

**PRIMARIA ORASULUI HIRLAU**  
**NR. 2521/ 04.02.2011**

**Aprobat,**  
**Primar**

**Ing. Cernescu Constantin**

## **RAPORT DE SPECIALITATE**

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului general de venituri și cheltuieli al orasului Hirlau, pe anul 2011 si aprobarea utilizarii in anul 2011 a excedentului anual al bugetului local rezultat la incheierea exercitiului bugetar aferent anului 2010**

### **I. Aprobarea bugetului general de venituri și cheltuieli al orasului Hirlau, pe anul 2011**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale,

In temeiul Legii nr.286 / 2010 privind bugetul de stat pe anul 2011, Avind la baza art.36, din Legea nr.215 / 2001,actualizata a administrației publice locale, ,

In baza adreselor nr.1238/31.01.2011, nr.1117/26.01.2011 si nr. 1320/31.01.2011 primite de la Directia Generala a Finantelor Publice a Judetului Iasi si de la Consiliul Judetean Iasi, a priorităților de finantare conform strategiei de dezvoltare economica-sociala a localitatii , a proiectelor de buget intocmite de ordonatorii tertiar ai bugetului local, **asigurand dimensionarea cheltuielilor in limitele veniturilor** propunem spre aprobare Consiliului Local Hirlau bugetul general de venituri si cheltuieli pe anul 2011 conform anexelor:

- |   |             |
|---|-------------|
| 1.Bugetul general al unității administrativ-teritoriale pe anul 2011  | Anexa nr. 1 |
| 2.Bugetul local detaliat la venituri pe capitole și subcapitole și la cheltuieli pe capitole, titluri, articole de cheltuieli, subcapitole și paragrafe, pe anul 2011 | Anexa nr. 2 |
| 3.Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, pe anul 2011  | Anexa nr.3  |

Bugetele s-au elaborat pornind de la : prognozele principalilor indicatori macroeconomici si sociali pentru anul bugetar respectiv; politicile fiscale si bugetare, nationale si locale; politicile si strategiile locale, precum si prioritatile stabilite in formularea propunerilor de buget, propunerile detaliate ale ordonatorilor de credite din subordine; programele intocmite de catre ordonatorii de credite in scopul finantarii unor actiuni sau ansamblu de actiuni, carora le sunt asociate obiective precise si indicatori de rezultate si eficienta; programele de dezvoltare economico – sociala in perspectiva a orasului Hirlau in concordanta cu politicile de dezvoltare la nivel national, regional, judetean.

**Proiectul de buget al anului 2011, este definit de cateva coordonate majore:**

- mentinerea unei abordari care sa asigure continuitatea si consolidarea politicilor fiscal – bugetare incepute;
- asigurarea si consolidarea surselor de finantare necesare pentru functionarea in conditii corespunzatoare a institutiilor publice finantate de la buget;
- formularea unui buget al dezvoltarii.

Proiectul de buget local al Orasului Hirlau, pe anul 2011, a fost conceput si incadrat intr-o viziune pe termen mediu pentru a permite continuarea politicilor publice deja finantate in anii anteriori si pentru a conferi acestora un grad mai ridicat de realizare.

Formularea propunerii de buget pe anul 2011 s-a realizat in contextul continuarii procesului de reforma care se realizeaza prin consolidarea politicilor economice, imbunatatirea programarii bugetare pe termen mediu si cresterea transparentei acestui proces, *urmarindu-se perfectionarea formularii bugetului*, prin trecerea acestuia de la bugetul axat pe costuri, **la implementarea bugetului bazat pe obiective, rezultate, performanta.**

In consecinta, administrarea cu eficienta si eficacitate a resurselor financiare este esentiala pentru a permite imbunatatirea rezultatelor politicilor fiscal-bugetare pe termen mediu si lung.

Veniturile bugetului local pe anul 2011 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, inclusive excedentul anilor precedenti.”

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 orașului Hirlau pe anii 2009 și 2010 s-a situat sub 97%, prin urmare veniturile proprii pentru anul 2011 au fost fundamentate la nivelul încasărilor din anul precedent.

**Veniturile totale ale bugetului local al orașului Hirlau sunt în sumă de 13.243 mii lei și sunt structurate după cum urmează:**

-mii lei

<b>VENITURI TOTAL</b>	13.243
Venituri curente	12.936
Venituri fiscale	12.376
Impozit pe venit, profit și castiguri din capital de la persoane juridice, din care:	0
Impozit pe profit	0
Impozit pe venit, profit și castiguri din capital de la persoane fizice, din care:	2.492
Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal *)	0
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	2.492
Alte impozite pe venit, profit și castiguri din capital	0
Impozite și taxe pe proprietate	987
Impozite și taxe pe bunuri și servicii	8.885
Sume defalcate din TVA	8.631
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	0
Taxe pe servicii specifice	0
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	254
Alte impozite și taxe fiscale	12
Venituri nefiscale	560
Venituri din capital	12

Operatiuni financiare	0
Subvenții	295
Subvenții de la bugetul de stat	290
Subvenții de la alte administratii	5

Fundamentarea bugetului general al orasului Hirlau s-a realizat pentru sectiunea de functionare ( care cuprinde cheltuielile curente pentru realizarea atributiilor si competentelor stabilite prin lege, sunt obligatorii si se refera la : cheltuieli de personal, cheltuieli materiale si cu prestarea serviciilor, transferuri, fondul de rezerva la dispozitia autoritatilor locale, asistenta sociala, alte cheltuieli necesare realizarii atributiilor si competentelor Orasului Hirlau in conditiile legii si sectiunea de dezvoltare care cuprinde cheltuielile cu investitiile.

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

- Legea bugetului de stat pe anul 2011
- Organigrama aprobată, aferentă anului 2011;
- Executia bugetară la nivelul anului 2010;
- Prevederile Legii 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice
- Prevederile Legii 285/2010 privind salarizarea în 2011 a personalului plătit din fonduri publice;
- Prevederile OMAI 7/12.01.2011 privind nivelul maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al unității ad-tiv teritoriale.

Astfel, în anul 2011, nivelul maxim al cheltuielilor cu salariile stabilite pentru orasul Hirlau este de 13.016 mii lei.

Fundamentarea cheltuielilor materiale si prestarilor de servicii s-a facut pe baza calculelor proprii si a actelor normative specifice fiecarui domeniu de activitate, precum si a legislatiei care reglementeaza normativele de cheltuieli.S-a analizat necesitatea, oportunitatea si eficacitatea fiecărei cheltuieli, asigurandu-se conditii

normale de functionare pentru fiecare institutie publica in conditiile aplicarii unui regim sever de economii.

La repartizarea cheltuielilor publice pe ordonatori de credite, pe destinatii, respectiv pe actiuni, activitati, obiective s-a avut in vedere atributiile care revin autoritatilor administratiei publice locale, prioritatilor stabilite de acestea in vederea functionarii lor in interesul comunitatii locale.

**Bugetul Local al orasului Hirlau pe anul 2011, în valoare totală de 13.884 mii lei, va fi repartizat astfel:**

- **12.161 mii lei lei la Secțiunea de funcționare,**
- **1.723 mii lei la Secțiunea de dezvoltare,**

Detalierea cheltuielilor pe capitole bugetare, categorii si sectiuni se prezinta astfel:

	mii lei
<b>CHELTUIELI TOTALE BUGET LOCAL 2011</b>	13.884
Cheltuieli curente	12.386
Cheltuieli de personal	8.798
Bunuri si servicii	2.643
Dobanzi	0
Subventii	0
Fonduri de rezerva	30
Transferuri intre unitati ale administratiei publice	99
Alte transferuri	205
Proiecte cu finantare din Fonduri externe nerambursabile postaderare	0
Asistenta sociala	553
Alte cheltuieli	58
Cheltuieli de capital	1.498
Operatiuni financiare	0
Imprumuturi acordate	0
Rambursari de credite externe si interne	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul current	0
Rezerve	0
EXCEDENT(+)/DEFICIT(-) <sup>1)</sup>	-641
<b>PE CAPITOLE:</b>	
<b>Autoritati publice si actiuni externe</b>	3.243

<i>Sectiunea de functionare</i>	1.540
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	1.703
<b>Alte servicii publice generale</b>	231
<i>Sectiunea de functionare</i>	231
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
<b>Ordine publica si siguranta nationala</b>	483
<i>Sectiunea de functionare</i>	483
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	
<b>Invatamant</b>	7.478
<i>Sectiunea de functionare</i>	7.478
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0,0
<b>Sanatate</b>	60
<i>Sectiunea de functionare</i>	40
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	20
<b>Cultura, recreere si religie</b>	269
<i>Sectiunea de functionare</i>	269
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
<b>Asigurari si asistenta sociala</b>	910
<i>Sectiunea de functionare</i>	910
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
<b>Locuinte, servicii si dezvoltare publica</b>	540
<i>Sectiunea de functionare</i>	540
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
<b>Protectia mediului</b>	550
<i>Sectiunea de functionare</i>	550
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
<b>Transporturi</b>	120
<i>Sectiunea de functionare</i>	120
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0

Suma de 67 mii lei alocata la capitolul 67.02.50 „Alte actiuni culturale,, se va utiliza pentru organizarea manifestarilor ocazionate cu organizarea zilei orasului in anul 2011 si pentru alte manifestari cu ocazia sarbatorilor importante din cursul anului 2011:

Suma de 50 mii lei prevazuta la cap.67.02.05.01 „Sport,, se va utiliza pentru activități și programe sportive în cursul anului 2011.

Pentru **Programul de investitii in anul 2011** sumele cuprinse reprezinta lucrari in continuare la obiectivele vechi, investitii noi care se vor realiza in anul 2011 si alte

cheltuieli de investitii si sunt defalcate in Lista de investitii anexa nr. 4 la prezentul raport.

**Pentru obiectivele noi de investitii sunt anexate si documentatiile tehnico-economice intocmite de compartimentul UAT din cadrul primariei conform anexelor nr. \_\_\_\_\_ .**

**Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii, pe anul 2011 este prezentat in anexa nr. 3-** In conformitate cu legislatia specifica diferitelor domenii de activitate ale institutiilor sub autoritatea Consiliului Local Hirlau, acestea pot avea ca sursa de finantare veniturile proprii ale acestor institutii si sume alocate din bugetul local. Veniturile proprii ale acestor institutii se incaseaza, administreaza, utilizeaza si contabilizeaza de catre acestea potrivit dispozitiilor legale. Acestea provin din inchirieri, prestari servicii, manifestari culturale si alte venituri.

Institutiile care gestioneaza astfel de bugete sunt: Spitalul Orasenesc Hirlau, Casa de Cultura Hirlau, Piata Agroalimentara Hirlau si institutiile de invatamint care incaseaza venituri proprii din taxe pentru invatamint sau alte venituri ( Liceul Teoretic Hirlau, Gradinita cu Pr. Prelungit Hirlau, Grupul Scolar Tehnic Hirlau, Scoala Generala Hirlau si Scoala Generala Pircovaci)

## **II. Utilizarea in anul 2011 a excedentului anual al bugetului local rezultat la incheierea exercitiului bugetar aferent anului 2010**

Excedentul anual al bugetului local, rezultat după încheierea exercițiului bugetar se poate utiliza:

- ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare,
- pentru acoperirea temporară a golurilor de casă provenite din decalajele între veniturile și cheltuielile secțiunilor de funcționare și dezvoltare în anul curent,
- pentru acoperirea definitivă a eventualelor deficite ale secțiunilor de funcționare și dezvoltare, după caz, la sfârșitul exercițiului bugetar.

La finele anului 2010, excedentul rezultat al execuției bugetare a fost de 648.767,44 lei, iar suma existenta in fondul de rulment la sfirsitul anului a fost de 65.271,18 lei.

Suma rezultata care va putea fi repartizata în anul 2011 este de **714.038,62 lei.**

**Acest fond se propune a fi utilizat astfel:**

-**suma de 73 mii lei** pentru acoperirea golurilor de casă provenite din decalaje între veniturile și cheltuielile anului curent, precum și pentru acoperirea definitivă a eventualelor deficite ale secțiunilor de funcționare și dezvoltare, după caz, la sfârșitul exercițiului bugetar.

- **suma de 641 mii lei** ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare (Detalierea pe obiective de investiții finanțate din excedent se regăsește în Lista de investiții pentru anul 2011 anexa la prezentul raport )

Prezentul raport împreună cu anexele componente se va înainta către Comisia de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget –finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, urmând a fi analizat, și apoi să fie prezentată în plenul Sedinței de Consiliu în vederea emiterii Hotărârii și începerea derulării execuției bugetare.

Sef Serviciu B.F.C.  
ec. Sorin Prigoreanu