

ROMANIA  
JUDETUL ALBA  
ORAS ZLATNA  
SERVICIUL FINANCIAR-FINANCIAR  
Nr. 523/17.01.2015

## RAPORT DE SPECIALITATE

**Proiectul de hotarire privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al orasului Zlatna , a bugetului la activitatile finantate integral din venituri proprii a programului de investitii pe anul 2018.**

Subsemnata Tibeia Eugenia sef serviciu Financiar-Contabil din cadrul Primariei Zlatna , in conformitate cu :

- Legea 2/2018 Legea Bugetului de Stat pe anul 2018 ;
- L 273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea 153/2017 LEGE – CADRU-privind salarizarea personalului platit din fonduri publice .

- OUG 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal

- OUG 90/2017 privind unele măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene

- HG 846/2017 -pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată

- Adresele nr. ABG/STZ-711/11.01.2018, ABG STZ -880/12.01.2018 emise de Administratia Judeteana A Finantelor Publice Alba

- Anexa 1- Bugetul Local pe anul 2018 cuprinzind ca parti integrante anexele ;

- IA -Sectiunea de functionare

- IB –Sectiunea de dezvoltar

Anexa 2 –Bugetul de venituri si cheltuieli al institutiilor publice finantate integral din venituri proprii , cuprinzind ca parti integrante ;

-I A –Sectiunea de functionare

-I B –Sectiunea de dezvoltare

Anexa 3- Programul de investitii publice pe anul 2018

Principalii factori care au stat la baza fundamentarii veniturilor si cheltuielilor bugetare pe anul 2018 au fost-

-proгноzele principalilor indicatori microeconomici , posibilitatile reale ale comunitatilor locale.

-scrisoarea cadru a Ministerului Finantelor Publice privind metoldologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2018.

-incasarile efective realizate in anul 2018 .

-prounerile de cheltuieli pe anul 2018, inclusiv cheltuieli de capital.

-programele de dezvoltare economico-sociala in perspective la nivel local.

Pentru efectuarea cheltuielilor necesare administrarii localitatii in conditii de autonomie apare ca o cerinta obligatorie si cunoasterea surselor de venit posibile de realizat , stabilirea veniturilor , dimensionarea acestora , cat si a cheltuielilor aferente la nivelul determinat.

Fundamentarea , dimensionarea si repartizarea cheltuielilor pe destinatii respectiv pe actiuni , programe , proiecte , obiective se efectueaza in concordanta ca atributiile ce revin autoritatilor administratiei publice locale , cu prioritatile stabilite de acesrea in vederea functionarii lor in interesul colectivitatii respective .

Veniturile bugetului local pe anul 2018 sint in suma de 38.715,01 mii lei

Din care;

**Venituri proprii** – 4.420 mii lei din care :

Cote defalcate din impozit pe venit – 2385 mii lei

Impozite pe proprietate -1016 mii lei

Taxe pe utilizarea bunurilor -269 mii lei

Alte impozite si taxe fiscale -8 mii lei

Venituri din proprietate -157 mii lei

Venituri din prestari servicii -401 mii lei

Taxe judiciare de timbru -8 mii lei

Amenzi -114 mii lei

Diverse venituri -58 mii lei

Transferuri - 20 mii lei

**Varsaminte din sectiunea de fct.- 1759,50 mii**

**Cote defalcate din TVA- 5.653,51 mii lei**

Din care -cheltuieli descentralizate -1284,51 mii lei

-echilibrare buget local -4449,00 mii lei

Subventii de la bugetul de stat -24.995,50 mii lei

Sume primite de la UE -3.626,00 mii lei

Cheltuielile bugetului local pe anul 2018 sint in suma de 38.715,01 mii lei din care

Cheltuieli de personal- 4.818 mii lei

Cheltuieli materiale-2.175,30 mii lei

Transferuri - -892,71 mii lei

Alte cheltuieli -367 mii lei

Cheltuieli de capital -26.666 mii lei

Imprumuturi -170 mii lei

Analizind structura cheltuielilor bugetului local se constata urmatoarele-

Cheltuielile de personal au inregistrat o crestere usoara datorita maririi salariale potrivit aplicarii cheltuielile materiale au fost prevazute la un nivel mai redus fata de anul anterior in conditiile asigurarii unor conditii de normalitate a functionarii UAT Oras Zlatna si reducerii pe cit posibil a cheltuielilor cu combustibilul , telefoane etc.

O importanta deosebita se acorda in anul 2018 cheltuielilor de capital in vederea definitivarii lucrarilor de investitii incepute in anul precedent si realizarii de investitii noi cu finantare externa nerambursabila, finantate prin P.N.D.L si surse proprii .anexa 3 la prezentul)

Estimativ , in functie de situatia la data prezentului distribuirea pe surse de finantare se prezinta astfel :

Total cheltuieli de capital-30292 mii lei din care-

-Investitii buget local- 2209,50 mii lei

-investitii realizate din subventii de la buget de stat-24.456,50mii lei

-investitii propuse a fi realizate din fonduri europene – 3626 mii lei

Sectiunea de functionare

Venituri -8.423,01 mii lei

La stabilirea veniturilor s-a respectat prevederile art. 14 al 7 din L 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare “daca gradul de realizare a veniturilor proprii programate in ultimii 2 ani este mai mic decit 97% pe fiecare an , ordonatorii de credite fundamenreaza veniturile proprii pentru anul curent la nivelul realizarilor din

anul precedent .Conform adreselor nr. ABG/STZ-711/11.01.2018, ABG STZ - 880/12.01.2018 emise de AJFP Alba a alocat suma de 1.284,51 mii lei -sume defalcate din TVA astfel

- cheltuieli cu salariile institutiilor de invatamint drepturile elevilor cu cerinte CES – 113,11 mii lei

-cheltuieli materiale invatamint (Legea educatiei nationale art. 104 al.2)-nu au fost alocate pina la data prezentului.

-drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatii lunare -1.121 mii lei 9sume ce vor fi completate in proportie de 10 % de catre Consiliul Local Zlatna.

-ajutor pentru incalzirea locuintei cu lemne si combustibil petrolier -31,90 mii lei

-Alte servicii descentralizate -12 mii lei

-Stimulente educationale -6,50 mii lei

Consiliul Judetean Alba nu a alocat pina la data sedintei CJ Alba sume pentru echilibrare.

Cheltuielile sectiunii de functionare s-au fundamentat –pentru cheltuieli de personal in functie de statul de functii aprobat cu respectarea legislatiei in vigoare , cheltuielile materiale in functie de cheltuielile inregistrate in anul 2017 . cheltuielile cu asistenta sociala in functie de legislatia in vigoare – previziune insuficienta in functie de veniturile alocate-alte cheltuieli

Asociatii si fundatii – 200 mii lei - sport

Sustinerea cultelor -30 mii lei

Sectiunea de dezvoltare

Veniturile totale-33.845,50 constituite din subventii de la bugetul statului si transferuri de la bugetul local

Cheltuielile sectiunii de dezvoltare -30.292 mii lei conform anexei 3 la prezentul.

Anexa 2 –Bugetul institutiilor publice - s-a fundamentat de catre Liceul Corneliu Medrea si se compune din venituri obtinute de catre unitatea de invatamint si cheltuieli care se utilizeaza de catre aceasi unitate conform legislatiei in vigoare.

Anexa 3 –Program de investitii publice pe anul 2018-anexa 3 la prezentul.

Obiective de investitii in continuare- 25.621 mii lei

Alte cheltuieli de investitii - 4671 mii lei

Sef serviciu Financiar-Contabil

Ec. Tibeia Eugenia

