

**RAPORT DE SPECIALITATE**

**la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al orasului Busteni pe anul 2011**

In conformitate cu prevederile Legii 286/2010 Legea bugetului de stat pe anul 2011 si din considerentul necesitatii aprobarii bugetului orasului Busteni pe anul 2011, obiectul prezentului raport de specialitate il constituie stabilirea veniturilor si a structurii acestora pe surse, a alocarii cheltuielilor pe destinatii pentru bugetul local detaliat, precum si pentru activitatile subordonate Consiliului Local.

Structura bugetului local pentru anul 2011, detaliata la venituri pe capitole, subcapitole, iar la cheltuieli pe capitole, subcapitole si articole este prevazuta in anexa 1.1 si 1.2 la prezentul raport.

**La partea de venituri:**

Stabilirea sumelor la partea de venituri s-a facut pe seama impozitelor, taxelor, contributiilor si veniturilor nefiscale prelevate de la persoane fizice si juridice, in conditiile Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal, a Legii nr.343/2006 "privind modificarea si completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal" a H.G. nr. 1514/2006 privind nivelurile pentru valorile impozabile, impozitele si taxele locale si taxele asimilate acestora, precum si amenzile aplicabile incepand cu anul fiscal 2007", a H.G. nr.956/2009 "privind nivelurile pentru valorile impozabile, impozitele si taxele locale si taxele asimilate acestora, precum si amenzile aplicabile incepand cu anul fiscal 2010" si a H.C.L nr. 137/03.12.2010 "privind stabilirea impozitelor si taxelor locale si alte taxe asimilate acestora , pentru anul 2011".

Veniturile proprii sunt in suma de **11.027,00 mii lei** si sunt formate din impozite, taxe, cote defalcate din impozitul pe venit si alte venituri din prestari de servicii, amenzi, venituri din proprietate si valorificare bunuri etc.

La stabilirea veniturilor proprii s-a avut in vedere valoarea debitelor si restantelor comunicate de Compartimentul venituri al Primariei, la care s-au facut ajustari in functie de gradul de colectare si de situatiile particulare ale restantierilor la bugetul local aflati in imposibilitatea de a se redresa si de a-si achita obligatiile bugetare. Sumele prognozate la partea de "venituri din vanzarea unor bunuri" cuprind sumele ce urmeaza a fi incasate din vanzarea terenurilor Legea 112/1995, Legea 15/2003 si vanzarea concesiunilor.

Celelalte venituri s-au stabilit in baza debitelor rezultate din calcul sau ca urmare a estimarilor facute in functie de incasarile anilor anteriori, tinand seama si de tendintele din acest an.

Prin H.C.L nr.137/03.12.2010 s-au aprobat impozitele si taxelor locale pentru 2011, in acelasi quantum ca si in anul 2010, cu cateva exceptii generate de modificari ale Codului Fiscal.

Pentru finantarea cheltuielilor de personal din invatamantul preuniversitar de stat, de pe raza localitatii, s-a repartizat suma de **4.148,00 mii lei**, de catre D.G.F.P-Prahova prin adresa nr.5583/14.01.2011.

Tot prin adresa nr. 5583/14.01.2011, primita de la D.G.F.P-Prahova s-au alocat si urmatoarele sume:

- **2.499,00 mii lei**, reprezentand cote defalcate din impozitul pe venit;
- **426,00 mii lei**, reprezentand sume defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale;
- **39,00 mii lei**, reprezentand ajutor social si ajutor incalzire locuinte;

- **353,00 mii lei**, pentru acordarea drepturilor asistentilor-insotitori si persoanelor cu handicap grav;
- **750,00 mii lei**, sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetului local ( sustinerea programelor de dezvoltare locala si proiecte de infrastructura care necesita cofinantare locala).

Repartizarea sumelor pe unitati administrativ teritoriale se face prin Decizie a Directorului D.G.F.P-Prahova, dupa consultarea Consiliului judetean si a primarilor, cu asistenta tehnica de specialitate a Inspectoratului Scolar si a Directiei de munca si protectie sociala, dupa caz, in vederea identificarii beneficiarilor serviciilor respective. In acest an se constata o diminuare semnificativa a sumelor repartizate, comparativ cu anul anterior la toate categoriile de cheltuieli asigurate cu finantare integrala sau partiala de la bugetul de stat.

La partea de venituri se adauga subventiile acordate de la bugetul de stat si suma incasata de la Directia de Sanatate Publica Prahova, astfel:

- 24,00 mii lei, salariile personalului sanitar din unitatile de invatamant.
- 36,00 mii lei, subventii pentru acordare ajutor incalzire.

### **La partea de cheltuieli:**

Sumele prevazute la capitolele de cheltuieli sunt necesare asigurarii drepturilor salariale, functionalitatii, lucrarilor de intretinere si reparatii, precum si lucrarilor de investitii.

La partea de cheltuieli sumele prevazute pentru acoperirea salariilor s-au stabilit in baza cuantificarilor facute de compartimentul de specialitate din cadrul Primariei, in functie de reincadrarea angajatilor, tinand seama de prevederile Legii nr. 284/2010 privind salarizarea unitara a personalului platit din fondurile publice, coroborate cu prevederile Legii 285/2010 privind salarizarea in anul 2011 a personalului platit din fonduri publice si cu toate reglementarile aparute pana in prezent.

Cheltuielile materiale s-au stabilit astfel incat sa fie asigurata cu prioritate plata utilitatilor, urmate de cheltuieli de intretinere, reparatii, contracte in derulare pentru achizitionarea de bunuri si servicii, precum si alte cheltuieli considerate prioritare de sefii serviciilor ce au solicitat prin proiectul de buget pe anul 2011 astfel de cheltuieli, individualizate si cuantificate din punct de vedere al efortului bugetar, precum si sustinute ca prioritate cu argumente de ordin practic.

Interdictia privind achizitionarea de autoturisme, mobilier,aparatura birotica si echipamente, asa cum sunt definite in grupa III din nomenclatorul mijloacelor fixe, se mentine si in anul 2011.

In anul 2011 vor fi finantate cu prioritate acele lucrari de investitii noi sau in continuare, aferente unor proiecte finantate din fonduri externe nerambursabile.

Referitor la alocarea sumelor pe capitole , subcapitole, articole si aliniate se prezinta urmatoarea propunere de alocare a sumelor prognozate ca venituri in acest an:

- La capitolul **51.02 “Autoritati publice”** s-a fundamentat un necesar de 4.119,00 mii lei, din care:
  - 1.402,00 mii lei pentru cheltuieli de personal, stabilit in functie de drepturile salariale reglementate prin actele normative in .
  - 2.717,00 mii lei pentru cheltuieli materiale, reprezentand c/val. utilitati, telefoane, reparatii, contracte de service incheiate cu diversi furnizori, cheltuieli de perfectionare personal, deplasari, obiecte de inventar si alte cheltuieli materiale.

Programele si actiunile cu caracter social ocupa o pondere semnificativa in bugetul local. Se continua cunoscutele actiuni de premiere: a cadrelor didactice (pentru pregatirea elevilor olimpici in anul scolar 2009-2010); a cuplurilor care aniverseaza 50 de ani de la casatorie si a vaduvilor care nu s-au recasatorit si ar fi implinit 50 de ani de la casatorie; a copiilor cu ocazia zilei de “1 Iunie” etc.

- La capitolul **54.02 “Alte servicii publice generale”** s-a fundamentat un necesar de 219,00 mii lei, din care:
  - 19,00 mii lei la subcap. 54.02.10, reprezentand cheltuieli cu salariile personalului din cadrul Serviciului de Evidenta a Persoanelor e;

- 200,00 mii lei la subcap.54.02.05, reprezentand fond de rezerva bugetara la dispozitia Consiliului Local, utilizat pentru finantarea unor cheltuieli urgente sau neprevazute aparute in cursul exercitiului bugetar.
- La capitolul **55.02 “Dobanzi”** s-a fundamentat un necesar de 200,00 mii lei, reprezentad dobanzi si comisioane aferente imprumutului contractat de la BCR Directia Municipality.
- La capitolul **61.02”Ordine publica si siguranta nationala”** s-a fundamentat un necesar de 413,00 mii lei, din care:
  - 234,00 mii lei la subcap. 61.02.03.04 “Politia Comunitara”, reprezentand cheltuielile cu salariile si cheltuielile materiale necesare functionarii acestui serviciu;
  - 179,00 mii lei la subcap. 61.02.05 ”Protectia civila”, reprezentand cheltuielile cu salariile, cheltuielile materiale si cheltuieli de capital, necesare functionarii acestui serviciu.
- La capitolul **65.02”Invatamant”** s-a fundamentat un necesar de 5.526,00 mii lei, din care:
  - 3.414,00 mii lei la subcap. 65.02.03 Centrul financiar Nestor Urechia, reprezentand: cheltuieli de personal (2.662,00 mii lei), bunuri si servicii (747,00 mii lei), burse (5,00 mii lei);
  - 2.112,00 mii lei la subcap.65.02.04 Grupul Scolar “Ion Kalinderu”, reprezentand: cheltuieli de personal (1.578,00 mii lei), bunuri si servicii (510,00 mii lei), burse (24,00 mii lei), cheltuieli de capital (0,00 mii lei);

Suma de 4.148,00 mii lei a fost repartizata de de catre D.G.F.P-Prahova prin adresa nr. 5583/14.01.2011, pentru plata drepturilor salariale aferente personalului din unitatile de invatamant preuniversitar de pe raza localitati, pe baza standardelor de cost aprobate prin Hotararea Guvernului nr. 1395/2010; iar suma de 1.378,00 mii lei a fost repartizata din bugetul local pentru asigurarea functionalitatii unitatilor de invatamant.

La capitolul **66.02 ”Sanatate”** s-a fundamentat un necesar de 99,00 mii lei, reprezentand cheltuieli cu salariile personalului sanitar din unitatile de invatamant, cheltuielile materiale si reparatiile. Sumanecesara platii drepturilor salariale este asigurata din subventia de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii, transferata de la Bugetul Ministerului Sanatatii prin Directiile Judetene de Sanatate Publica.

- La capitolul **67.02 “Cultura, recreere si religie”** s-a fundamentat un necesar de 1.072,00 mii lei, din care:
  - 120,00 mii lei la subcap. 67.02.03.06 Casa de Cultura Busteni, reprezinta subventii alocate in completarea veniturilor proprii pentru plata drepturilor salariale si sustinerea financiara a evenimentelor culturale organizate pe parcursul anului 2011;
  - 40,00 mii lei la subcap. 67.02.05.01 “Sport” (Partia Kalinderu), pentru plata drepturilor salariale in trim. I 2011;
  - 612,00 mii lei la subcap. 67.02.05.03 “Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive”, pentru plata drepturilor salariale si intretinerea gradinilor publice, parcurilor si zonelor verzi din orasul Busteni;
  - 300,00 mii lei la subcap. 67.02.03.12 “Consolidarea si restaurarea monumentelor istorice ”, reprezentand cofinantare proiect “Reabilitarea patrimoniului cultural din statiunea Busteni”;
- La capitolul **68.02 “Asistenta sociala”** s-a fundamentat un necesar de 648,00 mii lei, din care:
  - 453,00 mii lei la subcap.68.02.05.02 “Asistenta sociala in caz de invaliditate”, astfel: 353 mii lei la titlul 10, pentru finantarea cheltuielilor cu drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav si 100 mii lei la titlul 57, pentru finantarea cheltuielilor cu indemnizatiile lunare acordate persoanelor cu handicap grav, cf. Legii nr.488/2006;
  - 75,00 mii lei la subcap. 68.02.15.01 “Ajutor social”, titlul 57, pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni si combustibili petrolieri;
  - 120,00 mii lei la subcap.68.02.50 “Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei”, reprezentand cofinantare proiect “O noua sansa pe piata muncii”.
- La capitolul **70.02 “Servicii dezvoltare si locuinte”** s-a fundamentat un necesar de 2.020,00 mii lei, din care:

- 1.000,00 mii lei la subcap. 70.02.03 “Dezvoltarea sistemului de locuinte”, reprezentand cheltuieli de capital aferente dezvoltarii sistemului de locuinte cf. anexei nr.2;
- 60,00 mii lei la subcap.70.02.05 “Alimentari cu apa si amenajari hidrotehnice”, reprezentand reparatii si investitii conform anexei nr.2;
- 900,00 mii lei la subcap. 70.02.06 “Iluminat public”, pentru asigurarea iluminatului public in oras, inclusiv pentru achizitionarea corpuri de iluminat si intretinerea sistemului de iluminat public;
- 60,00 mii lei la subcap.70.02.50 “Alte servicii in domeniul locuintelor”, reprezentand cheltuieli de investitii cf. anexei nr.2.
- La capitolul **74.02 “Protectia mediului”** s-a fundamentat un necesar de 1.200,00 mii lei, pentru finantarea actiunilor de salubritate, dezapezire, dezinsectii, deratizari si ecarisaj de pe raza orasului Busteni.
- La capitolul **84.02 Transporturi”** s-a fundamentat un necesar de 1.514,00 mii lei, din care:
  - 1.506,00 mii lei la subcap. 84.02.03.03 “Strazi”, pentru finantarea cheltuielilor de personalul, respectiv pentru finantarea cheltuielilor cu reparatiile curente la strazile din orasul Busteni si cheltuieli de capital cf. anexei nr.2;
  - 8,00 mii lei la subcap. 84.02.50 “Alte cheltuieli in domeniul transporturilor”, pentru finantarea cheltuielilor de capital cf. anexei nr.2.
- La capitolul **87.02 “Alte actiuni economice”** s-a fundamentat un necesar de 1.952,00 mii lei, din care:
  - 1.300,00 mii lei la subcap.87.02.04 “**Turism**”, pentru asigurarea cofinantarii la proiectul “Modernizarea infrastructurii si cresterea serviciilor turistice in statiunea Busteni” si sustinerea cheltuielilor de capital;
  - 120,00 mii lei la subcap.87.02.05 “Proiecte de dezvoltare multifunctionale”, pentru asigurarea finantarii proiectului “Planificarea strategica parchie de dezvoltare durabila si coerenta a statiunii Busteni”, din care – 58,01 mii lei prefinantare;
  - 532,00 mii lei la subcap.87.02.50 “Alte actiuni economice” reprezentand cheltuielile cu salariile si cheltuielile materiale necesare functionarii Serv. Salvamont.

Fata de cele prezentate, supun aprobarii Consiliului Local Busteni urmatoarele:

- ✚ Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2011;
- ✚ Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2011, pentru activitatile finantate integral sau partial din venituri proprii;
- ✚ Proiectul activitatilor finantate integral din venituri proprii pe anul 2011;
- ✚ Proiectul bugetului creditelor externe si interne pe anul 2011;
- ✚ Proiectul utilizarii excedentului anual al bugetului local rezultat la incheierea exercitiului bugetar, ca sursa de finantare a cheltuielilor sectiunii de dezvoltare.

Director executiv,  
Ec.Protopopescu Petruta