

RAPORT,

Privind aprobarea bugetului local al Comunei Gaujani pe anul 2011

Bugetul local al Comunei Gaujani pentru anul 2011 a fost intocmit in baza prevederilor Legii finantelor publice nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr.286/2010 privind bugetul de stat pe anul 2011, adresei nr.3803/04.02.2011 emisa de DGFPJ Giurgiu primita si inregistrata la noi cu nr.308/02.02.2011.

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

- veniturile realizate in 2010 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 2009-2010;
- 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 2011 veniturile totale prognozate in bugetul local insumeaza 1.746 mii lei, structurate dupa cum urmeaza:

INDICATORI	PROGRAM 2011
A IMPOZITE SI TAXE LOCALE	
B COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT, din care(04.02)	331
- cote defalcate din imp. pe venit(04.02.01)	204
- sume alocate din impozitul pe venit pt. echilibrarea bugetelor locale(04.02.04)	127
C SUME DEFALCATE DIN TVA PENTRU BUGETELE LOCALE	962
C1 Sume defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor Descentralizate la nivelul oraselor, comunelor si municipiilor, total, din care:	835
-sume defalcate din TVA pentru salarii invatamant	646
-sume defalcate din TVA pentru plata salarii asisit.pers.	142
C2 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor	

	locale	127
D	SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	140
	-subventii ajutor incalzire locuinte	140
	SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	9
	-subventii de la bugetul asigurarilor pentru somaj catre bugetul local	9

DETALIEREA VENITURILOR

Veniturile bugetului local pe anul 2011 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 realizarilor 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 2009 si 2010 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 - 1.597 mii lei
- subventii - 149 mii lei

In componenta veniturilor curente intra:

- venituri fiscale - 1.569 mii lei
- venituri nefiscale - 28 mii lei

Veniturile fiscale in suma de 1.569 mii lei sunt structurate, conform clasificatiei bugetare in

- impozite pe venit, profit si castiguri din capital - 331 mii lei
- impozite si taxe pe proprietate - 258 mii lei
- impozite si taxe pe bunuri si servicii - 977 mii lei
- alte impozite si taxe fiscale - 3 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.3803/2011 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 (127 mii lei) si din sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local (127 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.286/2010 privind Bugetul de stat pe anul 2011 si Legea finantelor publice locale nr.273/2006 dupa cum urmeaza:

- salarii invatamant - 646 mii lei

- finantarea cheltuielilor drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau a indemnizatiilor lunare - 142 mii lei
- ajutor pentru incalzire locuinte a persoanelor beneficiare de ajutor social conform legii 412/2002 - 47 mii lei

Detalierea subventiilor

La stabilirea necesarului de finantat pentru anul 2011 in suma de 140 mii lei s-au avut in vedere sumele virate pana 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 2011 in suma de 1.746 mii lei sunt structurate ,conform clasificatiei economice,dupa cum urmeaza:

-Cheltuieli de personal - 1296 mii lei

Reprezinta totalul cheltuielilor cu salariile pe activitati si pe capitole , pentru anul 2011.

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

- Legea bugetului de stat pe anul 2011
- Organigrama aprobata ,aferinta anului 2011 ;
- Executia bugetara la nivelul anului 2010 ;
- Prevederile Legii 284/2010 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice;
- Prevederile OMAI 7/12.01.2011 privind nivelul maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al unitatii ad-tiv teritoriale;

Astfel, in anul 2011, nivelul maxim al cheltuielilor cu salariile stabilit pentru Comuna Gaujani este de 1.297 mii lei.

- Bunuri si servicii - 250 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) | - | 500 mii lei |
| 2.-Invatamant (cap.65.02) | - | 706 mii lei |
| 3.-Cultura ,recreere si religie(cap67.02) | - | 65 mii lei |
| 4.- Asigurari si asisienta sociala (cap.68.02) | - | 329 mii lei |

5.- Locuinte, servicii si dezvoltare publica (cap.70.02) - 130 mii lei
6.- Protectia mediului (cap.74.02) - 16 mii lei

Autoritati publice – capitol 51.02 - 500 mii lei
- cheltuieli de personal - 378 mii lei
- bunuri si servicii - 122 mii lei

Invatamant - capitol 65.02 - 706 mii lei
- cheltuieli de personal - 646 mii lei
- bunuri si servicii - 57 mii lei
- burse - 3 mii lei

Cultura, recreere si religie – capitol 67.02 – 65 mii lei
- cheltuieli de personal - 30 mii lei
- bunuri si servicii - 25 mii lei
- alte cheltuieli(sport) - 10 mii lei

Asigurari si asistenta sociala – capitol 68.02 - 329 mii lei
- cheltuieli de personal - 142 mii lei
- ajutoare pentru locuinte - 140 mii lei
- prevenirea excluderii sociale(68.02.15.01) - 47 mii lei

Locuinte, servicii si dezvoltare publica – capitol 70.02 130 mii lei
- cheltuieli de personal - 100 mii lei
- bunuri si servicii - 30 mii lei

Protectia mediului - 16 mii lei
- bunuri si servicii - 16 mii lei (salubritate si gestiunea deseurilor)

Avand in vedere resursele financiare insuficiente pentru acoperirea tuturor necesitatilor Comunei Gaujani prin bugetul prezentat consideram ca repartizarea sumelor s-a facut tinand cont de principiile realitatii si echilibrului bugetar . Prin urmare propun spre aprobare Bugetului local pe anul 2011 .

Referent ,

Neagu Petruta