

ROMANIA
JUDETUL O L T
PRIMARIA COMUNEI FARCASELE
Tel/Fax:0249531302
E-mail: primariafarcasele@yahoo.com
Nr.1099 din 25.01.2016.

RAPORT DE SPECIALITATE,

Cu privire la Aprobarea Bugetului Local al Comunei Farcasele pe anul 2016

1. **Necesitatea si oportunitatea**

În conformitate cu art. 39, alin. (6) din Legea nr. 273/2006 a finantelor publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare *proiectul de buget local se aproba de autoritatile deliberative in termen de maximum 45 de zile de la data publicarii Legii bugetului de stat in Monitorul Oficial.*

Bugetul de stat pe anul 2016 a fost aprobat prin Legea nr. 339/2015, iar publicarea in Monitorul Oficial nr. 941 din 19 decembrie 2015, a impus intocmirea si respectarea calendarului de aprobare a bugetului local. Legea bugetara anuala stabileste structura veniturilor si destinatia cheltuielilor bugetelor locale, regimul acestora, precum si responsabilitatile institutiilor publice implicate in procesul de executie al acestora, iar Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare stabileste principiile, cadrul general si procedurile privind formarea, administrarea, angajarea si utilizarea fondurilor publice locale, precum si responsabilitatile autoritatilor administratiei publice locale.

2. **Legalitatea**

Sustinerea din punct de vedere legal este fundamentata conform urmatoarelor prevederi:

- Legii nr. 339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016;
- Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Adresei nr. 826 din 26.01.2016 a C.J. Olt privind repartizarea cotei de 20% din sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor

- locale si cota de 20% din cota de 18,5% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2016 si estimari pe anii 2017 – 2019;
- Decizia nr.74/2015 si Decizia nr. 72 /2015 a A.J.F.P. Olt privind valoarea estimata a veniturilor din cotele defalcate din impozitul pe venit pe anul 2016 si estimarile pe anii 2017 - 2019;
 - Adresei nr. OTG_STZ834 din 28.01.2016 a A.J.F.P. Olt privind alocarea sumelor din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor si municipiilor si a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2016 si a estimarilor pe anii 2017 - 2019;
 - Adresei nr. OTG_STZ834 din 28.01.2016 a A.J.F.P. Olt privind valoarea pe anul 2016 si estimarile pe anii 2017 - 2019 a sumelor defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor si municipiilor;
 - O.U.G. nr. 57/2015 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2016, precum si unele masuri fiscal-bugetare;
 - Legea nr. 1/2011 2011 a educatiei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare;
 - H.G. nr. 993/2015 pentru modificarea H.G. nr. 72/2013 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat, care se asigură din bugetul de stat, din sume defalcate din T.V.A. prin bugetele locale, pe baza costului standard per elev/preșcolar
 - Legii nr. 215/2001 a administratiei publice locale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Bugetul Local al Comunei Farcasele pe anul 2016 este prezentat in Anexa si este constituit din:

Bugetul Local detaliat la venituri pe capitole si subcapitole pe anul 2016 in suma de 4.415 mii lei si estimari pentru anii 2017 – 2019, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare;

Bugetul Local detaliat la cheltuieli pe capitole si subcapitole pe anul 2016 in suma de 5.055 mii lei si estimari pentru anii 2017 – 2019, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare;

Potrivit art. 26 al Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, Bugetul Local a fost construit pe cele doua sectiuni:

- ***sectiunea de functionare*** Anexa 1
- ***sectiunea de dezvoltare*** Anexa 2

In cazul in care veniturile sectiunii de dezvoltare sunt mai mici decat cheltuielile aceleiasi sectiuni, echilibrul bugetar se asigura din varsaminte din veniturile

sectiunii de functionare catre sectiunea de dezvoltare si utilizarea excedentului anilor precedenti.

Veniturile totale ale Bugetului Local pe anul 2016 sunt in suma de 4.415 mii lei, constituite din:

- venituri proprii 1.240 mii lei,
- sume defalcate din TVA 2.872mii lei,
- subventii 303 mii lei.

Veniturile proprii pe anul 2016 reprezinta 59,03 % din veniturile totale ale bugetului local. Fundamentarea acestora s-a bazat, conform art. 5, alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare: „*pe constatarea si evaluarea materiei impozabile si a bazei de impozitare in functie de care se calculeaza impozitele si taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate si a veniturilor obtinute din acestea, precum si pe alte elemente specifice*”, precum si a prevederilor art. 14, alin. (7) din aceeaasi lege „la nivelul incasarilor din anul precedent”.

Veniturile proprii se compun din:

- cote si sume defalcate din impozitul pe venit 815mii lei,
- impozitul pe venit 6 mii lei,
- impozite si taxe persoane fizice si persoane juridice 261 mii lei,
- taxe pe utilizarea bunurilor sau pe desfasurarea de activitati 52mii lei.
- alte impozite si taxe 1 mii lei
- venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri) 21mii lei,
- vanzari din prestari servicii si alte activitati 24 mii lei,
- venituri din taxe administrative 38mii lei,
- venituri din amenzi 22mii lei,

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor ,oraselor si municipiilor sunt in suma totala de 2.404 mii lei si reprezinta:

- salarii, sporuri, indemnizatii si alte drepturi salariale in bani, stabilite prin lege, precum si contributii aferente acestora, la institutiile de invatamant preuniversitare de stat: suma de 1.560 mii lei,
- finantarea de baza a unitatilor de invatamant preuniversitare de stat pentru categoriile de cheltuieli prevazute la art. 104, alin. (2) din Legea nr. 1/2011 a educatiei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare suma de 178 mii lei,
- finantarii drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav si indemnizatiile lunare ale persoanelor cu handicap grav: suma de 603 mii lei,

Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale in suma totala de 468 mii lei, de la A.J.F.P. Olt

Subventiile de la bugetul de stat, :

- subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni, combustibili petrolieri, acordate de Ministerului Muncii, Familiei si Protectiei Sociale – 63 mii lei

Bugetul local detaliat la cheltuieli pe capitole si subcapitole pe anul 2016 este prezentat in Anexa . Pentru anul 2016 chetuielile bugetului local sunt fundamentate si dimensionate pe cele doua sectiuni:

- sectiunea de functionare in suma de 4.165 mii lei,
- sectiunea de dezvoltare in suma de 640 mii lei.

Excedentul anilor precedenti in suma de 835.664,02 lei, se regaseste in sectiunea de dezvoltare si este utilizat pentru cheltuieli de capital.

Cheltuielile sectiunii de functionare sunt prezentate pe capitole, subcapitole, titluri de cheltuieli, articole si alineate, astfel:

Capitolul 51.02 - Autoritati publice si actiuni externe, subcapitolul Autoritati executive, in suma totala de 1.110 mii lei, include titlurile:

- **cheltuieli de personal** in suma de 708 mii lei,
- **bunuri si servicii** in suma de 402 mii lei.

Capitolul 54.02 - Alte servicii publice generale, in suma totala de 200 mii lei, pentru urmatoarele subcapitole:

- Alte servicii publice generale in suma de 70 mii lei pentru alegerile locale
- Fond de rezerva la dispozitia autoritatilor locale in suma de 130 mii lei

Capitolul 61.02 - Ordine publica si siguranta nationala, in suma totala de 13 mii lei, pentru urmatoarele subcapitole:

- bunuri si servicii in suma de 13 mii lei.

Capitolul 65.02 – Invatamant, cuprinde urmatoarele titluri:

- **cheltuielile de personal** in suma totala de 1.560 mii lei, salarii, sporuri, indemnizatii si alte drepturi salariale in bani, stabilite prin lege, precum si contributii aferente acestora in suma de 1.560 mii lei, cu finantare de la bugetul de stat,

- **bunuri si servicii** in suma totala de 243 mii lei pentru cheltuieli privind intretinerea si functionarea unitatilor de invatamant, cu finantare de la bugetul

de stat in suma de 178 mii lei; plata navetei personalului didactic, didactic auxiliar si nedidactic la si de la locul de munca in suma de 24 mii lei;
finantare de la bugetul local in suma de 5 mii lei „alte cheltuieli”
reprezentand bursele elevilor, cu finantare de la bugetul local.

Capitolul 67.02 - Cultura, recreere si religie, cuprinde urmatoarele subcapitole bugetare:

- **cheltuieli de personal** in suma de 56 mii lei,
- **bunuri si servicii** in suma de 82 mii lei.

• **Servicii culturale** – suma repartizata este de 75 mii lei, pentru finantarea urmatoarele activitati:

In luna martie spectacol cu elevii scolilor gimnaziale di comuna Farcasele in cinstea zilei **de 8 Martie – Ziua internationala a femeii (Doina Farcaselor)**
suma de 2 mii lei

In luna Aprilie manifestari cultural – artistice cu ocazia sarbatorii zilei de 23 aprilie (SF. Gheorrghe)- **Ziua Comunei suma de 20 mii lei.**

In luna mai manifestari cultural – artistice cu ocazia **Sarbatorilor Pascale**
suma de 3 mii lei.

In luna iunie Sarbatori ocazionate de **sarbatorirea zilei de 1 Iunie si incheierea anului scolar 2 mii lei ; Obiceiuri de Rusalii suma de 1 mii lei**

In luna decembrie organizarea zilei de **1 Decembrie 2 mii lei**

Alocarea unui sprijin pentru biserica 33 mii lei

Contract prestari servicii pentru Doina Farcaselor in suma de 14 mii lei

• **Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement**

- suma repartizata este de **4 mii lei,**

• **Achizitia de carti pentru biblioteca in suma de 3 mii lei .**

Nota de fundamentare nr.1093 din 25.01.2016

Capitolul 68.02 - Asistenta sociala, suma propusa la acest capitol de 799 mii este alocata Asistentei Sociale din Comuna Farcasele, pentru urmatoarele subcapitole:

- **Asistenții persoanelor cu handicap grav si indemnizatiile persoanelor cu handicap grav**

– 671 mii lei indemnizatii de handicap;

- ajutoare de urgenta - 12mii lei, pentru persoane care sunt în situații de risc social, probleme medicale deosebite precum si ajutoare de deces.

- ajutore pentru încălzirea a locuințelor - 116 mii lei.

Nota de fundamentare nr.1146 din 25.01.2016

Capitolul 70.02 - Locuinte, servicii de dezvoltare public, Cheltuielile de la acest capitol sunt alocate pentru finantarea iluminatului public în Comuna Farcasele in suma de 40 mii lei

Capitolul 83.02 – Agricultura ,silvicultura,piscicultura si vanatoare in suma totala de 15 mii lei

Nota de fundamentare nr.1148 din 28.01.2016

Capitolul 84.02 – Transporturi, in suma totala de 42 mii lei, pentru finanțarea cheltuielile privind consultanta la străzi,modernizare infrastructura strada Garii si Popa Stoica

- Alte cheltuieli in domeniul transportului

Pentru sectiunea de dezvoltare cheltuielile propuse a se realiza in anul 2016, in suma totala de 890 mii lei, sunt prezentate pe capitole si surse de finantare,

Capitolul 51.02 - Autoritati executive - 55 mii lei,

- Generator in suma de 16 mii lei;
- Foisor in suma de 34 mii lei;
- Reabilitare fantana publica nr. 12 in suma de 5 mii lei

Capitolul 61.02 – Ordine publica si siguranta nationala - 70 mii lei,

- Sistem de supraveghere video in suma de 70 mii lei

Capitolul 65.02 - Invatamant – 45 mii lei,

- Instalatii electrice Scoala Hotarani in suma de 45 mii lei

Capitolul 67.02 - Cultura, recreere si religie - 155 mii lei,

- Lucrari executie si montaj gard cimitir sat Hotarani in suma de 51 mii lei
- Lucrari executie si montaj gard cimitir sat Ghimpatu in suma de 51 mii lei
- Lucrari executie si montaj gard cimitir sat Farcasele in suma de 29 mii lei
- Studii de fezabilitate consolidare mal si imprejmuiuri cimitir sat Farcasu de Jos in suma de 24 mii lei

Nota de fundamentare nr.1150 din 26.01.2016

Capitolul 70.02 - Locuinte, servicii de dezvoltare public - 150 mii lei,

- Realizare P.U.G. 150 mii lei

Nota de fundamentare nr.1148 din 28.01.2016

Capitolul 84.02 - Transporturi – 415 mii lei

- Studii fezabilitate modernizare infrastructura rutiera strazi Traian , Mihai Eminescu si Decebal in comuna Farcasele in suma de 100 mii lei
- Pietruire drumuri comunale in suma de 65 mii lei

Nota de fundamentare nr.7641 din 08.12.2015

- Continuare modernizare drumuri pe O.U.G 28 Strada Drumul Garii si Popa Stoica in suma de 250 mii lei

Anexa 1

Sectiunea de Functionare

TOTAL VENITURI - SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	00.01	4,165,000.00
VENITURI PROPRII	49.90	1,240,000.00
I. VENITURI CURENTE	00.02	4,112,000.00
A. VENITURI FISCALE	00.03	4,007,000.00
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	00.04	821,000.00
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	00.06	821,000.00
Impozit pe venit	03.02	6,000.00
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	6,000.00
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	815,000.00
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	235,000.00
Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	580,000.00
A3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	261,000.00
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	261,000.00
Impozit si taxa pe cladiri	07.02.01	100,000.00
Impozit pe cladiri de la persoane fizice	07.02.01.01	60,000.00
Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	07.02.01.02	40,000.00
Impozit si taxa pe teren	07.02.02	161,000.00
Impozit pe terenuri de la persoane fizice	07.02.02.01	54,000.00
Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	07.02.02.02	13,000.00
Impozitul pe terenul din extravilan	07.02.02.03	94,000.00
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	00.10	2,924,000.00
Sume defalcate din TVA	11.02	2,872,000.00
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	11.02.02	2,404,000.00
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	468,000.00
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	52,000.00
Impozit pe mijloacele de transport	16.02.02	52,000.00
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	16.02.02.01	47,000.00
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	16.02.02.02	5,000.00
A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	00.11	1,000.00
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	1,000.00
Alte impozite si taxe	18.02.50	1,000.00
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	105,000.00

C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	21,000.00
Venituri din proprietate	30.02	21,000.00
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	21,000.00
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	21,000.00
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	84,000.00
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	24,000.00
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	23,000.00
Alte venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02.50	1,000.00
Venituri din taxe administrative, eliberari permise	34.02	38,000.00
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	13,000.00
Alte venituri din taxe administrative, eliberari permise	34.02.50	25,000.00
Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	22,000.00
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	35.02.01	22,000.00
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	22,000.00
IV. SUBVENTII	00.17	53,000.00
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	00.18	53,000.00
Subventii de la bugetul de stat	42.02	53,000.00
B. Curente	00.20	53,000.00
Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni, combustibili petrolieri	42.02.34	53,000.00

CHELTUIELI - SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	49.02	4,165,000.00
Partea I-a Servicii publice generale	50.02	1,310,000.00
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	1,110,000.00
Autoritati executive si legislative	51.02.01	1,110,000.00
Autoritati executive	51.02.01.03	1,110,000.00
Alte servicii publice generale	54.02	200,000.00
Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	54.02.05	130,000.00
Alte servicii publice generale	54.02.50	70,000.00
Partea a II-a Aparare, Ordine Publica si Siguranta Nationala	59.02	13,000.00
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	13,000.00
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	13,000.00
Partea a III-a Cheltuieli Social - Culturale	63.02	2,745,000.00
Invatamant	65.02	1,808,000.00
Invatamant prescolar si primar	65.02.03	773,000.00
Invatamant prescolar	65.02.03.01	316,000.00
Invatamant primar	65.02.03.02	457,000.00
Invatamant secundar	65.02.04	1,035,000.00
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	1,035,000.00
Cultura, recreere si religie	67.02	138,000.00

Servicii culturale	67.02.03	59,000.00
Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale	67.02.03.02	30,000.00
Camine culturale	67.02.03.07	29,000.00
Servicii recreative si sportive	67.02.05	4,000.00
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.03	4,000.00
Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	67.02.50	75,000.00
Asigurari si asistenta sociala	68.02	799,000.00
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	68.02.05	671,000.00
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02	671,000.00
Prevenirea excluderii sociale	68.02.15	116,000.00
Ajutor social	68.02.15.01	116,000.00
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50.00	12,000.00
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50	12,000.00
Partea a IV-a Servicii si Dezvoltare publica, Locuinte, Mediu si Ape	69.02	40,000.00
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	40,000.00
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	40,000.00
Partea a V-a Actiuni economice	79.02	57,000.00
Agricultura, silvicultura, piscicultura si vanatoare	83.02	15,000.00
Agricultura	83.02.03	15,000.00
Alte cheltuieli in domeniul agriculturii	83.02.03.30	15,000.00
Transporturi	84.02	42,000.00
Transport rutier	84.02.03	42,000.00
Strazi	84.02.03.03	42,000.00

Sectiunea de Dezvoltare

TOTAL VENITURI - SECTIUNEA DE DEZVOLTARE	00.01	250,000.00
Subventii de la bugetul de stat	42.02	250,000.00
Finantarea Programului National de Dezvoltare Locala	42.02.65	250,000.00

CHELTUIELI - SECTIUNEA DE DEZVOLTARE	49.02	890,000.00
Partea I-a Servicii publice generale	50.02	55,000.00
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	55,000.00
Autoritati executive si legislative	51.02.01	55,000.00
Autoritati executive	51.02.01.03	55,000.00
Partea a II-a Aparare, Ordine Publica si Siguranta Nationala	59.02	70,000.00
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	70,000.00
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	70,000.00
Partea a III-a Cheltuieli Social - Culturale	63.02	200,000.00
Invatamant	65.02	45,000.00
Invatamant secundar	65.02.04	45,000.00
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	45,000.00
Cultura, recreere si religie	67.02	155,000.00
Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	67.02.50	155,000.00
Partea a IV-a Servicii si Dezvoltare publica, Locuinte, Mediu si Ape	69.02	150,000.00
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	150,000.00
Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale	70.02.50	150,000.00
Partea a V-a Actiuni economice	79.02	415,000.00
Transporturi	84.02	415,000.00
Transport rutier	84.02.03	415,000.00
Drumuri si poduri	84.02.03.01	65,000.00
Strazi	84.02.03.03	350,000.00

Intocmit,
Sef birou contabilitate, impozite si taxe locale
Torcea Ravan