

R O M Â N I A
JUDEȚUL OLT
COMUNA ICOANA
PRIMĂRIA
COMPARTIMENTUL FINANCIAR CONTABIL
Nr. / 25.01.2023

RAPORT

Privind bugetul local al Comunei Icoana, jud.Olt, pe anul 2023

DOMNILOR CONSILIERI,

Obiectul prezentului raport îl constituie stabilirea volumului veniturilor și a structurii acestora pe capitole și subcapitole și al cheltuielilor pe destinații și titluri în cadrul bugetului local al comunei și al unităților autofinanțate pentru anul 2023.

Având în vedere faptul că în maxim 45 de zile de la publicarea în Monitorul Oficial al României a Legii 368/2023, Legea bugetului de stat pe anul 2023, (M.O. nr.1214/19.12.2022), fiecare unitate administrativ-teritorială supune aprobării autorităților deliberative bugetele locale inițiale pentru anul 2023, conform prevederilor art.39 alin (6) din Legea nr. 273/2006, Legea finanțelor publice locale, precizez :

La întocmirea bugetului s-a avut în vedere următoarele:

- prevederile art.105 alin (2) din Legea nr.1/2011, Legea educației naționale care menționează; „Finanțarea complementară se asigură din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale de care aparțin unitățile de învățământ preuniversitar de stat și din sume defalcate pe valoarea adăugată, aprobate anual prin legea bugetului de stat cu această destinație;

- prevederile H.G. nr. 569/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind decontarea cheltuielilor pentru naveta la și de la locul de muncă a cadrelor didactice și a personalului didactic auxiliar din învățământul preuniversitar de stat;

- prevederile Legii 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare.

- prevederile OUG 168/2022 privind unele măsuri fiscale bugetare, modificarea și completarea unor acte normative .

- prevederile H.G. nr.1138/2022 pentru aprobarea cuantumului minim al burselor de performanță, de merit, de studiu și de ajutor social pentru elevii din învățământul preuniversitar de stat, cu frecvență, care se acordă în anul școlar 2022-2023.

- prevederile H.G. nr. 1447/2022 pentru stabilirea salariului de bază minim brut garantat în plată;

- solicitarile compartimentelor U.A.T. Comuna Icoana.

- punerea în aplicare a O.U.G. 38/30.03.2020, H.G. 1325/2010, rev, D.34/2021.

- de asemenea la elaborarea bugetului inițial pentru anul 2023 s-a ținut cont și de gradul de realizare a veniturilor proprii încasate în ultimii 2 ani, conform art. 14 ,alin (7) din Legea nr. 273/2006, Legea finanțelor publice locale, care menționează „În situația în care gradul de realizare a veniturilor proprii programate în bugetele

prevăzute la art.1, alin. (2) în ultimii 2 ani este mai mic de 97 % pe fiecare an, ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor anului precedent. Gradul de realizare a veniturilor proprii se stabilește potrivit metodologiei aprobate prin ordin comun al ministrului administrației și internelor și al ministrului finanțelor publice, după consultarea prealabilă a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale.

Cheltuielile bugetare sunt detaliate în bugetele ordonatorilor principali de credite pe surse de finanțare, iar în cadrul acestora pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole și alineate de cheltuieli.

În anul 2023 modul de constituire, respectiv repartizare a veniturilor unităților administrativ teritoriale, pe care se construiește bugetul anului 2022, provin din următoarele surse:

- Sume defalcate din T.V.A. pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor, pe anul 2023.(11.02.02)
- Sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2023.(11.02.06)
- Cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale (04.02.04)
- Cote defalcate din impozitul pe venit.(04.02.01)
- Subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății.(42.41.00)
- Sume repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean (04.02.05)
- Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței și a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi și / sau petrolieri (42.34.00)
- Venituri proprii (impozite, taxe locale, chirii, concesiuni etc.)

Urmare a celor enumerate mai sus U.A.T Icoana s-au repartizat următoarele sume:

- **1445 mii lei** – Sume defalcate din T.V.A. pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor pe anul 2023, prin Decizia nr. 2/13.01.2023, cod 11.02.02. (1.314 mii lei pentru plata asistenților personali + indemnizații, 4 mii lei tichete gradinită și 127 mii lei pentru burse)
- **.....mii lei** – Sume pentru finanțarea învățământului-(T.V.A.)-cost standard / elev.
- **1082 mii lei** –Cote defalcate din impozitul pe venit ,cod 04.02.01 suma stabilită conform art. I. pct.22 din O.U.G. nr. 63/2010,
- **121 mii lei** –Sume alocate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, suma stabilită prin Decizia nr.34 /27.12.2022 cod 04.02.04,
- **297 mii lei** – Sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale, suma stabilită prin Decizia nr.34 /27.12.2022 cod 11.02.06,
- **68 mii lei** - Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății (suma stabilită prin finanțarea postului de asistent comunitar, asigurată de D.S.P.) cod 42.41.00
- **..... mii lei** – Sume repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean , cod 04.02.05 prin adresa nr.
- Venituri proprii după cum urmează:

- **2 mii lei** – impozit pe venit, cod 03.18.00 (impozitul pe veniturile realizate din transferurile proprietatilor din patrimoniul personal),
- **445 mii lei** – impozite si taxe pe proprietate, cod 07.01 , 07.02. (impozite pe cladiri si terenuri),
- **146 mii lei** – taxe pe utilizarea bunurilor, cod 16.02, (taxe pe mijloacele de transport si alte taxe)
- **109 mii lei** – venituri din proprietate, cod 30.05.30 (venituri din concesiuni si inchirieri),
- **-9 mii lei** – venituri din recuperarea cheltuielilor de judecata, imputatii si despagubiri
- **52 mii lei** – venituri din amenzi, penalitati confiscari, cod 35.01.02, 35.50.00.
- **43 mii lei** –taxe speciale(colectare deseuri) cod 36.06.00
- **170 mii lei** –Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si / sau petrolieri (42.34.00)

La stabilirea cheltuielilor s-au avut în vedere următoarele;

- cresterile salariale ca urmare a majorarii salariilor asistentilor personali, ,
- cresterea cuantumului indemnizatiilor de handicap ca urmare a majorarii salariului minim pe economie,
- acordarea conform Legii Salarizarii a normei de hrana,
- acordarea de vouchere de vacanta,
- cheltuielile înregistrate în anul 2022,
- stocurile de materiale înregistrate la finele anului 2022,
- -Legea 153/2017 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice,
- contractele încheiate pentru anul 2023 pentru diverse servicii și prestații (servicii de asistență, audit, asistență software, abonamente publicații, servicii activitati culturale),
- organigrama, ștutul de funcții, personal in plata pentru anul 2023,
- propunerile conducătorilor de compartimente privind bugetul local pe anul 202..

Astfel conform informatiilor disponibile la data intocmirii cheltuielile sunt impartite dupa cum urmeaza:

Capitolul 51- Autoritati executive:

Titlul 10. -**1.361 mii lei**

Titlul 20. - **409 mii lei**

Titlul 71. - **380 mii lei**

Total - 2150 mii lei

Capitolul 54. -Fond de rezerva bugetara, alte servicii publice generale.

Titlul 05.- **4 mii lei**

Total - 4 mii lei

Capitolul 61. Protectie civila

Titlul 05. - 20 mii lei

Total - 20 mii lei

Capitolul 65. – Invatamant.

Titlul 20. - 68 mii lei

Titlul 57.- 4 mii lei.

Titlul 58.- 58 mii lei.

Titlul 59 - 127.mii lei

Titlul 71- 180 mii lei

Total - 437 mii lei

Capitolul 66. – Servicii de sanatate publica

Titlul 10. - 68 mii lei.

Total - 68 mii lei

Capitolul 67. – Cultura, recreere, religie.

Titlul 20. - 53 mii lei.

Titlul 71- 63 mii lei

Total - 116 mii lei

Capitolul 68. – Asigurari si asistenta sociala

Titlul 10.- 450 mii lei.(salarii asistenti personali)

Titlul 15.- 170 mii lei (incalzire)

Titlul 50.- 8 mii lei (ajutoare in numerar)

Titlul 57.- 1.000 mii lei. (indemnizatii handicap)

Total - 1628 mii lei

Capitolul 70. – Locuinte, servicii si dezvoltare publica

Titlul 20. - 131 mii lei.

Titlul 71 - 10 mii lei

Total - 141 mii lei

Capitolul 74. – Colectarea, tratarea si distrugerea deseurilor..

Titlul 20. - 70 mii lei.

Titlul 71 - 20 mii lei

Total - 90 mii lei

Capitolul 80. – Prevenire si combatere inundatii si gheturi.

Titlul 20. - 16 mii lei.

Total - 16 mii lei

Capitolul 84. – Drumuri si poduri.

Titlul 20. - **30 mii lei.**

Titlul 71 - **239 mii lei**

Total - 269 mii lei

La finele anului 2022 fondul de rulment este de **950 mii lei**, si poate fi utilizat pentru investitii in anul 2023, cu precizarea ca **48 mii lei** reprezinta prefinantare pentru un proiect derulat prin FSE proiect la care U.A.T. COMUNA ICOANA participa cu o cofinantare de **10 mii lei**

Investitiile a caror derulare continua sau demareaza in anul 2023 cu propuneri de finantare sunt urmatoarele:

1. Infiintare retea alimentare cu gaze - **10 mii lei**
2. Modernizare DC 98 Sat Ursoaia, com. Icoana, jud. Olt - **200 mii lei**
3. Amenajare teren sport Scoala Icoana - **30 mii lei.**
4. Gard Camin cultural Floru - **63 mii lei .**
5. Modernizare strazi Sat Ursoaia, com. Icoana, jud. Olt - **13 mii lei**
6. Modernizare strazi Sat Icoana, com. Icoana, jud. Olt - **13 mii lei**
7. Modernizare strazi Sat Floru, com. Icoana, jud. Olt - **13 mii lei**
8. Extindere sistem de supraveghere video - **30.mii lei**
9. **Retea canalizare** -**20 mii lei**
10. **Gard Punct sanitar Icoana** -**50 mii lei**
- 11.**Gard Scoala Floru** - **150 mii lei**
- 12.**Panouri solare** -**250 mii lei**
- 13.**Amenajare spatiu verde , punct Zaharia, Icoana** -**25 mii lei.**
- 14.**Amenajare spatiu verde , punct Valceleanu ,Floru** -**25 mii lei.**

Deasemenea, propun spre aprobare utilizarea fondului de rulment de la sursa E in suma de 26 mii lei pentru finantarea cheltuielilor se functionare ale anului 2022.

Incepand cu anul 2022 functioneaza sursa G- Serviciul de alimentare cu apa, pentru care se fundamenteaza un buget la nivelul incasarilor proprii,,conform anexei la prezentul raport.

In momentul de fata, nu ne-au fost transmise in totalitate toate documentele necesare fundamentarii bugetului, astfel ca la data adoptarii vor interveni modificari in sensul ca :

Nu au fost comunicate sumele din T.V.A. alocate pentru finatarea invatamantului secundar ca urmare a stabilirii costului standard per elev.

Nu au fost comunicate sumele din T.V.A. alocate pentru finantarea burselor,

Nu a fost transmisa trimestrializarea sumelor repartizate din T.V.A

Având în vedere cele prezentate mai sus , forma finala a bugetului local pentru anul 2023 se va stabili in sedinta de Consiliu Local

ÎNTOCMIT;
Consilier; MATEI FLORIN

