

COMUNA MIHALT/BIROU BFITC

NR 2373/12.04.2021

REFERAT DE SPECIALITATE la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local al comunei Mihalt, pe anul 2021 și estimările pe anii 2022-2024

Planificarea bugetului local al comunei Mihalt pe anul 2021 și estimările pe anii 2022-2024, este rezultatul cumulării veniturilor și cheltuielilor bugetului local al comunei și reflectă dimensiunea efortului financiar public al unității administrativ-teritoriale Comuna Mihalt.

La elaborarea, fundamentarea și definitivarea bugetului local al comunei Mihalt, pe anul 2021 s-au avut în vedere prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2021 nr. 15/2021, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a celorlalte acte normative specifice, adresa nr. ABG_STG - 3277/16 martie 2021, ABG_STZ-3340/18.03.2021, ABG_STZ-3761/31.03.2021 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Alba, a adresei cu nr.8302/DDB//VII.E.11/12 aprilie primita de la Consiliul Județean Alba, prin care ne comunică sumele aprobate și repartizate prin legea bugetului de stat pe anul 2021 (inclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit), precum și estimările pe anii 2022-2024, precum și repartizate prin Hotărârea Consiliului Județean Alba, urmărindu-se eficientizarea activității în comuna Mihalt, județul Alba.

După data publicării în Monitorul Oficial al României a Legii nr.15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021 au avut loc consultări și analize cu conducerea UATC Mihalt, privind nivelul de realizat al veniturilor proprii în strictă corelare cu posibilitățile reale de încasare a acestora, fundamentarea și necesarul cheltuielilor pe destinații, acțiuni, activități, programe, proiecte, obiective. Dimensionarea și repartizarea cheltuielilor bugetare locale, s-a efectuat în concordanță cu atribuțiile ce le revin unitatilor subordonate- respectiv scoala, cu prioritățile stabilite de aceștia, în vederea funcționării lor și în interesul colectivității locale.

Potrivit art. 26 alin (4) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, numărul de personal, permanent și temporar, se aprobă distinct, la bugetul fiecărei instituții publice. Numărul de salariați aprobat fiecărei instituții publice nu poate fi depășit. În ceea ce privește cheltuielile cu bunuri și servicii acestea au fost repartizate pe destinații, acțiuni, activități, programe astfel încât să se asigure funcționarea acestora prin realizarea unei bune gestiuni financiare a fondurilor publice, în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

Având în vedere prevederile: - art. 129 alin. 4 lit. a din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare; - Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; - Legii nr. 15/2021 privind bugetul de stat pe anul 2021; - O.U.G. nr. 226/2020 privind unele măsuri fiscal bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare; - O.U.G. nr. 8/2021 privind unele măsuri fiscal bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative; - H.G. nr. 4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată; Ordinul nr.103/2021 emis de către Prefectul județului Alba privind stabilirea numărului de posturi pentru anul

2021 și luând în considerare adresele cu nr. ABG_STG - 3277/16 martie 2021, ABG_STZ-3340/18.03.2021, ABG_STZ-3761/31.03.2021 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Alba, a adresei cu nr 8302/12.04.2021, primită de la Consiliul Județean Alba, a cotelor defalcate din impozitul pe venit estimate a se încasa în anul 2021 și a sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pe anul 2021, a Hotărârii Consiliului Județean Alba nr.104/12.04.2021, precum și estimările pe anii 2022-2024, a referatelor de necesitate cu nr.1500,1501/17.03.2021, și 1633/19.03.2021 a compartimentului de achiziții publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Mihalt, precum și a veniturilor proprii estimate a fi încasate la bugetul local al comunei Mihalt.

Ca urmare, bugetul local al comunei Mihalt pe anul 2021 se stabilește la partea de venituri în sumă de 5967.05 mii lei, iar la partea de cheltuieli în sumă de 5967.05 mii lei, aceasta cuprinzând și suma aferentă categoriilor de cheltuieli propuse a se finanța din excedentul anului precedent, în cuantum de 4136.91 mii lei. Excedentul bugetului local provine din excedentul bugetului local la 31.12.2020 și din excedentul neutilizat din anii anteriori și reportat pe anul 2021 și este utilizat ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de funcționare, pentru acoperirea golului temporar de casă, constituirea și utilizarea acestuia fiind supus spre aprobare prin HCL Nr.1/07.01.2021.

Detalierea pe capitole, subcapitole, paragrafe și titluri a veniturilor și a cheltuielilor cuprinse în bugetul comunei Mihalt pentru anul 2021 și estimările pe anii 2022-2024, precum și detalierea pe cele două secțiuni ale bugetului, se prezintă în anexele la prezentul raport. Menționăm faptul că aceste cheltuieli au fost stabilite pe baza propunerilor de cheltuieli detaliate pe articole și alineate ale aparatului de specialitate al comunei Mihalt și ale ordonatorilor terțiari de credite din subordine conform legii, în urma unor analize, verificări și fundamentări, propunându-se varianta de funcționalitate pentru aparatul propriu și unitățile subordonate, implicit de dezvoltare, care a putut fi stabilită în strictă corelare cu posibilitățile reale de încasare a veniturilor.

Bugetul local al UATC MIHALT, se prezintă astfel: 5967.05 mii lei Venituri și 5967.05 mii lei Cheltuieli

Bugetul local al UATC Mihalt pe anul 2021 este stabilit la partea de venituri în sumă de 5967.05 mii lei, veniturile bugetului local au fost determinate ținându-se cont de: nivelul estimat al veniturilor proprii pe anul 2021 conform art.14 alin 7 din Legea finanțelor publice locale și estimarea cotelor din impozitul pe venit și sumele alocate cu destinație prin legea bugetului de stat și comunicate de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba, prin adresa nr. 3277/16 martie 2021, nr.3340/18.03.2021, nr.3761/31.03.2021, și adresa cu nr 8302/12.04.2021 primită de la CJ Alba, respectiv pentru finanțarea cheltuielilor decentralizate la nivelul județelor, sumele alocate din TVA pentru echilibrarea bugetului local al UATC Mihalt, a sumelor defalcate din TVA pentru drumuri, a sumelor repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean, finanțarea drepturilor acordate asistentilor personali și a indemnizațiilor persoanelor cu handicap, burse școlare, sume alocate copiilor cu CES, ajutoare sociale pentru încălzirea cu lemne ai beneficiarilor Legii 416/2001 cu modificările și completările ulterioare, etc.

În structură, veniturile bugetului local pe anul 2021 se prezintă pe următoarele categorii: Venituri proprii (impozite pe clădiri, terenuri, mijloace de transport, taxe pentru eliberarea de certificate,

avize și autorizații, tarife, venituri din concesiuni și închirieri, venituri din amenzi penalități, alte venituri, cotele defalcate din impozitul pe venit, taxe speciale, venituri din valorificarea unor bunuri, etc în suma de 1276.25 mii lei; Cote și sume defalcate din impozitul pe venit 1426 mii lei, Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată 3184 mii, sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate 74.10 mii lei, subvenții de la bugetul de stat 6.7 mii lei

La partea de cheltuieli, bugetul local al comunei Mihalt pe anul 2021 este stabilit în sumă de 5967.05 mii lei și cuprinde sume destinate finanțării cheltuielilor curente, transferuri către AIDA, rambursări de credite, cheltuieli de capital. Conform prevederilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, bugetul local cuprinde două secțiuni respectiv: secțiunea de funcționare, acea parte obligatorie ce cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege și secțiunea de dezvoltare – parte complementară a bugetului care cuprinde veniturile și cheltuielile de capital aferente implementării politicilor de dezvoltare de la nivel comunal.

Drept urmare, secțiunea de funcționare astfel structurată, este stabilită la suma de 4019.25 mii lei, iar secțiunea de dezvoltare la sumă de 1947.80 mii lei.

Structura bugetului local al comunei Mihalt pe anul 2021 pe principalele categorii de cheltuieli se prezintă astfel: cheltuieli de personal 2027.15 mii lei, cheltuieli cu bunuri și servicii 1330.10 mii lei datorita publică suma de 162.80 mii lei; cheltuieli de de asistență socială 543 mii lei; dobânzi bancare 62 mii lei, alte transferuri către AIDA în suma de 210 mii lei, cheltuieli cu proiectele de finanțare nerambursabile 423 mii lei, alte cheltuieli (burse, asociații și fundații) 57 mii lei, cheltuieli de capital 1152 mii lei - atât pentru lucrările contractate în anii precedenți, cât și pentru lucrările noi din anul 2021.

COD	DENUMIRE INDICATORI	Suma propusa/ mii lei
I	VENITURI TOTALE	5967.05
11.02.02	1.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiilor, oraselor, comunelor	1267
11.02.05	2.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri judetene si comune	500
11.02.06	3.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	1417
03.02.18	-impozitul pe transferul din proprietatea imobiliara din patrimonial personal	5.10
04.02.01	-cote defalcate din impozitul pe venit	244
04.02.04	-sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	832
04.02.05	Sume repartizate din fondul la dispozitia Consiliului Judetean	350
07.02	-impozite si taxe pe proprietate	341.15
16.02	-taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau desfasurarea de activitati	171.70
18.02	-alte impozite si taxe fiscale	13.30
30.02	-venituri din proprietate	289.80
35.02	-amenzi, penalitati si confiscari	83
36.02	-diverse venituri	312.20

37.02.03	-transferuri voluntare SF in SD cu semnul -	
37.02.04	-venituri din SF	-1813.70
39.02	-venituri din valorificarea unor bunuri	1813.70
42.02	Subventii de la bugetul de stat	60
43.02	Subventii de la alte administratii	6.70
48.02.02.02	Sume primite de la UE/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	55.60
48.02.04.02	Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori(de restituit la Fondul de Garantare,ca urmare a avansului primit ptr proiectul integrat pe masura 322)	18.50
II	CHELTUIELI TOTALE	
51.02	Autoritati publice generale	5967.05
55.02	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	1615.95
61.02	Ordine publica si siguranta nationala	65
65.02	Invatamant	96.60
66.02	Sanatate	816.50
67.02	Cultura,recreere si religie	7.50
68.02	Asigurari si asistenta sociala	397.40
70.02	Locuinte,servicii si dezvoltare publica	1161
74.02	Protectia mediului	219.30
84.02	Transporturi	436
		1151.80

Avand in vedere avansul primit in anul 2015 pentru proiectul integrat pe masura 322,, *Infiintare retea de alimentare cu apa si canalizare menajera,Modernizare infrastructura rutiera,Constructie gradinita,Modernizare si dotare camine cultural si achizitie buldoexcavator pentru serviciul public de gospodarie comunală in comuna Mihalt,judetul Alba* in suma de 3032.10 mii lei,suma utilizata integral in realizarea si implementarea proiectului in perioada 2015-2021 si ca urmare a obligativitatii rambursarii integrale a acestui avans la finalizarea proiectului,suntem nevoiti a aloca o parte din acest avans din bugetul local,datorita faptului ca ultima cerere de plata nr.4 care urmeaza a fi depusa in trim II an 2021,nu acopera integral valoarea avansului,ca urmare a economiilor facute pe parcursul desfasurarii proiectului din incheierea de contracte.Astfel rezulta suma de 345 mii lei,ca diferenta intre suma primita ca avans de 3032.10 mii lei si suma de aproximativ 2687.10 mii lei din ultima cerere de plata.

Bugetul local de venituri si cheltuieli al UATC MIHALT pe anul 2021 si estimarile pe anii 2022-2024, sunt prezentate in anexele 1 si 2, dupa cum urmeaza;

ANEXA 1.Bugetul local detaliat pe sursa de venit si cheltuielile detaliate pe capitole si subcapitole si clasificatie functionala pe anul 2021 si estimarile pe anii 2022-2024

ANEXA 2.Programul investitiilor anuale pe anul 2021 care cuprinde obiective de investitii incepute in anii precedenti ,precum si a investitiilor noi propuse a se realiza in anul 2021.

Ca urmare a celor aratate mai sus,propun domnului primar a initia un proiect de hotarare cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al comunei Mihalt pe anul 2021 si aprobarea programului anual de investitii pe anul 2021.

Sef birou BFITC,

Ec. DESDEMONA CARNAT





ROMÂNIA
JUDEȚUL ALBA
CONSILIUL JUDEȚEAN

Municipiul Alba Iulia, Piața Ion L.C. Brătianu, nr. 1. cod 510118
Cod de înregistrare fiscală 4562583
Tel: 0258-813380; 813382; fax: 0258-813325;
e-mail: cjalba@cjalba.ro web: www.cjalba.ro

Nr. 8302/DDB//VII.2.E.11/12 aprilie 2021

Către

UNITATEA ADMINISTRATIV-TERRITORIALĂ

COMUNA MIHALI

Doamnă/domnule primar

În ședința ordinară din data de 12 aprilie 2021, Consiliul Județean Alba a aprobat, prin Hotărârea nr. 104 repartizarea pe unități administrativ - teritoriale din Județul Alba a sumei corespunzătoare cotei de 6% din impozitul pe venit estimat a se încasa la bugetul de stat în anul 2021, precum și repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor privind drumurile județene și comunale pentru anul 2021.

Potrivit prevederilor acestei hotărâri, sumele repartizate instituției dumneavoastră, sunt:

- la indicatorul 04.02.05 "Sume repartizate din Fondul la dispoziția consiliului județean" suma de 350 mii lei, pentru susținerea programelor de infrastructură care necesită cofinanțare locală, precum și pentru cheltuielile de funcționare, pe care unitățile administrativ-teritoriale din județ, în mod justificat, nu le pot finanța din veniturile proprii, inclusiv din impozitul pe venit repartizat și din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale;
- la indicatorul 11.02.05 „Sume defalcate din TVA pentru drumuri” suma de 500 mii lei, pentru finanțarea cheltuielilor privind drumurile comunale.

Vă rugăm, în condițiile legii, să aprobați în bugetul local pe anul 2021, prin hotărâre, sumele mai sus menționate.

Cu deosebit respect,

Alba Iulia, 12 aprilie 2021

PREȘEDINTE ROMÂNIA
Ion DUMITREL
JUDEȚUL ALBA
CONSILIUL JUDEȚEAN
2

Coordonator Direcția Dezvoltare și Bugete	Vicepreședinte Fulea Dumitru	Nr. ex. 1
Direcția Dezvoltare și Bugete	Avizat, Director executiv adj., Opreța Elena	
Serviciul Buget Venituri/Compartiment Buget	Verificat, Șef serviciu Lazar Camelia Ileana	
Intocmit, Consilier superior Stanciu Elena Cornelia		



MINISTERUL FINANTELOR
Agenția Națională de Administrare Fiscală



Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice BRAȘOV
Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică ALBA – SSAEEL

Str. Primăverii, nr. 10
 Loc. Alba Iulia Tel: 0258810145
 Fax: 0258810878
 Email: Adela.Negucioiu.AB@anaf

Către : COMUNA MIHALT
În atenția : Domnului PRIMAR

Ref. : cote defalcate din impozitul pe venit, sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit și sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale, repartizate pentru Bugetul pe anul 2021 și estimările pentru anii 2022-2024

De la : Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba
Nr. înregistrare : ABG_STZ - 3277 / 16.03.2021

Prin Legea bugetului de stat pe anul 2021, nr. 15/2021 și prin Decizia Șefului Administrației Județene a Finanțelor Publice Alba nr. 2/16.03.2021, în conformitate cu adresa MF nr. 463040/2021 și cu prevederile art. 33, alin. (3)-(5) din Legea finanțelor publice locale, nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare, s-a aprobat repartizarea pe unități administrativ-teritoriale a cotelor defalcate din impozitul pe venit, a sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit și a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale, pentru Bugetul pe anul 2021 și estimările pe anii 2022-2024. Sumele repartizate instituției Dumneavoastră, sunt următoarele:

DENUMIRE INDICATOR	COD	PROGRAM 2021	ESTIMARE 2022	ESTIMARE 2023	ESTIMARE 2024	MII LEI
Cote defalcate din imp pe venit	040201	244	256	269	282	
Sume alocate din cotele din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040204	832	870	870	879	
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pt. echilibrarea bugetelor locale, din care cf. Anexei 7/01 la Legea 15/2021 pt. localit. din Munții Apuseni	110206	1.417	1.367	1.024	718	

Suma de 27.134 mii lei repartizată fiecărui județ, corespunzătoare cotei de 6 % din impozitul pe venit estimat a se încasa la bugetul de stat în anul 2021 (cod indicator 040205), se va repartiza comunelor, orașelor și municipiilor, prin hotărârea consiliului județean, conform art. 6 alin (6) din Legea bugetului de stat pe anul 2021, nr. 15/2021.

În conformitate cu prevederile art. 50, alin (2), lit. a) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, vă rugăm să ne comunicați, până LUNI, 22.03.2021, propunerea Dumneavoastră de repartizare pe trimestre a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale – COD 110206, aprobate potrivit Legii bugetului de stat pe anul 2021, (doar sumele aferente anului 2021 – suma subliniată din tabel).

Cu deosebită considerație
 TREZORIER ȘEF
 PETRU ANDRONE



MINISTERUL FINANTELOR
Agencia Națională de Administrare Fiscală



Centru de Servicii Regionale
de Finanțe Publice - Brașov

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice BRAȘOV
Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică ALBA - SSAEEBL

Str. Primăverii, nr. 10
Loc. Alba Iulia Tel : 0258810145
Fax : 0258810878
Email: Adela.Neguciolu.AB@anaf.ro

Către : **COMUNA MIHALT**

În atenția : **Domnului PRIMAR**

Ref.: comunicare repartizare sume pentru Bugetul pe anul 2021 și estim 2022-2024

De la : **Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba**
Nr. înregistrare : **ABG_STZ - 3.340 / 18.03.2021**

Prin Decizia nr. 3/17.03.2021 a Șefului Administrației Județene a Finanțelor Publice Alba s-au repartizat pe unități administrativ-teritoriale sumele defalcate din T.V.A. pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor, aprobate prin Legea nr. 15/2021, pentru Bugetul pe anul 2021 și estimările pe anii 2022-2024.

Pentru unitatea Dumneavoastră, sumele repartizate sunt următoarele:

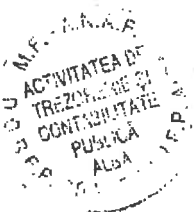
- mil lei -

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	COD INDICATOR	PROGRAM 2021	ESTIMARI 2022	ESTIMARI 2023	ESTIMARI 2024
I	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor - TOTAL(1+..+8), d.c. pentru:	11.02.02	1.267	1.523	1.528	1.533
1	Cheltuieli prevazute la art. 104 alin.2 lit. b)-d) din Legea educatiei nationale 1/2011		154	187	192	197
2	Drepturile asist. personale ui persoanelor cu handicap grav sau a indemnizațiilor lunare *		1.058	1.276	1.276	1.276
3	Ajutorul pentru incalzirea locuinței cu lemne carbuni si combustibili petrolieri		4	4	4	4
4	Camine pentru persoane vârstnice					
5	Stimulente educationale acordate copiilor din familii defavorizate- tichete soc. grădi.					
6	Drepturile copiilor cu CES integrati in invatamantul de masă		9	9	9	9
7	Finanțarea burselor		42	47	47	47
8	Alte cheltuieli descentralizate (servicii de evidența pers. creșelor)					

*90 % din necesarul fundamentat în baza numărului de beneficiari la 31.12.2020, transmis de către unitățile administrativ-teritoriale la fundamentarea Proiectului de buget pe anul 2021.

În conformitate cu prevederile art. 50, alin (2), lit. a) din Legea nr. 273/2006, vă rugăm să ne comunicați, până LUNI, 22.03.2021, propunerea Dumneavoastră de repartizare pe trimestre a sumelor defalcate din TVA pentru finanțarea chelt. descentralizate - COD 110202, (doar sumele aferente anului 2021 - TOTAL rd.).

Cu deosebită considerație,
TREZORIER SEF
PETRU ANDRONE





MINISTERUL FINANTELOR
Agencia Națională de Administrare Fiscală



Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice BRAȘOV
Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică ALBA - SSAEEBL

Str. Primăverii, nr. 10
 Loc. Alba Iulia Tel : 0258810145
 Fax : 0258810878
 Email:Adela.Neguciolu.AB@anaf.ro

Către : COMUNA MIHALȚ

În atenția : Domnului PRIMAR

Ref. : comunicare repartizare pe trimestre sume defalcate din TVA - Buget an 2021

De la : Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba

Nr. înregistrare : ABG_STZ - 3761 / 31.03.2021

În baza prevederilor art. 50 din Legea privind finanțele publice locale, nr. 273/2006, Ministerul Finanțelor a aprobat repartizarea pe trimestre a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru bugetele locale, pentru Bugetul pe anul 2021.

Pentru unitatea dumneavoastră, repartizarea pe trimestre, aprobată pentru anul 2021, este următoarea:

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	COD INDICATOR	PROGRAM 2021	- mii lei -			
				TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
I	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor - TOTAL	11.02.02	1.267	217	399	325	326
II	Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale - TOTAL	11.02.06	1.417	567	219	285	346

Cu deosebită considerație,

**TREZORIER SEF
 PETRU ANDRONE**



Adela Negucioiu/Sef serviciu S.A.E.E.B.L.-A.J.F.P. ALBA
 Comunicare repartizare pe trimestre Buget 2021/31.03.2021