

ROMANIA
JUDETUL BACAU
PRIMARIA SECUIENI
Nr. 75 din 102 2023

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli
a comunei Secuieni pe anul 2023

Comuna Secuieni, în baza O.U.G. nr. 57/2019 Codul administrativ, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr. 368/2022 – Legea bugetului de stat, a legilor speciale și a altor acte normative,

luând în considerare sursele financiare puse la dispoziție, s-au definit obiectivele generale de acțiune care vizează:

- administrarea și buna gestiune a bunurilor și fondurilor publice comunale;
- structurarea cheltuielilor bugetare în raport cu prioritățile formulate, echilibrul bugetar, alocarea și utilizarea eficientă a fondurilor publice.

Potrivit Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, autoritățile locale au obligația să aprobe bugetele locale, pe două secțiuni: secțiunea de funcționare, respectiv secțiunea de dezvoltare (cheltuielile de capital), cu venituri și cheltuieli stabilite pentru fiecare secțiune. Secțiunea de funcționare este partea de bază, obligatorie, a bugetelor care cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente. Secțiunea de dezvoltare este partea complementară a bugetelor care cuprinde veniturile și cheltuielile de capital aferente dezvoltării comunei. Bugetul poate fi aprobat cu deficit la secțiunea de dezvoltare, deficit care trebuie acoperit din excedentul anilor precedenți. Veniturile și cheltuielile sunt grupate în structura de buget pe baza clasificăției bugetare aprobate de Ministerul Finanțelor Publice.

Bugetul unității administrativ teritoriale Secuieni la partea de venituri este în sumă de **4.535.870 lei** conform Anexa 1, defalcat astfel:

Secțiunea de funcționare: 4.446.830 lei

- Venituri din impozite și taxe locale: **880.870 lei**
 - Cote defalcate din impozit pe venit (04.02.01): **402.000 lei**
 - Sume alocate din cote defalcate din impozit pe venit (04.02.04): **451.000 lei**
 - Sume repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean 04.02.05 în sumă de **45.000 lei**
 - Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate (11.02.02) în sumă de **1.316.000 lei**
 - Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru drumuri 11.02.05 în sumă de **28.000 lei**
 - Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale 11.02.06 în suma de **1.393.000 lei** din care 365.000 lei pentru obiectivul „Înființare/organizare/amenajare targ comunal”.
 - Subvenții privind acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri 42.02.34 : **20.000 lei**
 - Varsaminte din SFinSD: – **89.040 lei**

Sectiunea de dezvoltare:

- Varsaminte din SF in SD: **89.040 lei**

Cheltuielile unității administrative teritoriale sunt în suma totală de **5.136.830 lei**, conform Anexa 2 ,defalca astfel :

Sectiunea de functionare

- 4.446.830 lei sunt cheltuielile secțiunii de functionare

Sectiunea d e dezvoltare:

- 690.000 lei reprezintă cheltuieli ale secțiunii de dezvoltare.

Bugetul secțiunii de dezvoltare a fost construit cu deficit de 600.950 lei care poate fi susținut din excedentul anilor precedenți.

Având în vedere prevederile Legii privind finanțele publice locale nr. 273/2006 art. 14 al. (7) cu modificările și completările ulterioare, veniturile se propun a se cuprinde în bugetul anului 2023 la nivelul realizărilor din anul precedent.

În funcție de posibilitățile reale de încasare a impozitelor sus menționate, estimate a se realiza pe parcursul anului în curs, s-a stabilit un buget de cheltuieli la în suma de **4.535.870 lei**, pe destinații, respectiv pe acțiuni, activități, proiecte, obiective, priorități stabilite în vederea funcționării activităților de pe raza comunei.

La partea de venituri s-au avut în vedere repartizarea de sume defalcate din TVA, precum și sumele și cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale repartizate de către DGFP Bacău, de Consiliul Județean Bacău și prin Legea bugetului de stat, precum și veniturile proprii estimate a se încasa în anul 2023.

Cheltuielile sunt defalcate in Anexa 2 si reprezinta:

- la **cap.51.03 Autorități executive: 1.729.100 lei** - sunt prevăzute cheltuieli cu salariile, cheltuieli materiale necesare funcționării unității administrative teritoriale: cheltuieli cu pregătirea profesională, cheltuieli pentru plata cotizațiilor datorate asociațiilor din care face parte comuna Secuieni, cheltuieli de deplasare, piese schimb, cheltuieli cu combustibilii utilizați de vehiculele din dotarea instituției, precum și cheltuieli cu întreținerea acestora, cheltuielile privind utilitățile (încălzire, energie electrică, servicii postale, telefonie, internet), furnituri birou, materiale de curățenie, asistentă soft, reparații curente, precum și alte cheltuieli cu bunuri și servicii care apar pe parcursul anului în curs.
- la **cap. 54 Servicii publice generale : 275.980 lei** - sunt prevăzute cheltuieli cu salariile și cheltuieli materiale necesare funcționării Serviciului Public de Evidență Persoanelor (265.980 lei). De asemenea, s-a constituit un fond de rezervă în sumă de 10.000 lei la dispoziția autorității locale pentru situații de urgență.
- la **cap. 61 Ordine publică: 189.900 lei** - sunt prevăzute cheltuieli cu salariile și cheltuieli materiale necesare desfășurării activității poliției locale și a Serviciului pentru Situații de Urgență.
- la **cap.65 Învățământ** s-au avut în vedere prevederile Legii nr. 1/2011 Legea educației naționale conform căreia finanțarea de bază se asigură din bugetul de stat din sume defalcate de TVA, iar finanțarea complementară se asigură din bugetele locale ale unităților administrativ teritoriale. Prevederea bugetară totală pentru activitatea de învățământ pe anul 2023 – **609.000 lei** – se distribuie pe ordonatorii de credite după cum urmează:
 - În baza referatului nr. _____ întocmit de **Scoala Gimnazială Secuieni**, se alocă în bugetul instituției de învățământ – ca ordonator terțiar de credite - suma de **547.000 lei** din care:
 - finanțarea de bază a activității (din sume defalcate din TVA): **522.000 lei**
 - **sustinerea cheltuielilor de întreținere și funcționare: 216.000 lei**
 - drepturile elevilor cu cerințe educaționale speciale (CES): 28.000 lei
 - burse: 278.000 lei
 - finanțare de la bugetul local pentru decontarea transportului cadrelor didactice la locul de muncă: 25.000 lei

În bugetul local al comunei Secuieni – ordonatorul principal de credite - se alocă din sume defalcate de TVA suma de **42.000 lei** pentru achiziția tichetelor sociale de gradinita și suma de **20.000 lei** pentru organizarea serbării pomului de iarnă , cu acordarea de pachete cadou pentru elevi.

- la **cap.67 Cultura, recreere si religie**, s-a prevazut suma de **65.350 lei** pentru susținerea cheltuielilor de personal.

- la **cap. 68 Asistentă socială** –s-a prevazut suma de **991.500 lei** pentru achitarea salariilor asistenților personali și a indemnizațiilor pentru persoanele cu handicap. **25.000 lei** pentru ajutoare incalzire și **15.000 lei** pentru ajutoare de urgenta.

- la **cap.70.06 Iluminat public si electrificari rurale**-se propune alocarea sumei de **130.000 lei** pentru plata cheltuielilor cu consumul de energie electrică pentru iluminatul public și întreținerea sistemului de iluminat public.

- la **cap.70.50 Alte servicii în domeniul locuințelor**, serviciilor și dezvoltării comunale se alocă suma de **372.000 lei** pentru finanțarea lucrărilor de canalizare din obiectivul de investitii *Infintarea retelei de canalizare ape uzate menajere si a statiei de epurare: 230.000 lei*, iar pentru finalizarea lucrării de execuție a unui puț forat și a instalațiilor hidraulice aferente se alocă suma de **70.000 lei**.

- la **cap. 74.02 Protectia mediului** –se alocă **260.000 lei** pentru plata serviciilor de salubritate (cost operare transfer ,depozitare deseuri menajere).

-la **cap.84.03 Transport rutier**-sunt prevăzute sume pentru întreținerea, reprofilarea și balastarea unor drumuri comunale și sătești în valoare de **225.000 lei**

- la **cap.87.02 Alte acțiuni economice** sunt prevăzute fonduri în sumă de 365.000 lei susținute din sume defalcate din TVA pentru organizarea/înființarea târgului comunal.

Se propune ca deficitul în sumă de 600.960 lei al secțiunii de dezvoltare să fie susținut din excedentul bugetului local din anii precedenți.

Referent,

Avram Andreea

