

ROMÂNIA
JUDEȚUL NEAMȚ
COMUNA SĂBĂOANI
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI SĂBĂOANI

PROIECT DE HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea bugetului local pe anul 2016,
a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri
proprii pe anul 2016 și a anexelor acestora**

Consiliul local Săbăoani, județul Neamț;

Examinând raportul biroului financiar contabil înregistrat sub nr.10410/26.01.2016, prin care propune aprobarea bugetului local pe anul 2016, a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2016 și a anexelor acestora;

Văzând prevederile Legii 339/2015 -Legea bugetului de stat pe anul 2016 și ale Legii 273/2006 -Legea finanțelor publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 36, alin.2, lit.b și alin.4, lit.a, precum și ale art. 45, alin.2, lit.a din Legea 215/2001- Legea administrației publice locale republicată;

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art.1 Aprobă bugetul local centralizat al comunei Săbăoani, județul Neamț pe anul 2016, la venituri în sumă de 11.923 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 13.512 mii lei, cu un deficit de 1.589 mii lei, ce va fi finanțat din excedentul anilor precedenți, conform anexei nr.1, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art.2 Aprobă bugetul local- secțiunea de funcționare, al comunei Săbăoani, județul Neamț pe anul 2016, în sumă de 10.021 mii lei, atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli, conform anexei nr.2, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art.3 Aprobă bugetul local- secțiunea de dezvoltare, al comunei Săbăoani, județul Neamț pe anul 2016, la venituri în sumă de 1.902 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 3.491 mii lei, cu un deficit de 1.589 mii lei(finanțat din excedentul anual la bugetului local), conform anexei nr. 3, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art.4 Aprobă bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2016, la venituri în sumă de 230,68 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 266,23 mii lei, cu un deficit de 35,55 mii lei, ce va fi finanțat din excedentul anilor precedenți conform anexei nr.4, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art. 5 Aprobă bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2016- Secțiunea de funcționare, la venituri în sumă de 230,68 mii lei, iar la cheltuieli în sumă de 266,23 mii lei, cu un deficit de 35,55 mii lei, ce va fi finanțat din excedentul anilor precedenți conform anexei nr.5, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art.6 Aprobă lista obiectivelor de investiții finanțate din bugetul local pe anul 2016 , conform anexei nr. 6, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art. 7 Aprobă numărul de personal, permanent și temporar, precum și fondul salariilor de bază din cadrul UAT Comuna Săbăoani, activitățile și instituțiile subordonate pe anul 2016, conform anexei nr.7, anexă ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.8 Se aprobă constituirea fondului de rezervă bugetară la dispoziția Consiliului local, în sumă de 60 mii lei, reprezentând 0,44 % din totalul cheltuielilor bugetare.

Art.9 De aducerea la îndeplinire a prezentei răspunde primarul comunei și șeful biroului financiar contabil.

INITIATOR,
PRIMAR,
DASCĂLU VALERIA



AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
SECRETAR,
ROBU MARICICA

A large, stylized handwritten signature in black ink, belonging to Robu Maricica.

ROMÂNIA
COMUNA SABAOANI
JUDEȚUL NEAMȚ

RAPORT

de specialitate

Privind bugetul general de venituri si cheltuieli - pe anul 2016

Stimați consilieri,

Având în vedere :

- prevederile art.19, din Legea privind finanțele publice locale nr. 273/2006 si prevederile Legii nr. 339/2015- legea bugetului de stat pe anul 2016 ;
- Adresa nr. 48350/29.12.2015, transmisă de către AJFP Neamț, Activitatea de trezorerie și contabilitate publică, privind repartizarea sumelor alocate din cote defalcate din impozitul pe venit și a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale (cota de 80%);
- Adresa nr. 1084/11.01.2016, transmisă de către AJFP Neamț, Activitatea de trezorerie și contabilitate publică, privind repartizarea sumelor defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, pentru anul 2016;
- Adresa nr.146/08.01.2016- transmisă de Consiliul Județean Neamț, privind repartizarea sumelor alocate din cote defalcate din impozitul pe venit și a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale pentru sustinerea programelor de dezvoltare locală (cota de 20%);

Vă propunem spre analiză și aprobare bugetul general al comunei Săbăoani pe anul 2016.

Prima etapa la elaborarea bugetului a fost determinarea veniturilor proprii de realizat în anul 2016. La determinarea acestor venituri s-a avut în vedere prevederile Legii 571/2003-privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, HG 44/2004-privind Normele de aplicare a Legii 571/2003- privind Codul Fiscal cu modificările ulterioare , a listei de rămășițe , a debitelor curente calculate pe acest an , de hotărârile Consiliului Local în acest domeniu.

Situația acestor venituri se prezintă după cum urmează :

1. Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal- **34 mii lei;**
2. Cote si sume defalcate din impozitul pe venit:**2.294 mii lei**
din care : -cote defalcate din impozit pe venit1.091 mii lei
-sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit
pentru echilibrarea bugetului local.....1.203 mii lei
3. Impozite si taxe pe proprietate.....**1.442 mii lei**
din care : -impozit pe clădiri și taxa pe clădiri 1.131 mii lei
- Impozit și taxa pe teren..... 274 mii lei
- Taxe judiciare de timbru 37 mii lei
4. Taxe pe servicii specifice.....**5 mii lei**
din care: impozit pe spectacole..... 5 mii lei
5. Taxe pe utilizarea bunurilor , autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități **328 mii lei**
din care :- impozit pe mijloacele de transport.....210 mii lei
-taxe si tarife pentru eliberarea de
- licențe si autorizații de funcționare.....108 mii lei
-alte taxe pe utilizarea bunurilor10 mii lei
6. Alte impozite si taxe fiscale.....**4 mii lei**
7. Venituri din proprietate.....**122 mii lei**
din care : venituri din concesiuni și închirieri.....122 mii lei
8. Venituri din prestări de servicii si alte activități.....**81 mii lei**

din care : -alte venituri din prestări de servicii si alte activități.....28 mii lei;
-venituri din imputatii si despăgubiri.....53 mii lei;

9. Venituri din taxe administrative, eliberări permise.....35 mii lei
din care : taxe extrajudiciare de timbru..... 35 mii lei

10. Amenzi, penalități și confiscări..... 131 mii lei
din care : venituri din amenzi și alte sancțiuni.....31 mii lei

11. Diverse venituri28 mii lei
din care : alte venituri 28 mii lei

TOTAL VENITURI PROPRII.....4.504 mii lei

În conformitate cu prevederile legii 273/2006-privind Finanțele Publice Locale și ale Legii nr. 339/2015- legea bugetului de stat pe anul 2016, cu modificările ulterioare, Direcția județeană a Finanțelor Publice Neamț ne repartizează sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor, în suma de **5064 mii lei**, din care :

- **3.647 mii lei** pentru finanțarea cheltuielilor de personal din instituțiile de învățământ preuniversitar de stat;
- **486 mii lei** pentru cheltuieli materiale și servicii, întreținerea curentă a unităților de învățământ preuniversitar de stat;
- **874 mii lei** pentru finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav și a indemnizațiilor lunare ;
- **57 mii lei** pentru finanțarea cheltuielilor cu ajutorul de încălzire a locuinței cu lemne pentru beneficiarii de ajutor social și finanțarea serviciului public comunitar de evidență a persoanelor de sub autoritatea consiliului local.

Se mai repartizează sume defalcate din T.V.A. în suma de **1.529 mii lei** pentru echilibrarea bugetelor locale.

Subvențiile de la bugetul de stat pentru finanțarea diferitelor cheltuieli sunt în suma totală de **826 mii lei**, din care :

- 521 mii lei pentru finanțarea Programului Național de Dezvoltare Rurală;
- 305 mii lei, pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri;

Centralizând datele de mai sus rezultă un venit total al bugetului local pe anul **2016** în sumă de **11.923 mii lei**.

Cheltuielile totale sunt centralizate la suma de **13.512 mii lei** din care pe capitole, subcapitole, titluri și articole de cheltuieli, conform detalierei din anexe.

Deficitul bugetului local, în sumă de 1.589 mii lei, va fi acoperit din excedentul anilor precedenți.

Proiectul de buget local pe anul 2016 a fost stabilit conform clasificăției funcționale pe capitole, titluri, articole de cheltuieli, subcapitole și paragrafe, conform OMFP nr. 1954/16.12.2005, cu modificările ulterioare.

De asemenea în conformitate cu prevederile Legii 273/2006-privind finanțele publice locale, cu modificările ulterioare, Bugetul local este structurat pe două secțiuni: Secțiunea de funcționare (ce cuprinde veniturile necesare acoperirii cheltuielilor curente pentru realizarea atribuțiilor și competențelor stabilite prin lege, specifice fiecărei unități administrativ-teritoriale, precum și cheltuielile curente respective) și Secțiunea de dezvoltare (care cuprinde veniturile afectate cheltuielilor de capital potrivit politicilor de dezvoltare la nivel local, după caz, precum și cheltuielile de capital respective, pe bază de programe și proiecte).

În acest fel bugetul la partea de cheltuieli este fundamentat și repartizat pe destinații, respectiv pe acțiuni, activități, programe, proiecte, obiective în concordanță cu atribuțiile ce revin autorităților administrației publice locale, pentru asigurarea funcționării lor și în interesul colectivității noastre locale.

Veniturile pe anul 2016 aferente bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii sunt în suma de **230,68 mii lei** iar cheltuielile în suma de **266,23 mii lei** cu un deficit de **35,55 mii lei** finanțat din excedentul anilor precedenți.

Stabilirea cheltuielilor pe fiecare capitol a avut la bază solicitările unităților subordonate și a serviciilor publice aparținătoare Primăriei, având în vedere posibilitățile de finanțare.

În conformitate cu art.36 din Legea privind finanțele publice locale nr. 273/2006, în bugetele locale se înscrie fondul de rezervă bugetară la dispoziția consiliului local, în cotă de până la 5% din totalul cheltuielilor, fond constituit în suma de 60 mii lei (0,444 % din total cheltuieli) ce va fi utilizat cu avizul consiliului local pentru finanțarea unor cheltuieli urgente sau neprevăzute, precum și pentru acordarea de ajutoare către alte unități administrativ-teritoriale în situații de extremă dificultate.

Nivelul cheltuielilor s-a dimensionat în strictă concordanță cu veniturile previzionale a fi încasate în anul 2016, precum și în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu rata inflației prognozată pentru anul 2016.

-Proiectul bugetului local centralizat este prezentat în anexa nr. 1

-Proiectul bugetului local - Secțiunea de funcționare este prezentat în anexa nr.2
Proiectul bugetului local - Secțiunea de dezvoltare este prezentat în anexa nr . 3

- Proiectul de buget pe anul 2016- Centralizat- al instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii este detaliat conform anexei nr.4

-Proiectul de buget pe anul 2016- Secțiunea de funcționare- al instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii este detaliat conform anexei nr.5

-Lista sinteză a obiectivelor de investiții cu finanțare din bugetul local secțiunea de dezvoltare sunt prezentate în anexa nr. 6 ,

-Situția privind numărul de personal si fondul de salarii pe anul 2016, este detaliata in anexa 7.

Față de cele prezentate mai sus si cu completările verbale urmare a întrebărilor dv. vă rog sa analizați si să aprobați bugetele componente ale bugetului centralizat pe anul 2016.

Șef birou financiar contabil,
Măcincă Claudiu

