



Raport de specialitate - Proiect de Buget 2022 - Comuna Buhoci

Publicat la: 19 ianuarie 2022

COMUNA BUHOCI, JUDETUL BACAU
SERVICIUL BUGET, CONTABILITATE
Nr. 396 din 17.01.2022

Aprobat, Primar,
ISTOC CRISTIAN



Raport de specialitate

privind aprobarea Proiectului de Buget al Comunei Buhoci pe
anul 2022

Bugetul local al Comunei Buhoci pentru anul 2022 a fost întocmit în baza prevederilor Legii finanțelor publice locale nr. 273/2006, Legea nr. 317/2021 privind bugetul de stat pe anul 2022, Adresa Consiliului Județean nr.40/03.01.2022 precum și Adresa privind repartizare sume pentru buget an 2022 din data de 11.01.2022 de la AJFP Bacău.

Principalii factori care au stat la baza fundamentării veniturilor și cheltuielilor bugetare au fost:

- prognozele principalilor indicatori macroeconomici și sociali;
- veniturile realizate în 2021 pe surse de finanțare, în funcție de politicile fiscale bugetare locale și naționale (venituri proprii din impozite și taxe locale aferente persoanelor fizice și juridice, sume pentru echilibrare din unele venituri ale bugetului de stat);
- gradul de realizare a veniturilor proprii pe anii 2020-2021;
- politicile și strategiile sectoriale și locale precum și prioritățile stabilite în formularea propunerilor de buget;
- programele de dezvoltare economico-socială în perspectivă la nivel local.

VENITURI TOTALE

Pentru anul 2022 veniturile totale prognozate în bugetul local însumează **7836** mii lei, structurate după cum urmează:

		Mii lei
	Indicatori	Program 2022
A	IMPOZITE ȘI TAXE LOCALE	1154
B	SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT, din care:	1808
	- cote defalcate din imp.pe venit (63%)	704
	-sume alocate din cotele defalcate din imp.pe venit pt.echilibrarea bugetelor locale (04.02.04)	1104
C	SUME DEFALCATE DIN TVA PENTRU BUGETELE LOCALE (C1+C2)	4874
C1	Sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul orașelor, comunelor și municipiilor, total, din care: 11.02.02	1243

	-sume defalcate din TVA pentru învățământ conform Legii educației naționale 1/2011 art.104 alin.2 lit.b	245
	-burse	88
	-ces	16
	- tichete gradinita	25
	- sume defalcate din TVA pentru cheltuieli descentralizate asistenti persoane ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatii lunare	869
C2.	Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor Locale 11.02.06	3631
	TOTAL VENITURI (A+B+C)	7836

DETALIEREA VENITURILOR

Veniturile bugetului local pe anul 2022 au fost fundamentate în conformitate cu prevederile Legii 273/2006 actualizată, care dispune următoarele:

Art. 13. – "Cheltuielile unui buget se acoperă integral din veniturile bugetului respectiv, inclusiv excedentul anilor precedenți."

Art. 14 alin.(7) –" 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 din anul precedent".

Astfel, în conformitate cu metodologia de calcul aprobată prin OMAI 244/2010, gradul de realizare a veniturilor proprii ale bugetului Comunei Buhoci pe anii 2020 și 2021 s-a situat sub 97%, prin urmare veniturile proprii pentru anul 2022 au fost fundamentate la nivelul încasărilor din anul precedent.

În funcție de structura bugetară aprobată, veniturile totale în sumă de

mii lei sunt structurate după cum urmează:

- venituri curente 1.154,18mii lei

În componența **veniturilor curente** intră:

- venituri fiscale 571,343mii lei
- venituri nefiscale 582,846mii lei

Venituri rezultate din repartizări din unele venituri ale Bugetului de Stat la nivelul Comunei Buhoci

Detalierea cotelor și sumelor repartizate prin Adresa Consiliului Județean nr.40/03.01.2022 precum și Adresa privind repartizare sume pentru buget an 2022 din data de 11.01.2022 de la AJFP Bacau sunt inserate în tabelul prezentat la începutul materialului.

Din alocarea cotelor defalcate din impozitul pe venit (**1.808 mii lei**) și din sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale (**3631 mii lei**) se propun a fi finanțate cheltuielile de funcționare și programele de dezvoltare locală și proiecte de infrastructură.

Sumele defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor (**1243 mii lei**) au fost repartizate în conformitate cu Legea nr. 317/2021 privind Bugetului de stat pe anul 2022 și Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 după cum urmează:

- bunuri și servicii învățământ – **245 mii lei**;
- finanțarea cheltuielilor drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav sau a indemnizațiilor lunare – **869 mii lei**;
- burse – **88 mii lei**;
- tichete gradinita – **25 mii lei**
- ces – **16 mii lei**;

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2022 sunt în sumă de **7.836** mii lei, structurate, conform clasificăției economice, după cum urmează:

Mii lei	
TOTAL CHELTUIELI	7.836
I. Cheltuieli descentralizate, total:	1.243
II. Cheltuieli funcționale, total, din care:	5653
- cheltuieli de personal	2353
- bunuri și servicii	3000
- alte transferuri	100
- asistență socială	100
- alte cheltuieli	100
III. Cheltuieli de capital -INVESTITII	940
- Achiziție autoutilitară	100
- Eficientizare energetică Sediul Primăriei	150
- Construire alei pietonale	690

Suma reprezentând **4.420 mii lei** este excedentul anilor precedenti și care se va utiliza în anul curent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

Mii lei

II. Cheltuieli de capital, INVESTITII total, din EXCEDENT	4.420
- Sistem de securitate Primarie	15
- Achiziție centrală termică	20
- Construire remiză utilaje și auto	300
- Înființare camere supraveghere Comuna Buhoci	300
- Reabilitare și modernizare Grădinița cu program normal Bijghir, com.Buhoci	150
- Reabilitare, modernizare și dotare a Școlii Buhoci, Com.Buhoci	100
- Eficientizare energetică a Școlii Bijghir, Comuna Buhoci	450
- Executia de bransamente către populație	1000
- Actualizare și extindere PUG	100
- Sistem de distribuție gaze naturale	150
- Modernizare drumuri locale PNDL Anghel Saligny	200
- Creșterea gradului de utilizare a internetului prin achiziția de echipamente /dispozitive electronice în comuna Buhoci în cadrul Programului Operational Competitivitate.	50
- Decolmatari paraie în Comuna Buhoci	100
- Construire parcare pentru Dispensar uman Bijghir	50
- Amenajare fantană publică "Uluc" Bijghir	100
- Intocmire studii de fezabilitate și expertiză Școala Cotenii	50
- Intocmire studii de fezabilitate și expertiză Școala Dospinesti	50
- Proiect "Școala după școală" Comuna Buhoci	635
- Construire parcuri de joacă	600

TOTAL INVESTITII : 5360 MII LEI

DETALIEREA CHELTUIELILOR - clasificăția economică

3.200 mii lei

Cheltuieli de personal

- Autorități Publice
- Asistența Socială

2.200 mii lei

1.000 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2022.

La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat pe anul 2022
- Organigrama aprobată, aferentă anului 2021;
- Execuția bugetară la nivelul anului 2021;
- Prevederile Legii 270/2018 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice

Astfel, în anul 2022, nivelul maxim al cheltuielilor cu salariile stabilit pentru Comuna Buhoci este de 3.200 mii lei.

Bunuri și servicii

3.000 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități, prestări servicii, etc.) pe total activități și pe total capitole, care contribuie la desfășurarea activității curente în condiții normale.

Transferuri între unitățile administrației publice locale **100 mii lei**

Reprezintă contravaloarea subvențiilor ce urmează a fi suportate din bugetul local pentru finanțarea activității de tip rezidențial a persoanei cu handicap.

Asistență socială

100 mii lei

Reprezintă cheltuielile sociale altele decât cele susținute de stat respectiv ajutoarele de înmormantare, 50 de ani de căsătorie, împlinirea vârstei de 100 ani

Alte cheltuieli

100 mii lei

cheltuieli pentru susținerea cultelor (100 mii lei).

Prin bugetul prezentat considerăm că repartizarea sumelor s-a făcut ținând cont de principiile realității și echilibrului bugetar. Prin urmare propunem Consiliului Local al Comunei Buhoci adoptarea Proiectului Bugetului local pe anul 2022.

Consilier Asistent,
TELEANU MAFTEI IOANA