Finanțare Școli;

BIROULUI EVIDENȚA PATRIMONIULUI

COMPONENȚA BIROULUI EVIDENȚA PATRIMONIULUI

Biroul Evidența Patrimoniului este compus din 7 angajați, funcția de responsabil birou fiind exercitată cu caracter temporar de către doamna Slavița Dubleș.

OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI EVIDENȚA PATRIMONIULUI



Obiectul de activitate al Biroului Evidența Patrimoniului este reglementată de:

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. Biroul 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 bunurilor aflate în evidență.

Procedura Operațională nr. 174 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 Biroul Evidența Patrimoniului, se desfășoară următoarele activități:

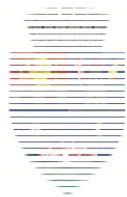
Înregistrarea permanentă în contabilitatea analitică a facturilor emise pentru folosirea spațiilor(clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,

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.

Procedura Operationala nr. 81 care documentează procesul de realizare a activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aparținând Patrimoniului Municipiului Timișoara, asigură și îmbunătățește cadrul de funcționare și organizare a lucrărilor de inventariere a elemntelor patrimoniale, îmbunătățește reforma sistemului de gestionare a patrimoniului.



Procedura de Sistem nr. 13 Controlul financiar preventiv, documentează procesul de realizare a activității de control financiar preventiv la nivelul Primăriei Municipiului Timișoara. Reprezintă activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, înainte de aprobarea acestora.

În cadrul Biroului Evidența Patrimoniului, conform dispozițiilor privind activitatea de control financiar preventiv, o persoană are atribuții cu privire la această activitate. Conform legislației în vigoare procedura menționată necesită domeniului public și privat al Municipiului Timișoara. Biroul Evidența verificarea tuturor documentelor care stau la baza exercitării controlului financiar implicând astfel o mare parte din timp.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2018:

Referitor la Procedura Operațională 21,

Au fost date 632 de răspunsuri la diverse solicitări;

S-au întocmit 302 fișe de mijloace fixe;

S-au verificat 407 fișe de mijloc fix, reprezentând spații cu altă destinație, garduri aferente imobilelor în care sunt edificate doar spații SAD

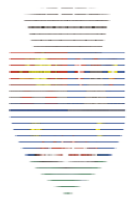
S-au verificat 2700 fișe se mijloc fix reprezentând locuințe;

S-au indentificat 3630 terenuri din punct de vedere al domeniului din care fac parte(3098 terenuri se află în domeniul public și 532 terenuri aflate în domeniul privat al Municipiului Timișoara sau aflate în administrarea acestora),

S-au evaluat și reevaluat conform Contractului de Prestări Servicii încheiat la data de 27.07.2018 un număr de 144 imobile, care ulterior au fost înregistrate în evidențele operative ale Biroului Evidența Patrimoniului și transmise prin note contabile, valoric Biroului Contabilitate;

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 imobilelor aflate în patrimoniul Municipiului Timișoara, în momentul în care trebuie formulat un răspuns legat de acestea este destul de greu deoarece trebuie făcute verificări în fiecare dosar în parte. 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 biroului, foarte multe imobile nefiind intabulate, aceasta îngreunând procedura de reevaluare și evaluare a activelor fixe corporale.

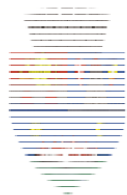
Referitor la Procedura Operațională 174,

S-a procedat la evidențierea și încasarea ratelor aferente spațiilor cu altă destinație înstrăinate în baza Legii 550/2002 și a cabinetelor medicale vândute conform OUG 68/2008.

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 169.954,98 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, precum și a terenurilor aferente spațiilor SAD înstrăinate în baza Legii 550/2002, pentru care s-a încasat suma de 815.932,59 lei.

Din verificările efectuate, un număr considerabil din contractele expirate nu sunt urmărite, acestea trebuie identificate 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 Compartimentul SAD, care ulterior transmite documentele justificative pentru fiecare spațiu pentru care nu există titlu de creanță.



Referitor la Procedura Operațională 81,

Biroul Evidența Patrimoniului a asigurat funcționarea procedurii de inventariere a elementelor de natură patrimonială. Conform Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin Ordinul nr. 2861/09.10.2009 al Ministerului Finanțelor Publice, Biroul Evidența Patrimoniului, pentru o mai bună desfășurare a inventariere, transmite cu titlu informativ comisiilor de inventariere, listele care cuprind bunurile patrimoniale.

Pentru a putea proceda la înregistrarea în evidența tehnico –operativă a activelor fixe corporale au fost solicitate pe parcursul anului structurilor de specialitate, documente justificative care să ateste modificările solicitate. Biroul Evidența Patrimoniului a înregistrat în fișele de mijloc fix doar modificările pentru care au fost transmise documente justificative de către structurile de specialitate.

La preluarea evidenței mijloacelor fixe au fost sesizate unele neconformități privind fișele de mijloc fix și listele care erau transmise cu titlu informativ comisiei de inventariere a spațiilor cu altă destinație și anume :

Pentru a putea avea o evidență corectă au fost verificate toate fișele de mijloc fix care evidențiau clădiri, constatându-se astfel lipsa a 104 spații cu altă destinație, deși ele se regăseau pe listele scriptice de ani de zile fără a face nimeni o confruntare cu fișele existente .

Astfel Biroul Evidența Patrimoniului a procedat la scoaterea din listele de inventar a spațiilor cu altă destinație care nu se regăseau în fișele de mijloc fix, urmând astfel o procedură anevoioasă de reconstituire a acestor fișe.

Prin contractul de prestări servicii încheiat cu SC FIDOX SRL, s-au evaluat toate spațiile cu altă destinație, s-au refăcut fișele de mijloc fix și s-au introdus pe listele de inventar conform raportului de evaluare întocmit de societatea prestatoare.

Datorită faptului că evidența patrimoniului în momentul preluării activității de către Direcția Economică, nu reflecta situația reală a patrimoniului Municipiului Timișoara, Biroul Evidența Patrimoniului a asigurat permanent și a gestionat constant informațiile transmise de către structurile din cadrul instituției.



Întrucât în evidențele mijloacelor fixe se mai regăsesc diferențe între inventarul scriptic și cel faptic, la sfârșitul inventarului vom relua procedura de înregistrare a diferențelor doar în baza documentelor transmise sau solicitate.

Referitor la Procedura de Sistem 13,

Conform legislației în vigoare această procedură documentează procesul de realizare a activității de control financiar preventiv la nivelul Primăriei Municipiului Timișoara. Acordarea vizei de control financiar preventiv necesită verificarea legalității și regularității operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public.

4.OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2019

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 și evaluarea imobilelor aparținând patrimoniului Municipiului Timișoara conform legislației în vigoare.

Identificarea bunurilor patrimoniale cu valoare zero și evaluarea acestora în vederea înregistrării în evidențele tehnico operative ale Biroului Evidența Patrimoniului.

Referitor la Procedura Operațională 174,

Având în vedere complexitatea activității de urmărire a încasărilor a fost necesară întocmirea următoarelor proceduri:



Întocmirea și transmiterea înștiințărilor de plată, pentru societățile care nu respectă termenele de plată stabilite prin contractele expirate 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 notificărilor către societățile debitoare,

Facturarea despăgubirilor acolo unde se impune, întocmite în baza adreselor transmise de structurile de specialitate,

Referitor la Procedura Operațională 81

Pentru a reflecta realitatea patrimoniului Municipiului Timișoara, este necesară actualizarea bazei de date cu privire la intrările și ieșirile bunurilor patrimoniale.