

ROMANIA

JUDETUL MURES

COMUNA HODAC

Serviciul financiar-contabilitate

Nr. 754 din 04.02.2020



Raport de specialitate
la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului Comunei Hodac ,
pentru anul 2020

Proiectele bugetelor locale se elaboreaza de catre ordonatorii principali de credite, in baza O.U.G.57/2019 privind Codul Administrativ, Legea 5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020 ; Legea 273/2006 a Finantelor Publice Locale actualizată ; Legea 227/2015 privind codul fiscal, actualizata ; H.C.L. nr. 29/11.07.2017 privind infintarea si organizarea Serviciului de Apa – Canal ; O.U.G. NR. 114/2018 modificata prin O.U.G. NR.1/2020; luanduse in considerare resursele financiare avute la dispozitia si a celor care pot fi atrase in viitor.

Proiectul de buget si-a definit obiectivul general de actiune care vizeaza :

- Administrarea si buna gestiune a bunurilor si fondurilor publice;
- Asigurarea infrasturucturii serviciilor publice , de asistenta sociala , sanatate educatie , cultura , ordine publica , protectie civila si alte servicii de utilitate publica , din sfera de competenta;
- Structura cheltuielilor bugetare in raport cu prioritatile formulate, in conditiile echilibrului bugetar , a alocarii si utilizarii eficiente a fondurilor publice.

In vederea realizarii obiectivelor, prezentul proiect de buget stabileste volumul si structura veniturilor pe surse si alocarea acestora la cheltuieli pe destinatii in conformitate cu obiectivele de dezvoltare economico-sociala.

La elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli s-au avut in vedere prevederile legilor, reglementarilor si normelor in vigoare .

Elaborarea proiectului de buget a fost precedat de o analiza complexa avand la baza executia bugetara a anului 2019.

In vederea realizarii obiectivelor, prezentul proiect de buget stabileste volumul si structura veniturilor pe surse.

Potrivit O.U.G.57/2019 privind Codul Administrativ au obligatia sa aprobe bugetele locale , cu doua sectiuni : sectiunea de functionare (cheltuieli de personal, cheltuieli cu bunuri si servicii), respectiv sectiunea de dezvoltare (cheltuieli de capital), cu venituri si cheltuieli stabilite pentru fiecare sectiune. Din sursele de finantare, obligatoriu se asigura finantarea sectiunii de functionare,

eventual excedent al secțiunii de funcționare se utilizează pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare. Bugetul poate fi aprobat cu deficit pe secțiunea de dezvoltare,- deficit care se acoperă din excedentul anilor precedenți.

Sinteza bugetului local detaliată la venituri pe capitole și subcapitole, iar la cheltuieli pe parti, capitole, subcapitole, titluri, articole precum și alineate și paragrafe după caz, este prevăzută în anexe.

Cheltuielile bugetare sunt detaliate pe surse de finanțare, iar în cadrul acestora pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole și alineate de cheltuieli.

Bugetul local se stabilește la partea de venituri în suma de 10.787.000 lei iar la partea de cheltuieli în suma de 10.787.000 lei.

Veniturile și cheltuielile secțiunii de funcționare se stabilește la suma de 6.580.000 lei ;

Veniturile și cheltuielile secțiunii de dezvoltare se stabilesc la suma de 3.650.000 lei după cum urmează 800.000 lei excedent anii anteriori și sume alocate din TVA pentru drumuri cod 11.02.05 precum și din venituri proprii (16.000 + 2.834.000 lei) ;

La partea de venituri, s-au stabilit sursele de venituri și baza legală a încasării lor, nivelul impozitelor, taxelor și tarifelor, frecvența încasărilor, precum și prevederile legale privind transferurile, cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat. S-au respectat prevederile art. 14 alin. 7 din legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 privind fundamentarea veniturilor proprii, dacă „gradul de realizare a veniturilor proprii programate în ultimii 2 ani este mai mic de 97% pe fiecare an, ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent “

Veniturile bugetului local :

Veniturile bugetului local prognozate a se realiza în anul bugetar 2020 sunt în suma totală de 10.787.000 lei care se constituie din:

- Venituri proprii ale bugetului local prognozate a se încasa în cursul anului 2020 sunt la nivelul veniturilor realizate în cursul anului 2019 în valoarea totală de 2.006.000 lei la care se adaugă veniturile proprii ale Serviciului Apa-Canal în suma de 557.000 lei;
- Sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat repartizate comunei Hodac sunt în suma de 7.092.000 lei la care se adaugă sume din rambursarea împrumutului acordat în anul 2018-2019 Serviciului Apa Canal.
- Sumele sunt după cum urmează:
 - 1.880.000 lei – Decizia nr, 617/13.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș - Comunicare estimare sume ce urmează a fi încasate în anul 2020 din impozitul pe venit (cod 04.02.01);
 - 16.000 lei – Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.3/20.01.2020 reprezentând cote defalcate din TVA pentru drumuri (cod 11.02.05);
 - 169.000 lei – Hotărârea Consiliului Județean Mureș, nr 3 / 20.01.2020, privind aprobarea repartizării, pe anul 2020, a sumelor repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean Mureș (cod 04.05.00);

- **1.142.000 lei** – Decizia nr, 617/13.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș – privind aprobarea repartizării, pe anul 2020, din cote din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetului local (cod 04.02.04);
- **2.381.000 lei** - Decizia nr, 617/13.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș , privind aprobarea repartizării, pe anul 2020, a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pt. echilibrarea bugetelor locale; (cod 11.02.06);
- **38.000 lei** - Decizia nr.342/15.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș privind alocarea sumelor ajutorului de încălzire cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri pentru beneficiarii de ajutor social (cod 11.02.02);
- **24.000 lei** - -Decizia nr.342/ 15.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș privind alocarea sumelor necesare pentru finanțarea cheltuielile cu serviciile publice comunitare de evidență a persoanelor (cod 11.02.02);
- **12.000 lei** - -Decizia nr.342/15.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș privind sume alocate drepturilor stabilite de Legea 248/2015 privind plata unor stimulente educaționale copiilor provenind din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul preșcolar (cod 11.02.02);
- **7.000 lei** - -Decizia nr. 342/ 15.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș privind sume alocate pentru finanțarea drepturilor copiilor/elevilor /tinerilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă potrivit prevederilor art. 51 alin. 2 din Legea nr. 1/2011 (cod 11.02.02);
- **1.423.000 lei** - Decizia 342/15.01.2020 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș privind aprobarea sumelor pentru finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav și indemnizațiile persoanelor cu handicap (11.02.02)
- **212.000 lei** – Subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății (cod 42.41);
- **20.000 lei** - Subvenții de la bugetul de stat pentru acordarea ajutorului de încălzire către populație (cod 42.34).
- **100.000 lei** Incasări din rambursări de împrumuturi pt. finanțarea unor instituții și servicii publice de interes local (cod 40.06.00)

Cheltuielile bugetului local pe anul 2020 sunt fundamentate , dimensionate și repartizate pe destinații , respective pe acțiuni , activități programe , proiecte , obiective , se efectuează în concordanță cu atribuțiile care-i revin autorității publice locale , cu prioritățile stabilite de acestea în vederea funcționării și în interesul colectivităților locale .

Pentru fundamentarea cheltuielilor de personal s-a luat în calcul starea de funcții întocmită în baza ultimei organigrame aprobate.

Având în vedere că toate aspectele procedurale legale privind elaborarea proiectului bugetului local pe anul 2020, au fost respectate, supunem aprobării Consiliului local al Comunei Hodac prezentul proiect de buget .

Serviciu financiar- contabilitate

POP MARIA CLAUDIA



BUGET DE VENITURI 2020

Denumire categoriei de venit	VENITURI 2020
Venituri proprii din care:	2.563.000,00
Impozit pe venit din transferurile proprietăților imobiliare	3.000,00
Taxă SMURD, paza, salubritate, apa, PSI	285.000,00
Alte impozite pe venit , profit si castiguri din capital 05	72.000,00
Impozit clădiri persoane fizice	72.000,00
Impozit cladiri persoane juridice	15.000,00
Impozit teren persoane fizice	57.000,00
Impozit teren persoane juridice	1.000,00
Impozit pe teren extravilan	79.000,00
Taxe judiciara de timbru 07	15.000,00
Impozit mijloace transport persoane fizice	426.000,00
Impozit mijloace transport persoane juridice	55.000,00
Taxe si tarife pt. Eliberare de licente si de autorizatii de functionare 16	5.000,00
Alte venituri din concesiuni și chirii (cămin , inchiriere spatii, pășuni, etc.)	107.000,00
Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati 16.50	1.000,00
Alte impozite si taxe 18.50	1.000,00
Alte venituri din proprietate (Ocol +) 3050	612.000,00
Venituri din prestari de servicii(cv carte de identitate) 33	3.000,00
Venituri proprii -Servici de apa -canal	557.000,00
Venituri din amenzi 35	197.000,00
Cote defalcate din impozitul pe venit 04.02.01.	1.880.000,00 ✓
Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean 04,05	169.000,00 ✓
Sume din cote defalcate din impozitul pe venit 04.02.04.	1.142.000,00 ✓
Cote defalcate din TVA 11.02.02 din care:	1.504.000,00 ✓
Cote defalcate din TVA pentru cheltuieli de personal la învățământ	0,00
Drepturi de natură salarială stabilite prin hotărâri judecătorești în favoarea personalului didactic	0,00

Sume defalcate din TVA pentru cheltuieli cu formarea continuă si evaluarea personalului, evaluarea periodică internă a elevilor, cheltuieli materiale și pentru servicii, cheltuieli cu întreținerea curentă	0,00
Sume alocate pt. finantarea drepturilor copiilor /elevilor/tinerilor cu cerinte educationale speciale integrati in invatamantul de masa potrivit prevederilor art. 51 alin. 2 din Legea nr. 1/2011	7.000,00
Sume alocate pt. finantarea drepturilor stabilite de legea nr.248/2015 privind plata stimulentele educationale acordate copiilor proveniti din fam. Defavorizate in scopul stimulării participării in invatamantul prescolar	12.000,00
Cote defalcate din TVA pentru cheltuieli cu drepturile asistenților personali și indemnizațiile persoanelor cu handicap	1.423.000,00
Ajutoare de încălzire (pentru beneficiarii de ajutor social Legea 416/2001),	38.000,00 ✓
Fonduri necesare pt. finantarea cheltuielilor cu serviciile publice comunitare de evidenta a persoanelor	24.000,00 ✓
Cote defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale COD 11.02.06	2.381.000,00 ✓
Cote defalcate din TVA pentru drumuri COD 11.02.05	16.000,00 ✓
Incasari din rambursarea imprumuturilor pt. finantarea unor institutii si servicii publice de interes local sau a unor activitati finantate integral din venituri proprii 40.06.00	100.000,00
Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent 48.04.01	0,00
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzire 4234	20.000,00
Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii 4241	212.000,00

Excedent an precedent	800.000,00
TOTAL VENITURI:	10.787.000,00