

RAPORT,

Privind aprobarea bugetului local al Comunei Gaujani pe anul 2012

Bugetul local al Comunei Gaujani pentru anul 2012 a fost intocmit in baza prevederilor Legii finantelor publice nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr.293/2011 privind bugetul de stat pe anul 2012, adreselor nr.1895/19.01.2012 primita si inregistrata la noi cu nr.2042/01.02.2012 si adresa nr.1896/19.01.2012 primita si inregistrata la noi cu nr.2041/01.02.2012 emise de DGFPJ Giurgiu .

Principalii factori care au stat la baza fundamentarii veniturilor si cheltuielilor bugetare au fost:

- veniturile realizate in 2011 pe surse de finantare, in functie de politicile fiscale bugetare locale si nationale (venituri proprii din impozite si taxe locale aferente persoanelor fizice si juridice, sume pentru echilibrare din unele venituri ale bugetului de stat)
- gradul de realizare a veniturilor proprii pe anii 2010-2011;
- politicile si strategiile locale precum si prioritatile stabilite in formularea propunerilor de buget;
- propunerile de cheltuieli detaliate a ordonatorilor secundari de credite;

**VENITURI TOTALE**

Pentru anul 2012 veniturile totale prognozate in bugetul local insumeaza 1.924 mii lei, structurate dupa cum urmeaza:

|    | INDICATORI  | PROGRAM<br>2012 |
|----|---|-----------------|
| A  | IMPOZITE SI TAXE LOCALE   | 400             |
| B  | COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE<br>VENIT, din care(04.02)   | 298             |
|    | - cote defalcate din imp. pe venit(04.02.01)  | 141             |
|    | - sume alocate din impozitul pe venit pt.<br>echilibrarea bugetelor locale(04.02.04)  | 157             |
| C  | SUME DEFALCATE DIN TVA PENTRU BUGETELE<br>LOCALE  | 1148            |
| C1 | Sume defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor<br>Descentralizate la nivelul oraselor, comunelor si<br>municipiilor, total, din care: | 925             |
|    | -sume defalcate din TVA pentru salarii invatamant   | 674             |
|    | -cheltuieli prevazute la art.104 alin.2 litera b)-e) din Legea<br>educatiei nationale nr.1/2011   | 68              |

|    |  |     |
|----|--|-----|
|    | - Hotarari judecatoresti pentru plata salariilor in unitatile de invatamant preuniversitar de stat | 26  |
|    | -sume defalcate din TVA pentru plata salarii asisit.pers.  | 120 |
|    | -finantarea ajutorului pentru incalzirea locuintei pentru beneficiarii de ajutor social            | 37  |
| C2 | Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale  | 223 |
| D  | SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT  | 75  |
|    | -subventii ajutor incalzire locuinte   | 75  |
|    | SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII   | 3   |
|    | -subventii de la bugetul asigurarilor pentru somaj catre bugetul local                             | 3   |

#### DETALIEREA VENITURILOR

Veniturile bugetului local pe anul 2012 au fost fundamentate in conformitate cu prevederile Legii 273/2006 actualizata, care dispune urmatoarele :

ART.13 – „Cheltuielile unui buget se acopera integral din veniturile bugetului respectiv, inclusiv din excedentul anilor precedenti”.

ART.14 alin.(7) – „In situatia in care gradul de realizare a veniturilor proprii programate in in bugetele prevazute la art.1 alin.(2) in ultimii doi ani este mai mic de 97% pe fiecare an ,ordonatorii de credite fundamenteaza veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizarii din anul precedent”.

Astfel in conformitate cu metodologia de calcul aprobata prin OMAI 244/2010, gradul de realizare a veniturilor proprii ale bugetului Comunei Gaujani pe anii 2010 si 2011 s-a situat sub 97%, prin urmare veniturile proprii pentru anul 2011 au fost fundamentate la nivelul incasarilor din anul precedent.

In functie de structura bugetara aprobata, veniturile totale in suma de 1.746 mii lei sunt structurate dupa cum urmeaza :

- venituri curente - 1.846 mii lei
- subventii - 78 mii lei

In componenta veniturilor curente intra:

- venituri fiscale - 1.763 mii lei
- venituri nefiscale - 83 mii lei

Veniturile fiscale in suma de 1.763 mii lei sunt structurate, conform clasificatiei bugetare in

- impozite pe venit, profit si castiguri din capital - 298 mii lei
- impozite si taxe pe proprietate - 281 mii lei
- impozite si taxe pe bunuri si servicii - 1173 mii lei
- alte impozite si taxe fiscale - 11 mii lei

Veniturile nefiscale , in suma de 28 mii lei , sunt structurate in :

- venituri din proprietate - 4 mii lei
- vanzari de bunuri si servicii - 24 mii lei

Detalierea cotelor si sumelor repartizate prin adresa nr.1896/2012 a Directiei Generale a Finantelor Publice a Judetului Giurgiu sunt inserate in tabelul prezentat la inceputul raportului.

Din alocarea cotelor defalcate din impozitul pe venit ( 157 mii lei) si din sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local (223 mii lei) se propun a fi finantate cheltuieli de functionare.

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor si municipiilor au fost repartizate in conformitate cu Legea nr.293/2011 privind Bugetul de stat pe anul 2012 si Legea finantelor publice locale nr.273/2006 dupa cum urmeaza:

- salarii invatamant - 674 mii lei
- cheltuieli prevazute la art. 104 alin.2 litera b)-e) din Legea educatiei nationale nr.1/2011 - 68 mii lei
- hotarari judecatoresti pentru plata salariilor in unitatile de invatamant preuniversitar de stat - 26 mii lei
- finantarea cheltuielilor drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau a indemnizatiilor lunare - 120 mii lei
- ajutor pentru incalzire locuinte a persoanelor beneficiare de ajutor social conform legii 412/2002 - 37 mii lei

#### Detalierea subventiilor

La stabilirea necesarului de finantat pentru anul 2012 in suma de 75 mii lei s-au avut in vedere sumele virate pana la aprobarea proiectului de buget precum si acele sume preconizate a se incasa de la Bugetul de stat pentru incalzirea locuintelor.

#### CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevazute pentru anul 2012 in suma de 1,924 mii lei sunt structurate ,conform clasificatiei economice,dupa cum urmeaza:

-Cheltuieli de personal - 1175 mii lei

Reprezinta totalul cheltuielilor cu salariile pe activitati si pe capitole , pentru anul 2012.

La fundamentarea sumelor reprezentand cheltuieli de personal s-au avut in vedere urmatoarele elemente:

- Legea bugetului de stat pe anul 2012
- Organigrama aprobata ,aferenta anului 2012 ;
- Executia bugetara la nivelul anului 2011 ;
- Prevederile Legii 284/2010 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice;
- Nivelul maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al unitatii ad-tiv teritoriale in anul 2012, in suma de 1175 mii lei.

- Bunuri si servicii - 583,50 mii lei

Reprezinta totalul cheltuielilor cu bunuri si servicii(consumabile,utilitati,prestari servicii,etc .) pe total activitati si pe total capitole, care contribuie la desfasurarea activitatii curente in conditii normale.

#### DETALIEREA CHELTUIELILOR –clasificatia functionala

**CHELTUIELI TOTALE din care:**

|  |   |        |         |
|--|---|--------|---------|
| 1.-Autoritati publice(cap.51.02)                       | - | 384,50 | mii lei |
| 2.-Alte servicii publice(cap.54.02)                    | - | 50     | mii lei |
| 3.-Ordine publica si siguranta nationala               | - | 15     | mii lei |
| 4.-Invatamant (cap.65.02)                              | - | 871    | mii lei |
| 5.-Cultura ,recreere si religie(cap67.02)              | - | 105    | mii lei |
| 6.- Asigurari si asisitentia sociala (cap.68.02)-      |   | 232    | mii lei |
| 7.- Locuinte,servicii si dezvoltare publica(cap.70.02) | - | 137    | mii lei |
| 8.- Protectia mediului (cap.74.02)                     | - | 60     | mii lei |
| 7.-Transporturi (cap.84.02)                            | - | 20     | mii lei |
| 9.-Alte actiuni economice (CAP.87.02)                  | - | 49,50  | mii lei |

|                                    |   |        |         |
|------------------------------------|---|--------|---------|
| Autoritati publice – capitol 51.02 | - | 384,50 | mii lei |
| - cheltuieli de personal           | - | 267    | mii lei |
| - bunuri si servicii               | - | 117,50 | mii lei |

|  |   |    |         |
|--|---|----|---------|
| Alte servicii publice generale – capitol 54.02 | - | 50 | mii lei |
| -bunuri si servicii                            | - | 50 | mii lei |

|  |   |    |         |
|--|---|----|---------|
| Ordine publica si siguranta nationala –capitol 61.02 | - | 15 | mii lei |
| - bunuri si servicii                                 | - | 15 | mii lei |

|                            |   |        |         |
|----------------------------|---|--------|---------|
| Invatamant - capitol 65.02 | - | 871    | mii lei |
| - cheltuieli de personal   | - | 700    | mii lei |
| - bunuri si servicii       | - | 167,50 | mii lei |
| - burse                    | - | 3,50   | mii lei |

|   |   |    |         |
|---|---|----|---------|
| Cultura,recreere si religie – capitol 67.02 | - | 65 | mii lei |
| - cheltuieli de personal                    | - | 21 | mii lei |
| - bunuri si servicii                        | - | 34 | mii lei |
| - alte cheltuieli( sport+ culte )           | - | 50 | mii lei |

|  |   |     |         |
|--|---|-----|---------|
| Asigurari si asistenta sociala – capitol 68.02 | - | 232 | mii lei |
| - cheltuieli de personal                       | - | 120 | mii lei |
| - ajutoare pentru locuinte                     | - | 75  | mii lei |
| - prevenirea excluderii sociale(68.02.15.01)   | - | 37  | mii lei |

|   |   |     |         |
|---|---|-----|---------|
| Locuinte,servicii si dezvoltare publica – capitol 70.02 |   | 137 | mii lei |
| - cheltuieli de personal                                | - | 67  | mii lei |
| - bunuri si servicii                                    | - | 70  | mii lei |

|                                   |   |    |   |
|-----------------------------------|---|----|---|
| Protectia mediului -capitol 74.02 | - | 60 | mii lei                                       |
| - bunuri si servicii              | - | 60 | mii lei (salubritate si gestiunea deseurilor) |

|                           |   |    |         |
|---------------------------|---|----|---------|
| Transportul capitol 84.02 | - | 20 | mii lei |
| - bunuri si servicii      | - | 20 | mii lei |

Alte actiuni economice capitol 87.02 - 49,50 mii lei  
- bunuri si servicii - 49,50 mii lei

Avand in vedere resursele financiare insuficiente pentru acoperirea tuturor necesitatilor Comunei Gaujani prin bugetul prezentat consideram ca repartizarea sumelor s-a facut tinant cont de principiile realitatii si echilibrului bugetar . Prin urmare propun spre aprobare Bugetului local pe anul 2012 .

Referent ,

Neagu Petruta

