



Nr . 455 /12.01. 2024

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli 2024

În conformitate cu prevederile Legii nr.273/2006 cu modificările și completările ulterioare, privind finanțele publice locale, Legii bugetului de stat pe anul 2024, nr.421/2023, precum și prioritățile de finanțare conform strategiei de dezvoltare **economică-socială a localității , politicile fiscale și bugetare precum și prioritățile** stabilite în formularea propunerilor de buget se propune spre aprobare Consiliului Local Pojorâta bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

Conform Hotărârii Consiliului Județean Suceava nr. 01/18.01.2024 privind repartizarea pe unitățile administrativ teritoriale din județul Suceava s-a alocat suma de **238.000** lei pentru Comuna Pojorâta.

Conform adresei din partea Administrației Județene a Finanțelor Publice Suceava nr. SVG_STZ/193/19.01.2024, anexa nr.1 se transmit pentru repartizarea pe anul 2024 sume defalcate din TVA aprobate prin Legea bugetului de stat pentru anul 2024 pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate **cod 11.02.02** total an **768.000** lei și sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale **cod 11.02.06**, total an **776.000 lei** .

Conform adresei din partea Administrației Județene a Finanțelor Publice Suceava nr. SVG-STZ/83/09.01.2024, se alocă sume defalcate din TVA pentru finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă, 8.000 lei. Conform aceleiași adrese se repartizează cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale 1.691.000 lei pentru anul 2024 și sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate 776.000 lei, din care pentru finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav și indemnizațiile lunare 760.000 lei și sume pentru programul Utilități și mediu la standarde europene 66.000 lei.

Conform adresei AJFP Suceava nr.83 /09.01.2024 și Anexei nr.1 s-au prognozat cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, **1.522.000** lei cod 04.02.01 cota directă (63%) și **cod 04.02.04** suma de **169.000 lei** (85%) pentru echilibrare

A.VENITURI ÎN SUMĂ TOTALĂ DE 7.627.000 LEI :

1.Cod 04.02 Cote și sume defalcate din impozitul pe venit, total 1.929.000, din care:

Cod 04.02.01, cote defalcate din impozitul pe venit.....1.522.000 lei
Cod 04.02.04, sume alocate din cote defalc din impozit.....169.000 lei
Cod 04.02.05, sume repartizate din Fondul la Disp Cons. Județean..238.000 lei

2.Cod 07.02, Impozite și taxe pe proprietate, total 628.000, din care:

Cod 07.02.01, impozit și taxă pe clădiri413.000 lei
Cod 07.02.02, impozit și taxă pe teren.....193.000 lei
Cod 07.02.03, taxe judiciare de timbru.....22.000 lei

3.Cod 11.02 Sume defalcate din TVA, total 1.544.000, din care:

Cod 11.02.02, sume defalc din TVA pentru finanțarea chelt desc...768.000 lei
Cod 11.02.06 sume defalc din TVA pentru echilibr bugetelor.....776.000 lei

4.Cod 16.02, Taxe pe utilizarea bunurilor, total 441.000, din care:

Cod 16.02.02, impozit pe mijloacele de transport.....411.000 lei
Cod 16.02.03 taxe și tarife pentru eliberare licențe.....26.000 lei
Cod 16.02.50 alte taxe pe utiliz bunurilor, autoriz utiliz bunurilor.....4.000 lei

5. Cod 30.02, venituri din proprietate, total 210.000 lei, din care:

Cod 30.05.30, alte venituri din concesiuni și închirieri.....210.000 lei

6. Cod 33.02, venituri din prestări de servicii, total 200.000 lei, din care:

Cod 33.02.50, alte venituri din prestări de servicii.....200.000 lei

7. Cod 00.14, vânzări de bunuri și servicii, total 525.000 lei, din care:

Cod 34.02.02, taxe extrajudiciare de timbru.....15.000 lei
Cod 35.01.02, venituri din amenzi130.000 lei
Cod 36.02.06, taxe speciale.....230.000 lei
Cod 36.02.50, alte venituri.....150.000 lei

8.Cod 42.02, subvenții de la bugetul de stat.....2.150.000 lei

B.CHELTUIELI ÎN SUMĂ TOTALĂ DE 8.394.500 LEI:

sunt cuprinse capitolele și categoriile de cheltuieli, care potrivit legii se finanțează din bugetul local. Ele au fost dimensionate în raport cu veniturile fundamentate pe surse și au intervenit următoarele sume pe capitole:

- **Cod 51.01.03, autorități executive, total 2.091.000 lei, din care:**
Cheltuieli de personal.....1.690.500 lei
Cheltuieli materiale.....375.500 lei
Cheltuieli de capital.....25.000 lei
- **Cod 54.02, alte servicii publice generale, total 20.000 lei, din care:**
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția consiliilor locale.....20.000 lei

- **Cod 55.02, tranzacții privind datoria publică și împrumuturi....29.000**
Comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor interne.....3.000 lei
Dobânzi aferente datoriei publice externe locale.....23.000 lei

- **Cod 61.02, ordine publică și siguranță națională, total 50.500 lei, din care:**
Cheltuieli de personal.....0 lei
Cheltuieli materiale.....50.500 lei

- **Cod 65.02, învățământ, total 875.500 lei, din care:**
Cheltuieli de personal.....15.000 lei
Cheltuieli materiale.....85.000 lei
Tichete de creșă și tichete sociale.....8.000 lei
Burse.....0 lei
Cheltuieli de capital.....767.500 lei

- **Cod 67.02, cultură recreere și religie, total 99.000 lei, din care:**
Cheltuieli materiale99.000 lei
Susținerea cultelor.....0 lei

- **Cod 68.02, asigurări și asistență socială, total 838.000 lei din care:**
Cheltuieli de personal.....676.000 lei
Asist socială invaliditate.....162.000 lei
Ajutoare urgență.....50.000 lei

- **Cod 70.02, locuințe, servicii și dezvolt. publică, total 773.000 lei, din care:**
Bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare129.000 lei
Iluminat public152.000 lei
Reparații curente41.000 lei
Alte obiecte de inventar.....3.000 lei
Cheltuieli de capital total **405.000** lei, pentru modernizare rețea alimentare
cu apă și aducțiune gaz

- **Cod 74.02, protecția mediului, total 360.000 lei, din care:**
Apă canal, salubritate.....297.000 lei
Carburanți.....21.000 lei
Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare.....15.000 lei,
Prime asigurare non-viață.....5.000 lei.

- **Cod 80.02, acțiuni generale economice, total 160.000 lei**
- Alte cheltuieli cu bunuri și servicii.....160.000 lei

- **Cod 83.02, agricultură, silvicultură, total 380.000 lei, din care:**
Alte cheltuieli cu bunuri și servicii.....380.000 lei

- **Capitolul 84.02, transporturi, total 2.699.500 lei, din care:**
Cheltuieli materiale.....106.000 lei

Cheltuieli de capital.....2.593.500 lei
din care: trotuare Centru DN 85 370.000 lei, drumuri vicinale Anghel Saligny
100.000 lei și studii SF, topo geo, consultanță, zid sprijin drumuri 100.000 lei

- **Capitolul 87.02**, alte acțiuni economice, total **19.000** lei, din care:
- Cheltuieli materiale..... 9.000 lei
- Cheltuieli programe de dezvoltare.....10.000 lei

Primarul împreună cu biroul Financiar-contabil de la nivelul comunei va acționa cu fermitate pentru creșterea rolului finanțelor în întreaga activitate economico-socială a comunei, de asemenea conducerea primăriei va asigura utilizarea cu spirit gospodăresc a bazei materiale existente și va introduce un regim sever asupra cheltuielilor administrativ gospodărești.

Având în vedere că acestea sunt posibilitățile financiare ale comunei, rog Consiliul Local să adopte o hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul fiscal 2024.

ȘEF SERVICIU ,
Cristian Mihai CARLOANȚĂ

Întocmit,
Elena Bedrule