



Nr.1877/12.01.2012

## RAPORT PRIVIND FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI AL ANULUI 2012

Va supunem aprobării bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2012, în conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2012, nr.293/2011, a Legii nr.273/2006 privind Finantele publice locale, a deciziei Directorului executiv al Direcției Generale a Finantelor Publice a județului Ialomița nr.10/10.01.2012, a H.C.J. nr.3/2012.

Prin Decizia enunțată și H.C.J. au fost asigurate sume defalcate din T.V.A. pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate pentru:

- finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului în suma de 26.040 mii lei;
- sume din cota de 18,5% din I.V.G. pentru echilibrare 723.000 lei.

Veniturile bugetului local administrate prin compartimentele de specialitate ale Municipiului Slobozia:

### A. Categoria de impozite și taxe pe proprietate și taxe pentru utilizarea bunurilor

În fundamentarea acestor categorii de impozite, criteriul utilizat a fost determinarea masei impozabile asupra căreia s-au stabilit impozitele și taxele pe proprietate sau a taxelor pe utilizarea bunurilor, conform H.C.L. nr.70/26.05.2011, acestea reprezentând suma posibilă de realizat, dar și prevederile art.14 alin.7 din Legea nr.273/2006 privind Finantele publice locale, prin care ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent, astfel:

1. Pentru estimarea *impozitului pe cladiri persoane fizice*, s-a luat în calcul debitarea inițială a anului 2012, precum și debitul rămas de încasat la data de 31.12.2011, rezultând următoarele sume:

Debit curent	Debit restant	Total
1.320.000	870.000	2.190.000

Din datele prezentate rezultă o propunere pentru anul 2012 în suma de 2.190.000 lei, fundamentată pe baza masei impozabile existentă (clădirile declarate până la data de 31.12.2011).

2. Pentru estimarea *impozitului pe cladiri persoane juridice*, s-a luat în calcul debitarea inițială a anului 2012, precum și debitul rămas neincasat la data de 31.12.2011, cu precizarea că au fost stornate sumele debitate pentru societățile comerciale care au intrat în faliment sau care au fost radiate din Registrul comerțului și pentru care debitele se stabilesc în sarcina asociaților.

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit cladiri propr.+cladiri inchiriate p.j.	5.109.000	2.030.000	7.139.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.109.000</b>	<b>2.030.000</b>	<b>7.139.000</b>

Din datele prezentate rezultă o propunere pentru anul 2012 în suma de 7.139.000 lei.

3. Pentru estimarea *impozitului pe teren datorat de persoane fizice*, s-a luat în calcul debitarea inițială a anului 2012, precum și debitul rămas de încasat la data de 31.12.2011, rezultând următoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit teren	602.000	429.000	1.031.000
<b>Total general</b>	<b>602.000</b>	<b>429.000</b>	<b>1.031.000</b>

Din datele prezentate rezultă o propunere pentru anul 2012 în suma de 1.031.000 lei.

4. Pentru estimarea *impozitului pe teren persoane juridice*, s-a luat în calcul debitarea inițială a anului 2012, precum și debitul rămas neincasat la data de 31.12.2011, cu precizarea că au fost stornate sumele debitate pentru societățile comerciale care au intrat în faliment sau care au fost radiate din

Registrul comertului, si pentru care nu exista baza legala de impunere a unor sume dupa data declararii falimentului sau radierii.

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit teren	1.070.000	347.000	1.417.000
<b>Total general</b>	<b>1.070.000</b>	<b>347.000</b>	<b>1.417.000</b>

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2012 in suma de 1.417.000 lei.

5. Pentru estimarea *impozitului pe terenul extravilan datorat de persoane fizice si juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2012, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2011, rezultand urmatoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Imp. teren extravilan p.f.	201.000	189.000	390.000
Imp. teren extravilan p.j.	303.000	238.000	542.000
<b>Total estimat</b>	<b>505.000</b>	<b>427.000</b>	<b>932.000</b>

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2012 in suma de 932.000 lei.

6. Pentru estimarea *impozitului asupra mijloacelor de transport datorat de persoane fizice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2012, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2011, rezultand urmatoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
I.M.T. >12 to	24.000	12.000	44.000
Cota 60%*	14.000	7.200	21.200
I.M.T. < 12 to*	986.000	603.800	1.589.800
<b>Total estimat</b>	<b>1.000.000</b>	<b>611.000</b>	<b>1.611.000</b>

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2012 in suma de 1.611.000 lei.

7. Pentru estimarea *impozitului asupra mijloacelor de transport detinute de persoanele juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2012, precum si debitul ramas neincasat la data de 31.12.2011, cu precizarea ca au fost stornate sumele debitate pentru societatile comerciale care au intrat in faliment sau care au fost radiate din Registrul comertului, si pentru care nu exista baza legala de impunere a unor sume dupa data declararii falimentului sau radierii.

Au rezultat urmatoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
I.M.T. >12 to	382.000	184.000	566.000
Cota 60%*	229.200	110.400	339.600
I.M.T. < 12 to*	770.800	610.600	1.381.400
<b>Total estimat</b>	<b>1.000.000</b>	<b>721.000</b>	<b>1.721.000</b>

Total estimat impozit asupra mijloacelor de transport detinute de persoanele juridice 1.721.000 lei.

De mentionat ca veniturile proprii au fost estimate tinand cont si de prevederile art. 14, alin.(7) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale.

## **B.Categoria de impozite si taxe pentru care nu se stabilesc debite pe baza declaratiilor depuse de contribuabili**

Criterii utilizate la determinarea prevederilor bugetare sunt:

- debitele instituite in ani anteriori: amenzi, cheltuielile cu despagubirile, taxa reclama, afisaj si publicitate;
- incasarile realizate in anul anterior: taxa hoteliera, taxa judiciara de timbru si taxa extrajudiciara;
- debitele instituite din contractele de concesiune si inchiriere;

Din aditionarea tuturor impozitelor si taxelor, rezulta un buget de venituri si cheltuieli al anului 2012 de **60.861 mii lei**.

Constructia bugetului de **cheltuieli** a avut in vedere prevederile Legii nr.293/2011 privind bugetul de stat pe anul 2012 si unele prevederi legislative cu privire la finantarea cheltuielilor de personal din irvatamantul preuniversitar de stat, cat si la unele restrictii de cheltuieli materiale.

Cheltuielile au fost cuprinse avand in vedere asigurarea cheltuielilor materiale pentru functionarea institutiilor aflate in subordinea Municipiului Slobozia, asigurarea platii serviciilor: gaze, apa, canal, salubritate, telefon etc., cat si pentru asigurarea cheltuielilor salariale si lucrari de investitii.

In cadrul cheltuiilor la titlul transferuri din cadrul capitolului "Cultura", conform OUG nr 82/2011 privind stabilirea unor forme de sprijin financiar pentru unitatile de cult apartinand cultelor

religioase recunoscute din Romania, art.3 al.2, se alocă suma de 50.000 lei pentru Manastirea "Sf.Voievozi", necesari pentru functionarea acestui lacas de cult. Diferenta de suma, 450.000 lei, urmand a fi repartizata prin HCL, in urma solicitarilor din partea lacaselor de cult.

Pe titluri de cheltuieli propunerile bugetare sunt urmatoarele:

<b>TOTAL BUGET 2012</b>	<b>10-Ch.de personal</b>	<b>31.307.000</b>
	<b>20-Bunuri si servicii</b>	<b>15.433.265</b>
	<b>30-Dobanzi</b>	<b>3.400.000</b>
	<b>40-Subventii</b>	<b>50.000</b>
	<b>50-Fond de rezerva</b>	<b>200.000</b>
	<b>51-Transferuri</b>	<b>3.500.000</b>
	<b>56-Fonduri externe</b>	<b>1.220.603</b>
	<b>57-Asistenta sociala</b>	<b>1.277.000</b>
	<b>59-Burse</b>	<b>30.000</b>
	<b>71-Ch.de capital</b>	<b>21.943.132</b>
	<b>81-Rambursari de credite</b>	<b>2.500.000</b>
	<b>Din care:</b>	<b>Cheltuieli de functionare</b>
	<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>23.163.735</b>

Din care:

-Autoritati executive 51.02 = 5.050.603 lei

10-Ch.de personal	2.700.000
20-Bunuri si servicii	1.025.000
56-Fonduri externe	1.220.603
71-Ch.de capital	105.000
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>3.725.000</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>1.325.603</b>

-Evidenta persoanei (SPCLEP) 54.02 = 607.000 lei

10-Ch.de personal	290.000
20-Bunuri si servicii	109.000
50-Fond de rezerva	200.000
71-Ch.de capital	8.000
<b>Evidenta persoanei</b>	<b>407.000</b>
<b>Fond de rezerva</b>	<b>200.000</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>599.000</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>8.000</b>

-Datoria publica 55.02 = 3.440.000 lei

20-Bunuri si servicii	40.000
30-Dobanzi	3.400.000
81-Rambursari de credit	
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>3.440.000</b>

-Ordine publica 61.02 = 1.923.145 lei

10-Ch.de personal	1.167.000
20-Bunuri si servicii	611.145
71-Ch.de capital	145.000
<b>Politia Locala</b>	<b>1.812.250</b>
<b>Aparare civila</b>	<b>110.895</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>1.778.145</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>110.895</b>

-Invatamant 65.02 = 30.292.566 lei

10-Ch.de personal	22.035.000
20-Bunuri si servicii	3.555.000
59-Burse	30.000
71-Ch.de capital	4.672.566
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>25.620.000</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>4.672.566</b>

-Sanatate 66.02 = 877.000 lei

10-Ch.de personal	817.000
20-Bunuri si servicii	60.000
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>877.000</b>

-Cultura, recreere 67.02 = 5.090.000 lei

10-Ch.de personal	310.000
20-Bunuri si servicii	750.000
51-Transferuri	3.500.000
71-Ch.de capital	530.000
<b>Directia de cultura</b>	<b>3.830.800</b>
<b>Club Sportiv Municipal</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Municipiul Slobozia</b>	<b>500.000</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>4.560.000</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>530.000</b>

-Asistenta sociala 68.02 = 3.945.700 lei

10-Ch.de personal	1.923.000
20-Bunuri si servicii	686.300
57-Asistenta sociala	1.277.000
71-Ch.de capital	59.400
<b>Serv.Public de Asist.Sociala</b>	<b>3.830.800</b>
<b>Cresa</b>	<b>30.000</b>
<b>Mur.Slobozia</b>	<b>149.900</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>3.886.300</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>59.400</b>

-Locuinte, servicii si dez. 70.02 = 12.495.843 lei

10-Ch.de personal	1.065.000
20-Bunuri si servicii	2.720.800
71-Ch.de capital	8.710.043
<b>Primaria Slobozia</b>	<b>8.796.043</b>
<b>D.A.D.P.Slobozia</b>	<b>3.699.800</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>3.785.800</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>8.979.043</b>

-Protectia mediului 74.02 = 10.477.220 lei

20-Bunuri si servicii	2.216.020
71-Ch.de capital	5.761.200
81 - Rambursari de credite	2.500.000
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>4.716.020</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>5.761.200</b>

-Transporturi 84.02 = 6.461.923 lei

10-Ch.de personal	1.000.000
20-Bunuri si servicii	3.460.00
40-Subventii	50.000
71-Ch.de capital	1.951.923
<b>Primaria Slobozia</b>	<b>1.706.923</b>
<b>D.A.D.P.Slobozia</b>	<b>4.755.000</b>
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>4.510.000</b>
<b>Cheltuieli de dezvoltare</b>	<b>1.951.923</b>

-Alte actiuni economice 87.02 = 200.000 lei

10-Ch.de personal	0
20-Bunuri si servicii	200.000
<b>Cheltuieli de functionare</b>	<b>200.000</b>

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru activitatile constituite in institutii publice finantate din venituri proprii si subventii de la bugetul local:

I. Instructiunile care au finantare de la bugetul local si diferenta din venituri proprii sunt:

-Clubul sportiv Municipal primeste subventie pentru desfasurarea de activitati sportive ale sectiilor de fotbal, handbal, scrima, atletism in suma de 3.000,00 mii lei

II. Activitatile finantate integral din venituri proprii sunt:

-Serviciul Public de Asistenta Sociala - Sumele acestei activitati sunt repartizate pe venituri din concesiuni si inchirieri ( 70 mii lei), bugetul activitatii fiind de 70 mii lei.

-Pescuit – cu un buget de 20 mii lei, realizat prin incasarea taxei de concesiune;

-Pasunat – cu un buget de 12,50 mii lei, realizat din venituri pe taxa de pasunat;

-Piete – cu un buget de 1.606,77 mii lei, realizat din concesiuni si inchirieri, taxe administrative si eliberari de permise si alte venituri;

-Invatamant – cu un buget de 3.628,00 mii lei este realizat din taxe de concesiune, alte venituri din proprietate, taxe si venituri din invatamant, contributia elevilor la cantine, alte venituri, donatii si sponsorizari, alte venituri;

-Locuinte sociale G1, ANL si CIMITIR – cu un buget de 988,00 mii lei, este asigurat prin realizarea de venituri in urma prestarilor de serviciu.

De asemenea vor fi atrase sume de la Ministerul Mediului pentru reabilitare Parcul Tineretului energii neconventionale cat si sume din fonduri externe nerambursabile.

Intocmit,

Director executiv

Directia impozite si taxe

Ec. Adam Virginia



Director executiv

Directia economica

Ec. Adrian Turan

