

COMUNA POPESTI

JUDETUL IASI

NR 2518 DIN 22.03.2021



Raport de specialitate

Referitor la Proiectul de hotarare privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al U.A.T.Comuna Popesti, judetul Iasi pentru anul 2021.

Prin Proiectul de hotarare nr 2519 / 22.03.2021 s-a propus spre aprobare Consiliului Local al comunei Popesti, judetul Iasi, Bugetul de venituri si cheltuieli al U.A.T. Comuna Popesti pe anul 2021.

La baza initierii proiectului de hotarare s-a aflat Referatul de aprobare nr 2517/22.03.2021

prin care s-a prezentat neccsitatea aprobarii Bugetului de venituri si cheltuieli.

Obiectul raportului il constituie prezentarea

-modului de stabilire a surselor de venituri si structurii acestora pe feluri

- a propunerilor de alocare a banilor pe destinatii prin bugetul local pentru anul 2021.

In conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pentru anul 2021,nr.15/08.03.2021 si ale Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, bugetul local se aproba in termen de 45 zile de la publicarea bugetului de stat in Monitorul Oficial.

Pentru respectarea principiului transparentei si termenelor calendarului bugetar se prezinta o prima prognoza a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 ce va suferi modificari succesive in functie de elementele de noutate ce vor aparea pana la momentul supunerii aprobarii consiliului local.

Structura sintetica a proiectului bugetului local pentru anul 2021, detaliata la venituri pe capitole, subcapitole, iar la cheltuieli pe capitole, subcapitole si pe cele doua sectiuni obligatorii, respectiv pe sectiunea de functionare si sectunea de dezvoltare, este prezentata in anexa.

Sectiunea de functionare este partea de baza, obligatorie a bugetului local, care cuprinde veniturile necesare finantarii cheltuielilor curente pentru realizarea competentelor stabilite prin lege, precum si cheltuielile curente respective.

Veniturile sectiunii de functionare sunt

- veniturile proprii ale bugetului local
- subventii pentru finantarea cheltuielilor curente
- sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finantarea cheltuielilor curente
- varsaminte din sectiuna de functionare pentru sectiunea de dezvoltare care se reflecta cu valoare negativa

Cheltuielile sectiunii de functionare sunt

- cheltuieli de personal
- bunuri si servicii
- transferuri
- asistenta sociala
- alte cheltuieli

VENITURI

La stabilirea **veniturilor proprii** trebuie avute in vedere reglementarile legale stabilite prin O.U.G. nr.63/2010, pentru modificarea si completarea Legii nr.273/2006 privind finantele publice, precum si pentru stabilirea unor masuri financiare, potrivit carora ordonatorii de credite **fundamenteaza veniturile proprii** pentru anul curent **cel mult la nivelul realizarilor din anul precedent**, **daca gradul de realizare al veniturilor proprii** stabilit prin metodologia aprobata prin ordin comun al ministrului administratiei si internelor si al ministrului finantelor publice, programate in buget in ultimii 2 ani **este mai mic de 97%** pe fiecare an.

Cum incasarile aferente anului 2020 nu depasesc pragul amintit mai sus, s-au estimat veniturile pornind de la incasarile la 31.12.2020 .

La partea de venituri sumele cu care se finanteaza o serie de cheltuieli ce se regasesc in bugetul comunei ca urmare a descentralizarii, care sunt comunicate de catre D.G.R.F.P.Iasi si de catre Consiliul Judetan Iasi , respectiv sumele pentru echilibrarea bugetului local.

Prin adresa nr.51344/19.03.2021 se comunica faptul ca prin Decizia Directorului General al Directiei Generale Regionale a Finantelor Publice Iasi nr.245/19.03.2021 a fost repartizata suma 1.508.500 lei din Sume defalcate din TVA pentru



finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor si municipiilor avand destinatia de finantare

- Drepturi asistenti personali ai persoanelor cu handicap hrav sau indemnizatii lunare suma de **1.316.000 lei**

-Finantarea ajutorulu pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni si combustibili petrolieri suma de 72.500 lei

-Sume pentru plata stimulentelor educationale acordate copiilor din familii defavorizate in scopul stimularii participarii in invatamantul prescolare-suma de 100.000 lei

-Drepturile copiilor cu cerinte educationale speciale integrati in invatamantul de masa suma de 20.000 lei

Sumele pentru finantarea de baza a unitatilor din invatamantul preuniversitar de stat nu au fost comunicate pana la aceasta data.

In completarea veniturilor proprii va intra si suma de **5.633.000 lei**

-repartizata prin Decizia Decizia Directorului General al Directiei Generale Regionale a Finantelor Publice Iasi nr.244/18.03.2021 reprezentand

-Sume ce urmeaza a fi incasate din cote defalcate din impozitul pe venit in anul 2021 378.000 lei

-Sume din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale 1.591.000 lei

-Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale 3.684.000 lei.

Valoarea totala estimata a se incasa 10.911.000 lei repartizata astfel

-pentru sectiuna de functionare 6.738.000 lei

-pentru sectiunea de dezvoltare 4.173.000 lei

La aceste sume se vor adauga sumele pentru finantarea invatamantului preuniversitar de stat si sumele repartizate de Consiliul Judetean Iasi(necomunicate pana la aceasta data)

De mentionat ca bugetul se va fundamenta pe un deficit in suma de 4.513.960 lei a carei destinatie a fost stabilita prin HCL 07/21.01.2021 si reprezinta excedentul bugetar al anului 2020.



CHELTUIELI

Sumele prevazute in capitolele de cheltuieli la **sectiunea de functionare** sunt destinate asigurarii drepturilor salariale, functionalitatii precum si pentru lucrarile de intretinere si reparatii.

La stabilirea cheltuielilor salariale s-a tinut cont de majorarea salariului minim brut pe tara, stabilit incepand cu luna ianuarie 2021, a modificarilor salariale intervenite pentru anul 2021 ca urmare a aplicarii prevederilor legale in vigoare.

Cheltuielile materiale au fost stabilite astfel incat sa fie asigurata cu prioritate plata utilitatilor, urmate de cheltuielile de intretinere, reparatii, contractele in derulare pentru achizitionarea de bunuri si servicii, precum si alte cheltuieli considerate necesare de catre personalul din compartimentele care au solicitat prin referatele de necesitate pentru anul 2020 astfel de cheltuieli individualizate si cuantificate din punct de vedere al efortului bugetar, precum si sustinute ca prioritare cu argumente de ordin practic.

De mentionat ca veniturile pentru serviciul public de salubritate au fost bugetate la nivelul realizarii veniturilor din taxa speciala pentru salubritate incasata in anul 2020 in suma de 65.000 lei, in conditiile in care cheltuiala a fost fundamentata la suma de 230.000 lei. Prin adresa nr.2157/23.03.2021 s-a solicitat Consiliului Judetean Iasi suma de 175.000 lei pentru sume ce nu pot fi acoperite din venituri proprii.

Propunerea de repartizare a sumelor pe capitole, subcapitole este structurata in anexa la prezentul raport de specialitate.

Sectiunea de dezvoltare este partea complementara a bugetului local care cuprinde veniturile si cheltuielile de capital aferente politicilor de dezvoltare la nivel local.

Veniturile aferente sectiunii de dezvoltare sunt formate in principal din

- sume propuse a fi cheltuite din excedentul bugetului local rezultat la finalul anului 2020
- sume rezultate din finantarea Fondul de Mediu
- sume din FEN
- Subventii de la bugetul de stat

Cheltuielile sectiunii de dezvoltare pentru bugetul aferent anului 2021 sunt in cuantum de 8.696.960 lei.

Sumele sunt alocate pentru realizarea unor lucrari de investitii in continuare, lucrari de investitii noi de interes local .

Principalele obiective de investitii propuse in proiectul de buget pe anul 2020 sunt

- Reabilitare si modernizare Magazine Primaria Popesti



- Reabilitare,modernizare, extindere si dotare Scoala Gimnaziala Harpasesti
- Proiect POCU Scoala Popesti
- Camin cultural
- Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata
- Sistem supraveghere video in comuna Popesti
- Modernizare iluminat public
- Reabilitare si modernizare drumuri comunale afectate de calamitati
- Modernizare prin betonare drumuri satesti in comuna Popesti

Fata de cele mentionate mai sus, in acest moment se prezinta o prima propunere de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2021.

La proiectul astfel prezentat se vor aduce modificari in functie de datele noi ce vor aparea pe parcurs si in functie de observatiile si propunerile ce vor fi transmise pana la momentul supunerii spre aprobare a proiectului de hotarare pe aceasta tema consiliului local al comunei Popesti.

Analizand referatul de aprobare 2517/22.03.2021 si Proiectul de hotarare nr2519 / 22.03.2021 constat ca sunt indeplinite conditiile de legalitate si propunem aprobarea lui in maximum 45 de zile de la publicarea Legii bugetului de stat pe anul 2021, nr.15/08.03.2021

Contabil

Hutanu Ionela

