

JUDETUL PRAHOVA
PRIMARIA COMUNEI GURA VITIOAREI

Birou contabilitate, impozite si taxe

Tel: 0244 / 285.067; Fax: 0244 / 285.300

Adresa: str. Principala nr. 214

Nr. 526 / 26 ianuarie 2016



RAPORTUL
Biroului contabilitate, impozite si taxe privind aprobarea
bugetului local al Comunei Gura Vitioarei pe anul 2016 si estimarile pentru anii 2017 -
2019, pentru aprobarea listelor de investitii, a programelor multianuale si a
programului anual de achizitii publice in anul 2016

Priveste proiectul bugetului local ce se prezinta astazi 28.01.2016 in sedinta ordinara a Consiliului Local al comunei Gura Vitioarei.

In conformitate cu prevederile :

- Legii nr. 339/2015 – Legea bugetului de stat pe anul 2016;
- Legii nr. 273/2006 – Legea privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Deciziei Directorului Executiv al Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova nr. 3208/ 28.12.2015 privind repartizarea pe unitati administrative teritoriale a sumelor defalcate din taxa pe valoare adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale si a cotelor defalcate din impozitul pe venit;
- Hotararea Guvernului nr. 72/27.02.2013 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per elev/prescolar si stabilirea finantarii de baza a unitatilor de invatamant preuniversitar de stat, care se asigura din bugetul de stat, din sume defalcate din TVA prin bugetele locale pe baza costului standard per elev/prescolar, modificata prin H.G.R. nr. 993/23.12.2015,

s-a procedat la intocmirea, fundamentarea si elaborarea bugetului local al Comunei Gura Vitioarei pe anul 2016 si estimarile pe anii 2017 -2019.

Centralizate veniturile totale ale bugetului local al comunei Gura Vitioarei estimate a se realiza in anul 2016 sunt în sumă de 7.787,50 mii lei, din care:

1. 959,50 mii lei – venituri proprii ale bugetului local
2. 2.435,00 mii lei - cote si sume defalcate din impozitul pe venit
3. 2.750,00 mii lei sume din TVA, astfel:
 - 1.925,00 mii lei – pt.chelt.salarii si contrib.aferente inv.preuniv.
 - 225,00 mii lei – pt.chelt.conf.art.104 al.2, lit.b-e din Legea Ed.Nat.1/2011
 - 600,00 mii lei – pt. drepturi asis.pers.sau indem.lunare
4. 442,00 mii lei – dume defalcate din TVA pentru echilibrare
5. 38,00 mii lei – subventii pentru plata ajutorului de încălzire cu lemne
6. 1.163,00 mii lei – subventii de la bugetul de stat pentru finantarea

Programului National de Dezvoltare Locala.

Estimarea veniturilor s-a efectuat conform notei de fundamentare întocmită de inspectorii de specialitate din cadrul structurii impozite și taxe locale prin care s-au prezentat listele de ramasă și matricolele pentru fiecare sursă de venit cu debit. La estimarea veniturilor s-au avut în vedere și încasarile efective din anul 2015, conform prevederilor art. 14 alin. 7 din legea 273/2006 privind finanțele publice locale.

La partea de cheltuieli a fost prevăzută suma de 8.387,50 mii lei.

La cheltuieli de personal au fost prevăzute sume pentru asigurarea cheltuielilor privind autoritățile executive, indemnizațiile consilierilor locali, învățământul, poliția comunitară, parcurile, asistenții și însoțitorii persoanelor cu handicap. Sumele destinate cheltuielilor de personal sunt suficiente pentru întreg anul.

Pentru ordonatorul terțiar de credite – Școala Gimnazială, Comuna Gura Vitioarei, finanțarea cheltuielilor cu salariile, sporurile, indemnizațiile și alte drepturi salariale în bani stabilite prin lege, precum și contribuțiile aferente, s-a fundamentat în baza standardelor de cost pe elev/preșcolar. Pentru numărul de elevi/preșcolari existenți la 01.01.2016 – respectiv 661, s-a alocat din t.v.a. suma de 1925 mii lei pentru cheltuielile de personal aferente Școlii Gimnaziale, Comuna Gura Vitioarei pentru anul 2016, suma care este suficientă, iar pentru articolul 20.01 Bunuri și servicii din aceeași sursă s-au alocat 225 mii lei, suma de asemenea suficientă pentru întreg anul 2016.

Pentru asistenții personali și însoțitorii persoanelor cu deficiențe suma care a fost alocată din tva (600 mii lei) nu este suficientă, având în vedere mărirea acestor drepturi cu 25%, fapt pentru care s-a alocat și din bugetul local, în completare suma de 265,30 mii lei.

La cheltuieli materiale au fost prevăzute cu prioritate sume pentru întreținerea și funcționarea grădinițelor și școlilor, pentru întreținerea și funcționarea aparatului administrativ, iluminatul public, protecția mediului, reparații și întreținere drumuri și poduri comunale.

Pentru naveta cadrelor didactice suma necesară este de 50,1 mii lei, care a fost alocată în întregime din bugetul local.

Au fost alocate sume pentru plata și rambursarea împrumutului contractat în anul 2007 de la BCR, respectiv 275 mii lei pentru rambursarea împrumutului și 45 mii lei pentru dobânzi și comisioane.

Pentru burse propun alocarea din veniturile proprii a sumei de 14 mii lei, sumă care este suficientă pentru acoperirea necesarului pe întreg anul. Aceste sume s-au calculat în conformitate cu prevederile Hotărârea Consiliului Local nr.7 din 30 ianuarie 2015 privind aprobarea numărului și a cuantumului burselor școlare care se acordă elevilor din învățământul preuniversitar.

Pentru partea de dezvoltare suma propusă este de **3.404 mii lei**, astfel:

- Reactualizare P.U.G. – **3 mii lei** (suma necesară estimată pentru finalizarea lucrării);
- Amenajări curți interioare școli și grădinițe și amenajări locuri de joacă grădinițe
441 mii lei;
- Achiziție teren pentru amenajare parc în sat Gura Vitioarei - **100 mii lei;**
- Înființare iluminat public în punct Balcescu - **200 mii lei**

- Extindere alimentare cu apa in comuna Gura Vitioarei, sat Faget - **30 mii lei;**
Extindere alimentare cu gaze in comuna Gura Vitioarei, sat Gura Vitioarei, pe linie - **200 mii lei;**
- Modernizare drumuri comunale in Comuna Gura Vitioarei, jud. Prahova (sat Gura Vitioarei – peste Teleajen si sat Poiana Copaceni) - **1.110 mii lei;**
- Modernizare drumuri de interes local in Comuna Gura Vitioarei, jud. Prahova (in sat Bughea de Jos DC 17, in sat Gura Vitioarei si satele Faget si Fundeni) **138 mii lei;**
- Consolidare drum sat Poiana Copaceni, pc. 1 – La Schela **568 mii lei;**
- Aparare mal parau Bughea in sat Bughea de Jos **114 mii lei;**
- Aparare mal parau Bughea in sat Bughea de Jos tronson II **500 mii lei.**

In conformitate cu prevederile art. 26 din OUG 63/2010 bugetele locale trebuiesc structurate si aprobate pe sectiuni.

Veniturile bugetului local in suma de 7.787,50 mii lei sunt structurate astfel:

1. Veniturile sectiunii de functionare - 4.983,5 mii lei (63,99 % din total venituri);
2. Veniturile sectiunii de dezvoltare – 2.804 mii lei (36,01% din total venituri), din care suma de 1.641 mii lei reprezinta varsaminte din sectiunea de functionare pentru dezvoltare.

Cheltuielile bugetului local in suma de 8.387,50 mii lei sunt structurate astfel:

1. Cheltuielile sectiunii de functionare - 4.983,5 mii lei (59,42% din total cheltuieli);
2. Cheltuielile sectiunii de dezvoltare – 3.404,00 mii lei (40,58% din total cheltuieli).

La estimarea veniturilor si cheltuielilor pentru anii 2017-2019 s-a avut in vedere *fisa cu indicatori pentru bugetul local* cuprinzand limite pentru sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2016 si estimari pentru anii 2017 -2019.

Realizarea cheltuielilor va fi posibila in masura in care se vor realiza veniturile.

În sinteză proiectul bugetului local pentru anul 2016 este prezentat anexat .

Lista de investitii propusa pentru anul 2016 cuprinde obiectivele de investitii enumerate in cadrul sectiunii de dezvoltare a bugetului local si se prezinta ***in sinteza in anexa.***

Programele multianuale reprezinta actiuni multianuale care se desfasoara pe o perioada mai mare de un an si dau nastere la credite de angajament si credite bugetare.

Conform OMFP nr. 1792/2002 privind aprobarea Normelor metodologice privind angajarea ,lichidarea,ordonantarea si raportarea angajamentelor bugetare si legale sunt considerate actiuni multianuale:

-programele sau proiectele finanțate în cadrul acordurilor de împrumut care se preiau de Ministerul Finanțelor Publice, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările ulterioare;

– programele întocmite de ordonatorii principali de credite în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.159/2004 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind conținutul, forma de prezentare și structura programelor elaborate de ordonatorii principali de credite în scopul finanțării unor acțiuni sau ansamblu de acțiuni, prezentate în anexa la bugetul ordonatorilor principali de credite;

– programele de investiții publice care se prezintă în anexa la bugetul ordonatorilor principali de credite;

– programele finanțate din fonduri externe nerambursabile de preaderare, precum și programele și proiectele finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare aferente politicii de coeziune a Uniunii Europene, politicilor agricole comune și de pescuit, precum și altor facilități și instrumente postaderare.

Drept urmare propun aprobarea creditelor de angajament pentru programele multianuale în anii 2016 -2019, *conform anexei*.

Programul de achizitii publice cuprinde contractele de lucrari, servicii, achizitii de bunuri, care urmeaza a se realiza in anul 2016 si este in stransa concordanta cu bugetul de venituri si cheltuieli.

Propun aprobarea planului de achizitii publice pentru institutia noastra in conformitate cu *anexa* .

Birou contabilitate,
impozite si taxe,