



## RAPORT PRIVIND FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2008

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

In fundamentarea acestor categorii de impozite, criteriul utilizat a fost determinarea masei impozabile asupra careia s-au stabilit impozitele si taxele pe proprietate sau a taxelor pe utilizarea bunurilor, conform H.C.L. nr.113/2007, acestea reprezentand suma posibila de realizat, astfel:

1. Pentru estimarea *impozitului pe cladiri persoane fizice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2007, rezultand urmatoarele sume:

-lei-

Debit curent	Debit restant	Total
1.485.426	833.839	2.319.265

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 2.319.265 lei, fundamentata pe baza masei impozabile existenta ( cladirile declarate pana la data de 31.12.2007).

2. Pentru estimarea *impozitului pe cladiri persoane juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas neincasat la data de 31.12.2007, 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 debitele se stabilesc in sarcina asociatilor.

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit cladiri propr.+cladiri inchiriate p.j.	5.521.214	1.331.652	6.852.866
Penalitati imp. cladiri p.j.	-	23	23
Imp. cladiri HCL	-61.205	-	-61.205

225/2006			
TOTAL	5.460.009	1.331.675	6.791.684

Sume stornate din debitarea initiala si din debitele restante: (detaliat in anexa)

-lei-

Total debit curent	Total debit restant	Total general
61.847	779.219	841.066

Total estimat impozit cladiri persoane juridice:

-lei-

Total estimat debit curent	Total estimat debit restant	Total general estimat
5.398.162	552.456	5.950.618

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 5.950.618 lei.

3. Pentru estimarea *impozitului pe teren datorat de persoane fizice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2007, rezultand urmatoarele sume

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit teren	536.324	313.227	849.551
Imp. teren intravilan	6.399	2.170	8.569
Imp. Teren concesionat	17.189	15.315	32.504
Total general	559.912	330.712	890.624

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 890.624 lei.

4. Pentru estimarea *impozitului pe teren persoane juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas neincasat la data de 31.12.2007, 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.

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Impozit teren	892.644	899.666	1.792.310
Imp. teren intravilan	1154	123	1.277
Imp. teren concesionat	119.511	9.430	128.941
Total general	1.013.309	909.219	1.922.528

Sume stornate din debitarea initiala si din debitele restante: (detaliat in anexa)

-lei-

Total debit curent	Total debit restant	Total general
99.124	697.071	796.195

Total estimat impozit cladiri persoane juridice:

-lei-

Total estimat debit curent	Total estimat debit restant	Total general estimat
914.185	212.148	1.126.333

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 1.126.333 lei.

5. Pentru estimarea *impozitului pe terenul extravilan datorat de persoane fizice si juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2007, rezultand urmatoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
Imp. teren extravilan p.f.	672.336	257.882	930.218
Imp. teren extravilan p.j.	67.905	3.778	71.683
Total estimat	740.241	261.660	1.001.901

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 1.001.901 lei.

6. Pentru estimarea *impozitului asupra mijloacelor de transport datorat de persoane fizice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas de incasat la data de 31.12.2007, rezultand urmatoarele sume:

Denumire impozit	Debit curent	Debit restant	Total
I.M.T. >12 to	11.300	8.517	19.817
Cota 60%*	6.780	5.110	11.890
I.M.T. < 12 to*	658.458	427.145	1.085.603
Total estimat	665.238	432.255	1.097.493

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 1.097.493 lei.

7. Pentru estimarea *impozitului asupra mijloacelor de transport detinute de persoanele juridice*, s-a luat in calcul debitarea initiala a anului 2008, precum si debitul ramas neincasat la data de 31.12.2007, 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	200.909	175.554	376.463
Cota 60%*	120.545	105.332	225.877
Penalitati auto*		902	902
I.M.T. < 12 to*	1.012.000	732.315	1.744.315
Total estimat	1.132.545	838.549	1.971.094

Sume stornate din debitarea initiala si din debitele restante: (detaliat in anexa)

-lei-

Total debit curent	Total debit restant	Total general
229.324	450.324	679.647

Total estimat impozit asupra mijloacelor de transport detinute de persoanele juridice:

-lei-

Total estimat debit curent	Total estimat debit restant	Total general estimat
903.221	388.225	1.291.446

Din datele prezentate rezulta o propunere pentru anul 2008 in suma de 1.291.446 lei.

**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 anterior: amenzi, cheltuielile cu despagubirile, taxa reclama, afisaj si publicitate
- incasarile realizate 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 2008 de 88.866 mii lei.

Sumele vor fi utilizate pe capitole astfel:

#### Capitolul

51.02 Autoritati executive, se aloca **5.346 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....3.500 mii lei
- cheltuieli materiale.....1.041,5 mii lei
- cheltuieli de capital.....490 mii lei
  - 140 mii lei – informatica
  - 325 mii lei – finalizare lucrari sediu
  - 25 mii lei - rate leasing masini
- asistenta sociala.....314,5 mii lei- tichete de masa

#### Capitolul

54.02 Evidenta persoanei, se aloca **665,62 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....475,27 mii lei
- cheltuieli materiale.....129,6 mii lei
- cheltuieli de capital.....8,75 mii lei
- asistenta sociala.....52 mii lei

Fond de rezerva.....**200 mii lei**

#### Capitolul

55.02 Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi, se aloca **604 mii lei**, din care:

- cheltuieli materiale.....4 mii lei
- dobanzi.....600 mii lei

#### Capitolul

61.02 Politia comunitara, se aloca **2.805,80 mii lei**

Aparare civila, se aloca **215,85 mii lei**,

**3.021.65 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....2.169,69 mii lei
- cheltuieli materiale.....263,27 mii lei
- cheltuieli de capital.....424,69 mii lei
- asistenta sociala.....164 mii lei

Capitolul

65.02 Invatamant, se aloca **34.990,10 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....23.438 mii lei
- cheltuieli materiale.....4.310 mii lei
- cheltuieli de capital.....4.732,10 mii lei
- asistenta sociala.....2.450 mii lei
- burse.....60 mii lei

Capitolul

66.02 Sanatate, se aloca pentru cheltuieli materiale **10 mii lei**;

Capitolul

67.02 Cultura, recreere, religie

P.M.S se aloca **425 mii lei**

C.S.M. se aloca **2.243,81 mii lei**

---

**2.668.81 mii lei**, din care:

- C.S.M. – cheltuieli de personal.....358,81 mii lei
- cheltuieli materiale.....850 mii lei
  - cheltuieli de capital.....985 mii lei
  - tichete cadou.....50 mii lei

- P.M.S. – cheltuieli materiale.....350 mii lei
- transferuri.....75 mii lei, din care Camin cultural 5 mii lei ( salariu administrator) si Culte religioase 70 mii lei

Capitolul

68.02Asigurari si asistenta sociala,

S.P.A.S. se aloca.. **4.048,47 mii lei**

Cresa , se aloca ..... **44,6 mii lei**

---

**4.093,07 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....1.562,10 mii lei
- cheltuieli materiale.....596,79 mii lei
- cheltuieli de capital.....119 mii lei
- tichete cadou.....118 mii lei
- asistenta sociala, indemnizatii.....1.632,84 mii lei
- transferuri.....19,74 mii lei
- Cresa.....44,6 mii lei

Capitolul  
70.02 Locuinte, servicii si dezvoltare publica  
P.M.S. se aloca **12.318,04 mii lei**  
D.A.D.P., se aloca **3.066,20 mii lei**

**15.384,24 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....1.675 mii lei
- cheltuieli materiale.....2.659 mii lei
- cheltuieli de capital.....10.834,24 mii lei
- asistenta sociala.....216 mii lei

Capitolul  
74.02 Protectia mediului, se aloca **3.663,14 mii lei**  
- cheltuieli materiale.....1.670 mii lei  
- cheltuieli de capital.....1.993.14 mii lei

Capitolul  
80.02 Actiuni generale economice, comerciale si de munca, se aloca  
**120,7 mii lei**  
- cheltuieli materiale.....48,7 mii lei  
- cheltuieli de personal.....72 mii lei

Capitolul  
84.02 Transporturi,  
P.M.S. se aloca **12.353,20 mii lei**  
D.A.D.P., se aloca **5.746,29 mii lei**

**18.099,49 mii lei**, din care:

- cheltuieli de personal.....1.191,09 mii lei
- cheltuieli materiale.....4.000,00 mii lei
- tichete cadou.....175,00 mii lei
- cheltuieli de capital.....12.529,40 mii lei
- asistenta sociala.....184,00 mii lei
- subventii.....20,00 mii lei

Intocmit,