

PRIMARIA ORASULUI AVRIG

Directia Economica

NR 3251 DIN 13.02.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

Privind bugetul local pentru anul 2020

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, cofinantarea de la bugetul de stat necesara sustinerii proiectelor finantate din FEN)
- 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 :

- **Legea nr. 273 / 2006** - privind finantele publice locale- modificata si completata ,
- **Legea 5 /2020** - Legea bugetului de stat pe anul 2020
- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 1/13.01.2020** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale si cotele din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale aferente anului 2020 si estimarile pentru anii 2021-2023,
- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 2/13.01.2020** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate repartizate pe anul 2020 si estimari pe anii 2021-2023,
- **Decizia Sefului AJFP Sibiu nr. 5 / 11.02.2020** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate – finantare de baza invatamant repartizate pe anul 2020 si estimari pe anii 2021-2023,
- **HCJ nr 4 / 30.01.2020** prin care a fost comunicata suma corespunzatoare cotei de 6% din impozitul pe venit estimat a se incasa la bugetul de stat in anul 2020, reprezentand fond la dispozitia CJ (pentru sustinerea programelor de dezvoltare locala),
- **HCJ nr 5 / 30.01.2020** prin care au fost comunicate sumele defalcate din TVA si din cotele din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anii 2021-2023

PROPUNEM spre aprobare la partea de **venituri** a bugetului local suma de **26.378,00 mii lei** iar la partea de **cheltuieli** a bugetului local suma de **27.506,00 mii lei** conform Anexei nr.I , din care:

SECTIUNE FUNCTIONARE – 16.481,00 mii lei

SECTIUNE DEZVOLTARE – 11.025,00 mii lei

Diferenta intre veniturile si cheltuielile bugetului local in suma de **1.128,00 mii lei** o reprezinta suma utilizata din excedentul anului precedent pentru finantarea investitiilor sectiunii de dezvoltare a bugetului local pe anul 2020.

Primaria Avrig a inregistrat la incheierea anului 2019 un **excedent bugetar** in suma de **1.128,00 mii lei** ,care potrivit HCL 5/29.01.2020 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 **21.680,00 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. 145/2019** conform debitelor stabilite anul acesta, comunicarea de catre CJ Sibiu a sumelor alocate din suma corespunzatoare cotei de 6 % din impozitul pe venit estimat a se incasa la bugetul de stat in anul 2020, care reprezinta fond repartizat de Consiliului Judetean in conformitate cu art 6, alin 1, litera c din Legea 5 /2020, cat si comunicarea AJFP Sibiu pentru cota de 63 % din impozitul pe venit in conformitate cu art 6, alin 1, litera b Legea bugetului de stat pe anul 2020 nr 5 /2020 si prin derogare de la Legea 273 /2006 privind finantele publice locale- modificata si completata. Veniturile proprii ale anului curent cuprind astfel, sumele alocate de AJFP din cotele directe care vor fi alocate din impozitul pe venit incasat (7.809 mii lei)- in procent de 63% conform art 6, alin 1, litera b din Legea 5 /2020 , cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale (3.146 mii lei)si sume alocate din fondul la dispozitia CJ Sibiu (1.586 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 **235 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 subventiile de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din FEN postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020(pentru proiectul “ Construire gradinite Regiunea Centru "Gradinita program normal Avrig" COD SMIS 125151).

Donatiile si sponsorizarile care vor fi primite in cursul anului 2020 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.

Prelevari din bugetul de stat :

Cotele directe defalcate din impozitul pe venit in suma de **7.809,00 mii lei** sunt prognozate a se incasa in cursul anului in baza art 39, alin 2 din Legea 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate de **2.294 mii lei** sunt repartizate de AJFP Sibiu in baza **Deciziei nr. 2/13.01.2020 si Deciziei nr 5 / 11.02.2020**. Din aceste sume se suporta partial cheltuieli materiale invatamant (finantare de baza), drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatiile lunare ,cheltuielile necesare functionarii Serviciului Public de Evidenta a Persoanei ,cheltuielile necesare ajutoarelor de incalzire cu

lemn pentru beneficiarii de ajutor social ,finantarea acordarii stimulentului educational sub forma de tichete sociale pentru gradinita ,drepturile copiilor cu cerinte educationale special integrati in invatamantul de masa.

In anul 2020 plata salariilor asistentilor personali si a indemnizatiilor persoanelor cu handicap se finanteaza din sume defalcate din TVA pentru cheltuieli descentralizate .Sumele alocate de AJFP Sibiu sunt la nivel de 50% din necesarul fundamentat in baza numarului de beneficiari transmis de catre UAT.

In anul 2020 suma primita ptr.plata salariilor asistentilor personali si indemnizatii persoane cu handicap este de **1.173,00 mii lei** reprezentand 50 % din necesar iar din veniturile proprii ale bugetului local am prevazut suma de **1.227 mii lei** , in conformitate cu art 5, alin 7 din Legea bugetului de stat nr 5/2020.

Din **Sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate** suma de **854 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 5 / 11.02.2020 .

In anul 2020, in conformitate cu Legea bugetului de stat si Decizia Sefului AJFP Sibiu nr 1/ 13.01.2020 au fost alocate Orasului Avrig **sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale** pentru asigurarea bugetului de functionare **1.886 mii lei** .

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 2020.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 **4.384,00 mii lei**, din care :

- suma de **3.910,00 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 **470 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 (Asociatia Judeteana de Turism).

La **cap. 54.02 Alte servicii publice generale** – suma de **389,00 mii lei** este constituita din **339,00 mii lei** necesari ptr.salariile angajatilor din Serviciul Public de Evidenta a Persoanei , **40,00 mii lei** necesari ptr.

acoperirea cheltuielilor materiale ale serv. public de evidenta a persoanelor si pentru cheltuielile cu organizarea alegerilor locale, iar suma de **10,00 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 **1.084,00 mii lei** se defalca astfel :

-suma de **964,00 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 **120,00 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 pana la predarea locatiei;

La **cap. 65.02 Invatamant** s-a prevazut suma de **1.477,00 mii lei** pentru finantarea unitatilor de invatamant, dupa cum urmeaza:

- suma de **1.200 mii lei** reprezinta cheltuieli privind functionarea si intretinerea unitatilor de invatamant din subordine (finantarea este asigurata din bugetul de stat – sume defalcate din TVA - **854 mii lei** ca finantare de baza si din bugetul local – **346 mii lei** ca finantare complementara
- suma de **150 mii lei** reprezinta burse scolare finantate integral din bugetul local – finantare complementara.
- suma de **127 mii lei** – ajutoare sociale - reprezinta finantarea acordarii stimulentului educational sub forma de tichete sociale pentru gradinita- **8 mii lei**, ajutor copii cu **CES-119 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 **474 mii lei** din care :

- suma de **449 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 **930,00 mii lei** din care:

- **Biblioteca** – suma de **107,00 mii lei** reprezinta cheltuieli de personal (67 mii lei)pentru bibliotecara care este platita din bugetul local cat si cheltuieli material (40 mii lei) pentru intretinere biblioteca, carti, , achizitionarea de materiale necesare atelierelor de creatie organizate in cadrul bibliotecii.

- **Muzeu** –suma de **32,00 mii lei** reprezinta cheltuieli pentru functionarea si intretinerea muzeului Avrig
- **Casa de cultura**- suma de **118 mii lei** reprezinta salarii si cheltuieli materiale intretinere si functionare casa de cultura si Pavilion Avrig.
- **Camine culturale** – suma de **47 mii lei** reprezinta cheltuieli materiale intretinere si functionare camine culturale Bradu, Sacadata, Glimboaca
- **Sport** – suma de **145 mii lei** pentru sustinerea activitatilor sportive care vor fi desfasurate in Orasul Avrig
- **Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive** – suma de **213 mii lei** reprezinta salarii pentru angajatii de la baza sportiva Avrig si cheltuieli pentru intretinere parcuri, zone verzi , baza sportiva Avrig si sala de sport Avrig
- **Alte actiuni culturale** – suma de **268,00 mii lei** este destinata pentru: Festivalul Florile Oltului- **90 mii lei**, ,Clubul Elevilor -**10 mii lei** ,concurs sah Mirsa **2 mii lei** finantare Cete traditionale Craciun- **6 mii lei**. Pentru cheltuieli materiale capela Avrig si Mirsa este alocata suma de **35 mii lei**.
Pentru finantare asociatii in baza cererilor de finantare a fost alocata suma de **125,00 mii lei**.

La **cap. 68.02 Asigurari si asistenta sociala** este prevazuta o suma totala de **3.019,00 mii lei** din care:

- suma de **1.856,00 mii lei** este destinata pentru plata salariilor asistentilor personali (finantarea acestora se face din sume defalcate din TVA pt cheltuieli descentralizate si din bugetul local) si ptr. plata personalului angajat la Directia Asistenta Sociala;
- suma de **40 mii lei** este destinata ptr.plata cheltuielilor de intretinere si functionare ale Directia de Asistenta Sociala;
- suma de **1.123 mii lei** este destinata pentru: plata indemnizatii persoane cu handicap – **1.100 mii lei**, ajutoare incalzire cu lemne la beneficiarii de ajutor social – suma de **6 mii lei**, ajutoare ptr.incalzirea locuintei cu lemne si combustibil petrolier ptr. persoanele care nu sunt beneficiare de ajutor social – **5 mii lei**, ajutoare de urgenta – **12 mii lei**.

La **cap. 70.02 Servicii de dezvoltare publica** suma de **2.210,00 mii lei** include :cheltuieli cu salarii Serviciul administrare domeniul public – **840,00 mii lei**, cheltuieli materiale – **1.350,00 mii lei** din care: **750,00 mii lei** - cheltuieli materiale pt. domeniu public (suma este destinata pentru lucrari pe domeniul public efectuate cu personalul propriu, reparatii cladire Ghe Lazar, nr 31, amenajare toaleta Piata Agroalimentara Avrig, amenajare statii autobuz Avrig , prestari servicii etc), **600 mii lei** necesari pt iluminat public (intretinere si consumuri inclusiv achizitionare lampi cu led stradale); **20 mii lei** – cotizatie ADI Apa Canal ;

La cap. 74.02 Protectia mediului suma de **1.986,00 mii lei** include : cheltuieli salarii serviciul ecarisaj – **234,00 mii lei** cheltuieli prestari servicii salubritate -**1.600 mii lei**, cheltuieli materiale ecarisaj –**65,00 mii lei** , colectarea, tratatarea si distrugerea deseurilor- **87 mii lei**, din care: **67,00 mii lei** contributie fond mediu si **20,00 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**; (se va finanta intretinere strat simplu bituminos Sat Sacadate si strat dublu bituminos alee bloc tineretului Sticla – str Unirii)

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 **200,00 mii lei**, din care :

investitii – **200,00 mii lei** pentru licente, calculatoare programe informatice - GIS (implementarea unei platforme software suport pentru activitatile care vizeaza domeniile urbanism, cadastru , nomenclatura stradala

La cap.65.02 Invatamant – este prevazuta suma totala de **37,00 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 – **5,00 mii lei**

- dotare cu calculatoare cabinet informatica Lic Teoretic Ghe Lazar Avrig – **24 mii lei**

La cap. 67.02 Cultura, recreere si religie– este prevazuta suma totala de **158,00 mii lei**, din care:

- Reactualizare SF Casa de Cultura Avrig - **72,00 mii lei**

- Tractoras tuns iarba Baza sportiva Avrig – **16,00 mii lei**

- Amenajare loc joaca Avrig – **35,00 mii lei**

- Amenajare loc joaca Mirsa – **35,00 mii lei**

La cap. 70.02 Servicii de dezvoltare publica– este prevazuta suma totala de **1.050,00 mii lei**, din care :

- Lucrari iluminat public si tubulatura cablaj metropolitan str S Brukenthal Avrig – **232,00 mii lei**

- documentatie PUZ zona Dutina – **13,00 mii lei**

- extindere system de supraveghere video Avrig- **50,00 mii lei**

- Placa vibro compactoare domeniu public - **5,00 mii lei**
- executie (inclusiv SF) extindere retea gaze naturale si bransamente zona Dutina Avrig – **600 mii lei**
- alimentare cu energie electrica , gaze naturale si canalizare blocuri ANL Mirsa – **100 mii lei**
- masina maturat strazi – **50,00 mii lei**

La **cap 84.02 Transporturi** -este prevazuta suma totala de **8.047,00 mii lei**, din care :

- modernizare str M Viteazu Avrig – **3.560 mii lei**
- Reabilitare str Oltului, Noua, Grivitei Avrig – **3.280,00 mii lei**
- Reabilitare str Prundu Mare + str M Eminescu Avrig – **1.000,00 mii lei**
- D.A.L.I. reabilitare str Prundu Mare + str M Eminescu Avrig – **62,00 mii lei**
- D.A.L.I. modernizare str Cioplea Avrig – **50 mii lei**
- D.A.L.I. modernizare str Prundu Mic Avrig- **50 mii lei**
- D.A.L.I. modernizare drum primaria veche Bradu – **45,00 mii lei**

Investitiile mai sus mentionate vor fi finantate atat din excedentul bugetar al anului 2019 in suma de 1.128 mii lei cat si din veniturile proprii ale bugetului local pe anul 2020.

In cadrul sectiunii de dezvoltare a bugetului local 2020 sunt cuprinse si cele doua proiecte finantate din fonduri externe nerambursabile, si anume:

- Construire cresa in Orasul Avrig , imprejmuire imobil si drum de acces **COD SMIS 120939 – 1.200,00 mii lei**
- Construire gradinite Regiunea Centru "Gradinita program normal Avrig" **COD SMIS 125151 – 333,00 mii lei**

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 , HG 935 /2019 privind stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2020 si OUG 1 / 2020 privind unele masuri fiscal-bugetare si completarea unor acte normative.

Fondul de rezerva prevazut cf.art.36 din Legea 273/2006 este de **10 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).

Temei legal :

- **Legea 273/2006** privind finantele publice locale, modificata si completata
- **OUG nr 57 /2019** privind Codul administrativ
- **Legea 5 /2020** – Legea bugetului de stat pe anul 2020
- **Legii 153/2017** privind salarizarea personalului platit din fonduri publice
- **HG 935/2019** privind stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2020
- **OUG 1 /2020** – privind unele masuri fiscal-bugetare si completarea unor acte normative
- **OMFP 980/2005** pentru aprobarea Normelor metodologice privind criteriile de evaluare si selectie a obiectivelor de investitii publice.

**Director economic,
MARGINEAN IOANA**