

PRIMARIA ORASULUI AVRIG

Directia Economica

NR 9353 DIN 04.04.2019

R A P O R T

Privind bugetul local pentru anul 2019

Bugetul local este principalul document in care sunt prevazute veniturile si cheltuielile administratiei publice locale pe parcursul anului bugetar.

Veniturile si cheltuielile bugetului local precum si celelalte cheltuieli evidentiata in afara bugetului local cumulate la nivelul administratiei publice locale alcatuiesc bugetul general al unitatilor administrativ teritoriale.

Pentru a asigura utilizarea eficienta si monitorizarea fondurilor publice locale acestea se inscriu intr-un singur document numit buget local.

Veniturile si cheltuielile bugetului local sunt aprobate in conditiile legii pe o perioada de un an care corespunde exercitiului financiar. De asemenea trebuie respectat principiul echilibrului bugetar potrivit caruia veniturile prevazute a fi incasate trebuie sa acopere integral cheltuielile. Fundamentarea veniturilor bugetului local se bazeaza 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.

Veniturile bugetului local se constituie din:

- a) Venituri proprii formate din : impozite, taxe, contributii, alte varsaminte, alte venituri si cote defalcate din impozitul pe venit;
- b) Sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat (cote defalcate din T.V.A. pentru finantare cheltuieli descentralizate: cheltuieli materiale invatamant, salarii asistenti personali, indemnizatii persoane cu handicap, tichete sociale gradinita, drepturi copii cu CES, supliment alimentar etc.)
- c) Subventii primite de la bugetul de stat (finantarea sanatatii, ajutoare pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni si combustibili petrolieri, finantarea Programului National de Dezvoltare Locala)
- d) Donatii si sponsorizari
- e) sume primite de la Uniunea Europeana pentru proiectele cu finantare din fonduri structurale

Potrivit art 26 al Legii 273/2006, privind finantele publice locale modificata, proiectul de buget a fost construit pe doua sectiuni: **sectiunea de functionare** si **sectiunea de dezvoltare**. In cazul in care veniturile sectiunii de dezvoltare sunt mai mici decat cheltuielile aceleiasi sectiuni, echilibrul bugetar se asigura prin varsaminte din veniturile sectiunii

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

Avand in vedere :

- Derogarile de la Legea nr. 273 / 2006 - privind finantele publice locale- modificata si completata ,

- Legea 50/2019 - Legea bugetului de stat pe anul 2019

- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 1/19.03.2019** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale si din cota de 18,5% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale estimate pentru anii 2020-2022,

- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 2/19.03.2019** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate repartizate pe anul 2019 si estimari pe anii 2020-2022,

- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 4/04.04.2019** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate – finantare de baza invatamant repartizate pe anul 2019 si estimari pe anii 2020-2022,

- **H CJ nr 46/22.03.2019** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale (pentru acoperirea cheltuielilor cu asistenta sociala),

propunem spre aprobare la partea de venituri a bugetului local suma de **20.359,77 mii lei** iar la partea de cheltuieli a bugetului local suma de **22.813,77 mii lei** conform Anexei nr.I , din care:

SECTIUNE FUNCTIONARE – 16.847,97 mii lei

SECTIUNE DEZVOLTARE – 5.965,80 mii lei

Diferenta intre veniturile si cheltuielile bugetului local in suma de **2.454,00 mii lei** o reprezinta suma utilizata din excedentul anului precedent pentru finantarea investitiilor sectiunii de dezvoltare a bugetului local pe anul 2019.

Primaria Avrig a inregistrat la incheierea anului 2018 un **excedent bugetar** in suma de **2.454,00 mii lei** ,care potrivit HCL 3/2019 va fi utilizat integral ca sursa de finantare a cheltuielilor sectiunii de dezvoltare..

Fundamentarea cheltuielilor bugetului local s-a efectuat in stricta corelare cu posibilitatile reale de incasare a veniturilor estimate a se realiza.

Propunerile facute se bazeaza la partea de venituri pe debitele create pentru impozite si taxe astfel:

VENITURILE proprii in suma de **15.543,77 mii lei** includ ca surse de venit impozite si taxe de la populatie, cu toate formele de impozite si taxe care sunt aprobate prin **Hotararea Consiliului Local nr. 119/2018** conform debitelor stabilite anul acesta, comunicarea de catre CJ Sibiu a sumelor alocate din suma corespunzatoare cotei de 7,5% din impozitul pe venit estimat a se incasa la bugetul de stat in anul 2019, care reprezinta fond

la dispozitia Consiliului Judetean in conformitate cu art 6, alin 2 din Legea 50 /2019, cat si o prognoza comunicata de AJFP Sibiu care are la baza realizarile din anul precedent indexate cu aproximativ 8,43% in conformitate cu Legea bugetului de stat pe anul 2019 nr 50/2019 si prin derogare de la Legea 273 /2006 privind finantele publice locale- modificata si completata.Veniturile proprii ale anului curent cuprind astfel, sumele estimate de AJFP Sibiu (7.647 mii lei),cotele directe care vor fi alocate din impozitul pe venit incasat (6.134 mii lei)- in procent de 60% conform art 6, alin 1 din Legea 50/2019si sume alocate din fondul la dispozitia CJ Sibiu (1.762,77 mii lei) .

La **venituri din capital** sumele rezultate din vanzarea, in conditiile legii, a unor bunuri apartinand domeniului privat al unitatii administrativ teritoriale se vor constitui venit la bugetul local la sectiunea de dezvoltare , prin rectificare bugetara, numai dupa incasarea lor, in conformitate cu art 29 din L.273 /2006 privind finantele publice locale- modificata si completata.

La **subventii primite de alte nivele ale administratiei publice (bugetul de stat)** suma de **267 mii lei** include: subventii ce se primesc de la bugetul de stat pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni si combustibil petrolier conform OG 5/2003 cu modificarile si completarile ulterioare, pentru persoanele care nu sunt beneficiare de ajutoare social , subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii (asistenta medicala comunitara) si finantare PNDL pentru Sala de Festivitati a Liceului Tehnologic Mirsa – **78 mii lei** conform cererii de rambursare incheiata in luna decembrie 2018 .

Donatiile si sponsorizarile care vor fi primite in cursul anului 2019 vor fi incluse in buget doar la momentul incasarii lor prin rectificare bugetara in conformitate cu art 5, alin 2 din L 273 /2006 privind finantele publice locale- modificata si completata.In bugetul anului 2019 este cuprinsa la sponsorizari suma de 10 mii lei primita dar neutilizata in luna decembrie 2018 pentru Liceul Tehnologic Mirsa de la SC Premium Porc Srl.

Prelevari din bugetul de stat :

Cotele directe defalcate din impozitul pe venit in suma de **6.134,00 mii lei** sunt prognozate a se incasa in cursul anului in baza art39, alin 2 din Legea 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate de **2.705 mii lei** sunt repartizate de AJFP Sibiu in baza **Deciziei nr. 2/19.03.2019 si Deciziei nr 4 / 04.04.2019** . Din aceste sume se suporta partial cheltuieli materiale invatamant (finantare de baza), ,cheltuielile necesare functionarii Serviciului Public de Evidenta a Persoanei ,cheltuielile necesare ajutoarelor de incalzire cu lemne pentru beneficiarii de ajutor social ,finantarea acordarii stimulentului educational sub forma de tichete sociale pentru gradinita precum si acordarea suplimentului alimentar in conformitate cu OUG 97/2018.

In anul 2019 plata salariilor asistentilor personali si a indemnizatiilor persoanelor cu handicap nu se mai finanteaza din sume defalcate din TVA pentru descentralizate .Finantarea acestora se

realizeaza din sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale si din venituri proprii in conformitate cu art 5, alin 7 din Legea bugetului de stat nr 50/2019.

In anul 2019 suma primita ptr.plata salariilor asistentilor personali si indemnizatii persoane cu handicap este de **1.834,00 mii lei** reprezentand 82% din necesar iar din veniturile proprii ale bugetului local am prevazut suma de **391 mii lei** .

Din **Sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate** suma de **829 mii lei** se aloca pentru finantarea cheltuielilor cu bunuri si servicii din unitatile de invatamant preuniversitar subordonate in conformitate cu Decizia Sefului AJFP Sibiu nr 4 / 04.04.2019 .

In anul 2019, in conformitate cu Legea bugetului de stat pe anul 2019 si **HCJ 46/22.03.2019** , **nu au fost alocate** Orasului Avrig **sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale pentru asigurarea bugetului de functionare** si nici **sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pt echilibrarea bugetelor locale** .

La dimensionarea **CHELTUIELILOR** finantate din bugetul local, in limita veniturilor, s-a avut in vedere asigurarea cheltuielilor materiale si de personal minime necesare desfasurarii activitatii in anul 2019.Resursele ramase dupa acoperirea cheltuielilor mentionate sunt propuse pentru finantarea investitiilor in continuare care au documentatii tehnico-economice legal aprobate si pentru investitii noi. Cheltuielile sunt impartite conform **Anexei nr.I** in doua sectiuni dupa cum urmeaza:

SECTIUNEA FUNCTIONARE

La **cap. 51.02 Autoritati executive** – este prevazuta suma totala de **4.025,00 mii lei**, din care :

- suma de **3.571,00 mii lei** este necesara pentru achitarea salariilor functionarilor si personalului contractual din aparatul propriu al primariei precum si pentru plata indemnizatiei consilierilor locali;

- suma de **450 mii lei** este destinata pentru cheltuieli necesare functionarii primariei, pentru cheltuieli cu utilitatile (gaze naturale, energie electrica, telefon), prestari servicii, etc.

-suma de **4 mii lei** este destinata platii contributiei la asociatiile unde primaria este membra.

La **cap. 54.02 Alte servicii publice generale** – suma de **344,77 mii lei** este constituita din **312,00 mii lei** necesari ptr.salariile angajatilor din Serviciul Public de Evidenta a Persoanei , **32,00 mii lei** necesari ptr. acoperirea cheltuielilor materiale ale serv.public de evidenta a persoanelor, iar suma de **0,77 mii lei** reprezinta **fond de rezerva bugetara** constituit in conformitate cu art.36 alin.1 din Legea 273/2006. Fondul de rezerva bugetara va fi utilizat conform unor HCL ulterioare.

La cap. **61.02 Ordine publica si siguranta nationala** – suma totala de **1.053,50 mii lei** se defalca astfel :

-suma de **923,00 mii lei** reprezinta cheltuieli de personal pentru Serviciul voluntar pentru situatii de urgenta, pentru personalul angajat cu contract de voluntariat cat si cheltuieli de personal pentru Politia locala Avrig;

- suma de **130,50 mii lei** reprezinta cheltuieli intretinere si functionare Serv. Voluntar pentru situatii de urgenta Avrig si Politie locala Avrig, cat si cheltuieli pentru intretinere si functionare Subunitate ISU Avrig;

La **cap. 65.02 Invatamant** s-a prevazut suma de **2.955,00 mii lei** pentru finantarea unitatilor de invatamant, dupa cum urmeaza:

- suma de **1.100 mii lei** reprezinta cheltuieli privind functionarea si intretinerea unitatilor de invatamant din subordine (finantarea este asigurata din bugetul de stat – sume defalcate din TVA - **829 mii lei** ca finantare de baza si din bugetul local – **271 mii lei** ca finantare complementara)- sumele urmeaza sa fie repartizate de AJFP Sibiu in perioada imediat urmatoare.

- suma de **140 mii lei** reprezinta burse scolare finantate integral din bugetul local – finantare complementara.

- suma de **1.715 mii lei** – ajutoare sociale reprezinta finantarea acordarii stimulentului educational sub forma de tichete sociale pentru gradinita- **10 mii lei**, ajutor copii cu **CES-196 mii lei**, suport alimentar elevi-**1.509 mii lei** .

Repartizarea sumelor pe articole bugetare si trimestre se va face de catre ordonatorii tertiar de credite in functie de suma care se aproba prin bugetul local.

La **cap.66.02 Sanatate** este prevazuta suma de **448 mii lei** din care :

- suma de **423 mii lei** reprezinta cheltuieli de personal ptr.asistentele medicale comunitare si personalul angajat in cabinetul medical scolar Avrig;

– suma de **25 mii lei** este destinata acoperirii cheltuielilor materiale ptr. o buna functionare a cabinetului medical scolar si a Centrului medical de permanenta Avrig.

La **cap. 67.02 Cultura, recreere si religie** este prevazuta la cheltuieli o suma totala de **1.002,70 mii lei** din care:

- **Biblioteca** – suma de **107,20 mii lei** reprezinta cheltuieli de personal (61 mii lei)pentru bibliotecara care este platita din bugetul local cat si cheltuieli material (46,20 mii lei) pentru intretinere biblioteca, carti, , achizitionarea de materiale necesare atelierelor de creatie organizate in cadrul bibliotecii.

- **Muzeu** –suma de **25,00 mii lei** reprezinta cheltuieli pentru functionarea si intretinerea muzeului Avrig

- **Casa de cultura**- suma de **110 mii lei** reprezinta salarii si cheltuieli materiale intretinere si functionare casa de cultura si Pavilion Avrig.

- **Camine culturale** – suma de **62 mii lei** reprezinta cheltuieli materiale intretinere si functionare camine culturale Bradu, Sacadate, Glimboaca
- **Sport** – suma de **235 mii lei** reprezinta sprijin financiar acordat echipei de fotbal FC Avrig
- **Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive** – suma de **246 mii lei** reprezinta salarii pentru angajatii de la baza sportiva Avrig si cheltuieli pentru intretinere parcuri, zone verzi si baza sportiva Avrig
- **Alte actiuni culturale** – suma de **217,50 mii lei** este destinata pentru: Festivalul Florile Oltului- **80 mii lei**, organizare festival tineret-**5 mii lei**, Clubul Elevilor -**5 mii lei**, concurs sah Mirsa **2 mii lei** finantare Cete traditionale Craciun- **7,5 mii lei**. Pentru cheltuieli materiale capela Avrig este alocata suma de **35 mii lei**. Pentru finantare asociatii in baza cererilor de finantare a fost alocata suma de **83,00 mii lei**.

La **cap. 68.02 Asigurari si asistenta sociala** este prevazuta o suma totala de **2.791,00 mii lei** din care:

- suma de **1.840,00 mii lei** este destinata pentru plata salariilor asistentilor personali (finantarea acestora se face din sume defalcate din TVA pt echilibrare si din bugetul local) si ptr. plata personalului angajat la Serv. Public Asistenta Sociala;
- suma de **40 mii lei** este destinata ptr.plata cheltuielilor de intretinere si functionare ale Serv.Public de Asistenta Sociala;
- suma de **911 mii lei** este destinata pentru: plata indemnizatii persoane cu handicap - **883 mii lei**, ajutoare incalzire cu lemne la beneficiarii de ajutor social – suma de **10 mii lei**, ajutoare ptr.incalzirea locuintei cu lemne si combustibil petrolier ptr. persoanele care nu sunt beneficiare de ajutor social – **7 mii lei**, ajutoare de urgenta – **11 mii lei**.

La **cap. 70.02 Servicii de dezvoltare publica** suma de **1.923,00 mii lei** include :cheltuieli cu salarii Serviciul administrare domeniul public – **788,00 mii lei**, cheltuieli materiale – **1.115,00 mii lei** din care: **610,00 mii lei** - cheltuieli materiale pt. domeniu public (suma este destinata pentru lucrari pe domeniul public efectuate cu personalul propriu), **505 mii lei** necesari pt iluminat public (intretinere si consumuri); **20 mii lei** – cotizatie ADI Apa Canal ;

La **cap. 74.02 Protectia mediului** suma de **1.777,00 mii lei** include : cheltuieli salarii serviciul ecarisaj – **238,00 mii lei** cheltuieli prestari servicii salubritate -**1.400 mii lei**, cheltuieli materiale ecarisaj –**66,00 mii lei** , colectarea, tratatarea si distrugerea deseurilor- **73 mii lei**, din care: **67,00 mii lei** contributie fond mediu si **6,00 mii lei** cotizatie ADI ECO Sibiu

La **cap 84.02 Transporturi** suma de **500,00 mii lei** este prevazuta la cheltuieli cu bunuri si servicii este necesara pentru : lucrari de reparatii la

strazi Avrig, inclusiv materiale si prestari servicii – **300 mii lei** si drumuri comunale- **200 mii lei**;

La cap 87.02 Alte actiuni economice suma de **28 mii lei** este necesara pentru acoperirea altor cheltuieli legate de activitatea proprie a primariei, cheltuieli cu tiparirea ziarului Info Avrig.

SECTIUNEA DEZVOLTARE

La cap. 51.02 Autoritati executive – este prevazuta suma totala de **10,00 mii lei**, din care :
investitii – **10,00 mii lei** pentru licente,calculatoare programe informatice

La cap.65.02 Invatamant – este prevazuta suma totala de **221,00 mii lei**, din care :

- documentatie accesare fonduri structurale pt reabilitarea si modernizarea cladirii si infrastructurii Liceului Tehnologic Mirsa- **8,00 mii lei**
- documentatie accesare fonduri structurale pt construire cresa Avrig – **35,00 mii lei**
- Consultanta organizare proceduri de achizitie pt Construire cresa in orasul Avrig – **11,00 mii lei**
- Elaborare PT pt Construire cresa in orasul Avrig – **167,00 mii lei**

La cap. 67.02 Cultura, recreere si religie– este prevazuta suma totala de **127,00 mii lei**, din care:

- Amenajare parc str Ghe Lazar nr 29 Avrig -**127,00 mii lei**

La cap. 70.02 Servicii de dezvoltare publica– este prevazuta suma totala de **90,00 mii lei**, din care :

- documentatie PUZ zona Dutina - **31 mii lei**
- D.A.L.I. Reabilitare si modernizare imobil-constructii proprietatea Orasului Avrig- str Ghe Lazar, nr 31 – Corp B- **19 mii lei**
- Dotare cu stalpi iluminat decorativi Piata Ghe Lazar Avrig -**40 mii lei**

La cap 84.02 Transporturi -este prevazuta suma totala de **5.517,80 mii lei**, din care :

- modernizare str Ghe Lazar – **3.075 mii lei**
- modernizare str N Balcescu Avrig – **167 mii lei**
- modernizare str M Viteazu Avrig – **2.162,80 mii lei**
- Modernizare str Joagarului orasul Avrig - **4 mii lei**

- Dirigentie santier modernizare str N Balcescu Avrig – **2 mii lei**
- dirigentie santier modernizare str Ghe Lazar – **30 mii lei**
- dirigentie santier modernizare str M Viteazu – **30 mii lei**
- D.A.L.I. reabilitare trotuare si amenajare sipot – str Bisericii Avrig-
47 mii lei

Investitiile mai sus mentionate vor fi finantate atat din excedentul bugetar al anului 2018 in suma de 2.454 mii lei cat si din veniturile proprii ale bugetului local pe anul 2019.

La fundamentarea cheltuielilor de personal s-au avut in vedere prevederile Legii 153/2017 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice, HCL 118/2017 privind stabilirea salariilor de baza aferente functiilor publice si contractuale din cadrul familiei ocupationale administratie si HG 937/2018 privind stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2019.

Fondul de rezerva prevazut cf.art.36 din Legea 273/2006 este de **1 mii lei** si se va repartiza conform legii prin hotarare de consiliu local.

Pentru lucrarile de investitii din bugetul local facem propuneri conform **Anexei nr.II.**

Pentru bugetul activitatilor finantate din venituri proprii si subventii din bugetul local facem propuneri conform **Anexei nr.III.** (bugetul activitatilor autofinantate din invatamant).

Pentru lucrarile de investitii din bugetul activitatilor finantate din venituri proprii (invatamant) facem propuneri conform **Anexei nr.IV.**

Temei legal :

- **Legea 273/2006** privind finantele publice locale, modificata si completata
- Legea** administratiei publice locale nr **215/2001** cu modificarile si completarile ulterioare
- **Legea 50/2019** – Legea bugetului de stat pe anul 2019
- **Legii 153/2017** privind salarizarea personalului platit din fonduri publice
- **HG 937/2018** privind stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2019
- **OUG 97/2018** – privind aprobarea Programului pilot de acordare a unui suport alimentar pentru elevi
- **OMFP 980/2005** pentru aprobarea Normelor metodologice privind criteriile de evaluare si selectie a obiectivelor de investitii publice.

**Director economic,
MARGINEAN IOANA**