

DIRECTIA ECONOMICA

Direcția Economică a funcționat până în data de 30.06.2008 în subordinea directă a Primarului Municipiului Timișoara, domnul Gheorghe Ciuhandu, iar prin Dispoziția Primarului nr. 1539/01.07.2008 funcționează, în prezent, în subordinea directă a Viceprimarului Municipiului Timișoara, domnul Sorin Grindeanu. Activitatea acestei direcții este coordonată de doamna director economic Smaranda Haracicu, fiind structurată astfel:

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

I. SERVICIUL BUGET

1. COMPONENTA SERVICIULUI BUGET

Serviciul Buget este compus din 6 angajați, șefa serviciului este doamna Stanciu Steliana.

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. 388 / 2007 privind bugetul de stat pe anul 2008, și alte activități arondate municipiului Timișoara.

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 2008

Bugetul local al Municipiului Timișoara realizat la 31.12.2008 a fost de 659.006.961,40 mii lei din care:

- venituri proprii	460.833.656,04 lei	reprezintă 70,19% 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	134.357.230 lei	reprezintă 20,10% din bugetul local
- finanțarea cheltuielilor pentru drepturile	17.813.000 lei	reprezintă 2,71% din bugetul local
- subvenții pentru compensare preț combustibil	31.850.000 lei	reprezintă 4,84% din bugetul local
- subvenții pentru re tehnologizare	8.213.100 lei	reprezintă 1,25% din bugetul local
- sume pentru echilibrarea bugetelor	2.145.000 lei	reprezintă 0,33% din bugetul local
- subvenții pentru investiții ale unitatilor de invatamant	1.428.602 lei	reprezintă 0,22% din bugetul local
- subvenții pentru reabilitare clădiri	698.693 lei	reprezintă 0,11%

- subvenții primite de la alte bugete	1.727.680,36 lei	din bugetul local reprezintă 0,26% din bugetul local
---------------------------------------	------------------	--

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

Cheltuieli Total	659.006.961,40
Cheltuieli personal	259.493.907,43
Cheltuieli materiale	164.166.691,44
Alte cheltuieli materiale	32.704.401,37
Subvenții pentru diferența preț energie termică din bugetul local	50.999.900,12
Subvenții pentru diferența preț energie termică din bugetul de stat	31.850.000,00
Subvenții pentru diferența preț RATT din bugetul local	40.645.120,00
Dobânzi	18.162.329,51
Rambursări credit	8.400.611,25
Cheltuieli capital	48.801.087,02
Fond rulment	3.782.913,26

În detaliere funcțională cheltuielile se prezintă astfel:

Cheltuieli total	659.006.961,40
51.02 Autorități publice	39.771.964,98
54.02 Alte servicii publice generale	15.737.347,52
55.02 Dobânzi	18.162.329,51
57.02 Restituiri fonduri din anii precedenți	-117.449,47
61.02 Ordine publică și siguranță națională	12.970.060,52
65.02 Învățământ	183.088.200,88
66.02 Sănătate	3.352.419,18
67.02 Cultură, recreere și religie	69.372.423,55
68.02 Asigurare și Asistență Socială	36.317.482,84
70.02 Locuințe și dezvoltare	57.479.292,89
74.02 Protecția mediului	15.202.311,42
81.02 Combustibil și energie	93.648.649,61
83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură	307.998,00
84.02 Transporturi	109.931.016,71
Excedent	3.782.913,26

În ceea ce privește cheltuielile de capital, valoarea totală a investițiilor a fost: 124.885,98 mii lei, care a fost repartizată astfel:

- bugetul local: 48.257,39 mii lei
- fondul de rulment: 16.011,49 mii lei
- obligațiuni municipale: 118,61 mii lei
- fonduri nerambursabile 22,59 mii lei
- fond special pentru locuințe 493,57 mii lei
- credite: 59.982,33 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 2009 :

- 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 5 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

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 2008 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

	Cod indicator	Denumirea indicatorilor	
	000102	VENITURI-TOTAL	659.006.961,40
I.		I.VENITURI CURENTE	568.565.254,94
A.		A. VENITURI FISCALE	532.371.526,16
A1.		A1.IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	263.931.431,91
A11.		A11.IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE	3.693.720,57
	01.02	Impozit pe profit	1.535.072,23
	01.02.01	Impozit pe profit de la agenții economici	1.535.072,23
	03.02	Impozit pe venit	2.158.648,34

	03.02.18	Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	2.158.648,34
A12.		A12. IMPOZIT PE VENIT ȘI CÂȘTIGURIDIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE (cod 04.02)	256.595.856,71
	04.02	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit(cod 04.02.01+04.02.04)	256.595.856,71
	04.02.01	Cote defalcate din impozitul pe venit	254.759.856,71
	04.02.04	Sume alocate de consiliul județean pentru echilibrareabugetelor locale	1.836.000,00
		ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL (cod 05.02.)	3.641.854,63
	05.02	Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital de la persoane fizice (cod 05.02.50.)	3.641.854,63
A2.	05.02.50	Alte impozite pe venit , profit și câștiguri din capital	3.641.854,63
	06.02	A2.IMPOZIT PE SALARII-TOTAL (cod 06.02)	
	06.02.02	Impozit pe salarii (cod 06.02.02)	
A3.		A3 IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE (cod 07.02)	92.092.999,39
	07.02	Impozite și taxe pe proprietate (cod 07.02.01+07.02.02+07.02.03+07.02.50)	92.092.999,39
	07.02.01	Impozitul pe clădiri (cod 07.02.01.01+07.05.01.02)	82.721.325,33
	07.02.01.01	Impozitul pe clădiri de la persoane fizice	14.086.496,76
	07.02.01.02	Impozitul pe clădiri de la persoane juridice	68.634.828,57
	07.02.02	Impozit pe terenuri (cod 07.02.02.01la 07.02.02.03)	6.895.546,27
	07.02.02.01	Impozitul pe terenuri de la persoane fizice	3.218.840,25
	07.02.02.02	Impozitul pe terenuri de la persoane juridice	3.556.573,30
	07.02.02.03	Impozitul pe terenul extravilan	120.132,72
	07.02.03	Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentr.u activitatea notarială și alte taxe de timbru	2.408.221,59
	07.02.50	Alte impozite și taxe pe proprietate	67.906,2
A4.		A4.ALTE IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII (cod 11.02)	154.255.230,00
	11.02	Sume defalcate din TVA (cod 11.02.01la 11.02.06)	154.255.230,00
	11.02.02	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilordescentralizate la nivelul județelor și municipiului București	152.110.230,00
	11.02.03	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilordescentralizate la nivelulcomunelor, orașelor, municipiilor și sectoarelor municipiului București	
	11.02.04	Sume defalcte din T.V.A.pentru subvenționarea energiei termice livrate populației	
	11.02.06	Sume defalcate din T.V.A. pentru sistemele centralizatede producere și distribuție a energiei termice	2.145.000,00
	12.02	Alte impozite și taxe pe bunuri și sevicii	362.521,68
	12.02.07	Taxa hoteliera	362.521,68
	15.02	Taxe pe servicii specifice	509.105,84
	15.02.01	Impozit spectacole	204.167,70
	15.02.50	Alte taxe pe servicii specifice	304.938,14
	16.02	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	20.405.295,33

	16.02.02	Taxa asupra mijloacelor de transport	13.342.466,93
		Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane fizice	6.820.612,20
	16.02.02.01	Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane juridice	6.521.854,73
	16.02.02.02	Taxa și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	70.008,00
	16.02.03	Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	6.992.820,40
A6.	16.02.50	ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE	814.942,01
	18.02	Alte impozite și taxe fiscale	814.942,01
	18.02.50	Alte impozite și taxe	814.942,01
C.		VENITURI NEFISCALE	36.193.728,78
C1.		VENITURI DIN PROPRIETATE (cod.30.02+31.02)	20.422.070,57
	30.02	Venituri din proprietate (cod.30.02.01 la cod 30.02.50)	20.340.529,20
		Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome societăților comerciale și companiilor naționale)	
	30.02.01	Restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anilor precedenți	
	30.02.03	Venituri din concesiuni și închirieri	17.038.730,07
	30.02.05	Venituri din dividende	3.301.799,13
	30.02.08	Venituri din dobânzi (cod 31.02.03)	81.541,37
	31.02	Alte venituri din dobânzi	81.541,37
	31.02.03	C2.VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII (cod 33.02+34.02+35.02+36.02+37.02)	15.771.658,21
C2.		Venituri din prestări de servicii și alte activități (cod 33.02.08+33.02.50)	206.496,42
	33.02	Venituri din prestări servicii	50
	33.02.08	Contribuția persoanelor beneficiare ale cantinelor de ajutor social	192.632,47
	33.02.12	Venituri din recuperarea cheltuielilor de judecată, imputații și despăgubiri	13.813,95
	33.02.28	Venituri din taxe administrative, eliberări permise (cod 34.02.02+34.02.50)	2.847.951,52
	34.02	Taxe extrajudiciare de timbru	2.847.951,52
	34.02.02	Amenzi, penalități și confiscări (cod 35.02.01 la 35.02.50)	9.107.399,15
	35.02	Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	9.105.977,19
	35.02.01	Penalități pentru nedepunerea sau depunerea cu întârziere declarației de impozite și taxe	723,00
	35.02.02	Alte amenzi, penalități și confiscări	698,96
	35.02.50	Diverse venituri (cod. 36.02.05 la 36.02.50)	3.609.811,12
	36.02	Alte venituri	3.609.811,12
	36.02.50	Transferuri voluntare altele decât subvențiile (cod 37.02.01 la 37.02.50)	
	37.02	Donații și sponsorizări	
II.	37.02.01	VENITURI DIN CAPITAL (Cod 39.02)	46.523.631,10
		Venituri din valorificarea unor bunuri (cod 39.02.01 la cod 39.02.07)	46.523.631,10
	39.02	Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor publice	2.294,04
	39.02.01		

	39.02.03	Venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile statului	382.057,87
	39.02.04	Venituri din privatizare	
	39.02.07	Venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al statului	46.139.279,19
		SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE	
IV.	42.02	ADMINISTRAȚIEI PUBLICE	43.918.075,36
	A	DE CAPITAL	10.340.395,17
		Retehnologizarea centralelor termice și electrice de termoficare	
	42.02.01	Subvenții pentru reabilitarea termică a clădirilor de locuit	8.213.000,00
	42.02.12	Subvenții financiare cheltuieli capital învățământ preuniversitar	698.693,52
	42.02.14	preuniversitar	1.428.601,65
	B	CURENTE	33.577.680,19
	42.02.32	Subvenții pentru compensare preț combustibil	31.850.000,00
	42.02.33	Sprijin financiar la constituirea familiei	1.178.043,19
	42.02.34	Ajutor pentru încălzire locuințe OG 107	122.737,00
	42.02.36	Subvenții pentru acordarea trusoului pentru nou născuți	426.900,00

4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2009

Ca obiective principale pe anul 2009 , Biroul Contabilitate Venituri , își propune :

- înregistrarea cronologică sistematică, prelucrarea și păstrarea documentelor pentru o evidența contabilă fidelă,
- controlul operațiunilor efectuate și al procedeelelor 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 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 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 2008

Până la data de 31 decembrie 2008 prin Biroul contabilitate cheltuieli s-au realizat urmatoarele încasări si plăți în conformitate cu execuția de casă și balanța de verificare.

CONT	SOLD INIȚIAL	INCASĂRI	PLĂȚI	SOLD FINAL
5006 (SUME DE MANDAT)	618.548	2.578.730	2.487.923	709.355
5002.02 (DISPONIBIL STIMULENTE)	333.076	1.358.542	1.084.662	606.956
5002.15 (AVIZ UNIC)	-	687.091	687.091	-
5020 (FOND DE RISC)	869.204	4.356	-	873.560

Cheltuielile înregistrate în contabilitatea Primăriei Municipiului Timișoara, pe cap.51 "Autorități publice" și cap.61 "Serviciul Public pt.Situații de Urgență-ch.materiale " sunt în valoare de 28.138.128.

Cap.51	Autorități publice, din care :	28.097.891
	- cheltuieli de personal, din care:	17.574.084
	- cheltuieli cu salariile	13.696.431
	- CAS	2.899.321
	- Somaj	183.765
	- Sănătate	735.423
	- accidente de muncă și boli profesionale	58.841
	- contribuții concedii	71
	- fond garantare	232
	- cheltuieli materiale și servicii, din care :	10.523.807
	- deplasări	688.845
	- cheltuieli pentru medicamente	447.074
	- obiecte de inventar	151.836
	- reparații curente	1.196.443
	- cărți și publicații	9.054
	- încălzit, iluminat	391.632
	- carburanți și lubrifianți	47.544
	- apă, canal, salubritate	28.810
	- piese de schimb	19.660
	- poștă, telefon, radio	661.928
	- furnituri de birou	128.728
	- materiale pentru curățenie	97.368
	- alte bunuri și servicii pt.întreținere și funcționare	1.137.833
	- alte cheltuieli	5.110.266
	- cheltuieli judiciare și extrajudiciare	321.813

	- pregătire profesională	84.973
Cap.61	Serviciul Voluntar pt.Situații de Urgență-ch.materiale	40.237
	Bunuri și servicii, din care:	40.237
	- poștă, telefon, radio	3.091
	- alte bunuri și servicii pt. întreținere și funcționare	15.441
	- deplasări	157
	- obiecte de inventar	17.988
	- pregătire profesională	1700
	- alte cheltuieli	1860

4. Obiective majore pe anul 2009

Ca obiective principale pe anul 2009 , 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.