



ROMÂNIA
JUDEȚUL ALBA
PRIMARIA COMUNEI MIHALȚ

BIROU BFTC
NR. 566 / 02.022022

**RAPORT DE SPECIALITATE PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI LOCAL DE VENITURI SI
CHELTUIELI AL COMUNEI MIHALȚ ȘI ESTIMĂRILE PENTRU ANII 2023-2025,
A BUGETULUI DE VENITURI PROPRII ȘI SUBVENȚII
AL COMUNEI MIHALȚ PE ANUL 2022**

Proiectul bugetului local de venituri și cheltuieli, pe anul 2022 s-a realizat având în vedere prevederile Legii nr.273/2006-republicată, privind finanțele publice locale, a Legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.317/2021 a Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare.

Construcția bugetară pe anul 2022 este realizată având în vedere că veniturile se aprobă și se înscriu pe surse de proveniență, iar cheltuielile se grupează după natura lor economică și destinația acestora. Proiectul de buget local al Comunei Mihălț pe anul 2022 arată la partea de venituri, suma de 4243,50 mii lei, venituri ale bugetului local care au fost determinate ținându-se cont de: nivelul estimat al veniturilor proprii pe anul 2022 conform art.14 alin 7 din Legea finanțelor publice locale și a sumelor repartizate de A.J.F.P.Alba și Consiliul Județean Alba.

1.BUGETUL LOCAL

Astfel la partea de venituri Buget local s-a ținut cont de următoarele estimări și au rezultat venituri totale pe bugetul local al comunei Mihălț de 5924,25 mii lei. Documentele care au stat la baza estimării proiectului de buget pe anul 2022 au fost următoarele;

-Decizia Sefului Administrație Județene a Finanțelor Publice cu nr.1/2022, adresa cu numărul .ABG_STZ-175/05.01.2022.

-HCL cu numărul 57/2021 privind stabilirea impozitelor și taxelor locale pe anul 2022 la nivelul comunei Mihălț

- Decizia Sefului Administrație Județene a Finanțelor Publice cu nr.2/2022, adresa cu numărul .ABG_STZ-399/10.01.2022.

-Adresa primită de la A.J.F.P.Alba cu numărul ABG_STZ-993/25.01.2022 Privind repartizarea pe trimestre la indicatorii 11.02.02 și 11.02.06.

-Adresa cu numărul 37/02.02.2022 primită de la Școala Gimnazială ION BREAZU Mihălț cu bugetul de cheltuieli buget local și bugetul de venituri și subvenții la nivelul Scolii Gimnaziale ION BREAZU Mihălț.

-Adresa cu numărul 2529/DDB//VII.2.E.11/31 ianuarie 2022 privind Hotărârea nr.35/31.01.2022 primită de la Consiliul Județean Alba.

- Adresa primită de la A.J.F.P.Alba cu numărul ABG_STZ-1256/01.02.2022 cu repartizarea pe trimestre a sumelor repartizate de Consiliul Județean Alba pentru drumuri pentru Comuna Mihălț în anul 2022.

-veniturile stabilite la nivelul încasărilor din anul 2021.

-referatele Biroului buget, finanțe, impozite și taxe, contabilitate, respectiv achiziții publice înregistrate cu numerele 514 și 515 din 01.02.2022 cu privire la lucrările de reparatii curente drumuri de hotar, lucrări de reparații curte grădiniță, lucrări de reparații cămin cultural Mihălț, continuarea lucrărilor la DJ 107B tronsonul VI, lucrări de Construire capele mortuare în localitățile Obreja și Cistei, etc

La partea de cheltuieli s-a ținut cont în primul rând de asigurarea cheltuielilor de funcționare pe trimestrele I, II, și III, la capitolele de cheltuieli din bugetul local, rămânând descoperit parțial trimestrul IV, astfel

încât să se poată continua lucrările unor investiții începute și neterminate în anii precedenți, stabilindu-se în proiectul de buget local de venituri și cheltuieli, suma de suma de 6021,45 mii lei astfel;

COD	DENUMIRE INDICATORI	Suma propusa/ mii lei
I	VENITURI TOTALE	6021,45
11.02.02	1.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor si municipiilor	874
11.02.05	2.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri judetene si comune	400
11.02.06	3.Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	1172
49.90	4. Venituri proprii, din care;	3458,25
03.02.18	-impozitul pe transferul din proprietatea imobiliara din patrimonial personal	12,40
04.02.01	-cote defalcate din impozitul pe venit	285
04.02.04	-sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	1134
04.02.05	Sume repartizate din fondul la dispozitia Consiliului Judetean	400
07.02	-impozite si taxe pe proprietate	442,60
16.02	-taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau desfasurarea de activitati	249,50
18.02	-alte impozite si taxe fiscale	12,10
30.02	-venituri din proprietate	513,90
35.02	-amenzi, penalități și confiscari	144,95
36.02	-diverse venituri	361
37.02	-transferuri voluntare	0
42.02	5.Subventii de la bugetul de stat	20
	-subventii pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței și a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi și sau petrolieri	20
II	CHELTUIELI TOTALE	6021,45
51.02	Autoritati publice generale	1728,90
55.02	Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	62
61.02	Ordine publica și siguranța națională	65,85
65.02	Invățământ	901,50
66.02	Sănătate	9
67.02	Cultură, recreere și religie	794,15
68.02	Asigurări și asistența socială	928,60
70.02	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	228,45
74.02	Protecția mediului	424
84.02	Transporturi	879

Gradul de realizare a încasărilor privind veniturile proprii în ultimii doi ani a fost mai mic de 97% pe fiecare an, datorită acestui lucru, veniturile proprii ale bugetului local pe anul 2022 sunt fundamentate la nivelul realizărilor din anul precedent-respectiv 2021, conform Legii 227/2015-Codul Fiscal, la care se adaugă valorile estimate cu noile taxe aprobate prin HCL nr.57/2021, privind stabilirea taxelor și impozitelor locale aferente anului 2022.

În acest sens, Biroul buget-finanțe, impozite și taxe, contabilitate, precum și celelalte compartimente din aparatul propriu al primarului vor intensifica controalele în teren pentru atragerea de surse suplimentare de venit la bugetul local și se vor lua toate măsurile legate de recuperarea restanțelor din anii precedenți, ale persoanelor fizice și juridice rău platnice.

Analizând notele de fundamentare și rapoartele din partea compartimentului de achiziții publice, precum și a unității subordonate, Școala Gimnazială „Ion Breazu”, Mihalț prin adresa cu nr.37/02.02.2022 și prin programul

anual de achizitii,executivul a luat in calcul finantarea cu prioritate a cheltuielilor de strictă necesitate,care sa asigure o functionalitate normală a activitații pe trimestrele I,II,și III și parțial trimestrul IV,atat cât bugetul permite și continuarea și finalizarea unor obiective de investiții începute în anii precedenți ,precum si propunerea realizării altor obiective de investiții necesare si prioritare, pentru dezvoltarea nivelului de trai în comunitatea noastră.

Aici facem specificarea ca se așteaptă comunicarea sumelor alocate de catre bugetul de stat dupa aprobarea costului/elev pentru susținerea cheltuielilor cu bunuri si servicii a Scolii Gimnaziale ION BREAZU Mihalt.Facem mentiunea că aceste sume au fost prevazute integral din bugetul local al comunei Mihalt ,urmând ca după comunicarea acestora sa facem modificările ca atare în buget.

Proiectul bugetului local de venituri si cheltuieli conține urmatoarele anexe;

ANEXA 1.Estimarea veniturilor detaliată pe sursă de venit si cheltuielile detaliate pe capitole ,subcapitole si clasificatie funcțională pe anul 2022-proiect buget local

ANEXA 2. Obiective de investiții începute în anii precedenți,obiective de investitii noi propuse la finanțare,precum si valoarea ratelor de credit de rambursat in anul 2022.

Excedentul bugetului local constituit si înregistrat la data de 31.12.2021 este in suma de 275523,08 lei,din care s-a aprobat utilizarea sumei de 200000 lei,conform HCL nr.1/2022 pentru acoperirea golurilor de casa in anul 2022.

Propunerile bugetare pe anul 2022 au la baza o analiza condițiilor actuale reale de încasare a veniturilor bugetului local,precum și o gestionare exigentă a cheltuielilor,punându-se accent pe finanțarea obiectivelor de investiții în continuare si asigurarea cheltuielilor de funcționare-ca prioritate (cheltuieli de personal, asistență și protecție socială ,bunuri materiale si servicii,reparații curente,decontare abonamnete transport elevi catre Societatea de transport public Alba,subventii pentru acoperirea diferentelor de prêt catre Societatea de transport public Alba, transferuri din BL catre Asociatia de Dezvoltare Intracomunitara Alba, etc)

Executivul va analiza lunar executia bugetară si in funcție de evoluția încasarii veniturilor se vor efectua rectificări bugetare, in conformitate cu Legea 273/2006 privind finantele publice locale.

Se face mențiunea că în proiectul bugetului local pe anul 2022,nu sunt cuprinse sumele repartizate de Agenția Județeană a Finanțelor Publice Alba pentru indicatorul 11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru cheltuielile descentralizate la nivelul comunelor,orașelor si municipiilor pentru cheltuielile cu bunuri și servicii,acestea fiind alocate din bugetul local al comunei în totalitate. (vezi BUGET LOCAL anexa 1 si 2)

2.BUGETUL DE VENITURI PROPRII ȘI SUBVENȚII

La partea de venituri ,bugetul de venituri proprii și subvenții cuprinde venituri în suma totala de 44 mii lei, la indicatorul 33.10.14 contribuția elevilor și studenților pentru internate,cămine și cantine

La partea de cheltuieli bugetul de venituri proprii și subvenții cuprinde cheltuieli la cap 65.10.03.01 Învățământ preșcolar în sumă de 44 mii lei,reprezentând bunuri și servicii - plata meselor de prânz pentru copii aflați in sistemul de învățământ preșcolar cu program prelungit.(vezi BUGET DE VENITURI PROPRII ȘI SUBVENȚII anexa 3)

După cum se poate vedea in anexa 2/lista investiții Buget Local ,suma totala propusa pentru lucrările de investiții pentru anul 2022,este de 1066,50 mii lei la care se adaugă suma necesara pentru acoperirea avansului acordat pentru „ *Proiect integrat de înființare rețea de alimentare cu apa si canalizare menajera,Modernizare infrastructură rutiera,Construcție grădinița,Modernizare si dotare cămine culturale si achiziție buldo excavator pentru serviciul public de gospodărire comunala in comuna Mihalt,județul Alba*” de 370 mii lei, rambursarea ratelor de credit pentru împrumutul intern către CEC BANK în suma de 162,50 mii lei ,precum și subvențiile –transferuri interne către A.I.D.A.

O parte dintre investiții sunt cuprinse în proiectul de buget prezentat in anexa 2,iar altele sunt doar enumerate pentru o buna transparența in ce privește intenția si dorința noastră ,in realizarea acestor obiective de investiții in anul 2022.

Menționăm că proiectul bugetului local al Comunei Mihalt a fost afișat la avizierul Consiliului Local Mihalt în data de 07/01/2022, asigurându-se condițiile privind publicitatea proiectului de buget pe anul 2022 conform art. art.39 alin 3 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

Din considerentele și pentru motivele arătate mai sus, Biroul Buget-finanțe,Impozite si taxe,Contabilitate prezintă spre aprobare proiectul de hotărâre înregistrat sub nr/.....2022.

SEF BIROU BFITC,
Ec. Desdemona Carnat



ANEXA 2

**LISTA OBIECTIVELOR DE INVESTITII PROPUSE PENTRU ANUL 2022
PENTRU CARE EXISTA OBLIGATII DE CONTINUARE A LUCRARILOR INCEPUTE IN ANII PRECEDENTI SI
OPORTUNITATEA INCEPERII UNOR NOI INVESTITII, IN CADRUL UAT COMUNA MIHALT**

Nr. Crt.	Denumire obiectiv de investiții/programe de dezvoltare/programe de infrastructura	Suma ALOCATA /PROPUSA PROVIZORIE BL in mii lei /2022	Observatii
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE			
1	Consultanta si management proiect integrat măsura 322	12,50	Contract nr.6/20.11.2015
2	Sistem supraveghere video în comuna Mihalt+centrala telefonica primărie	31	Contract multianual cu Telekom România S.A.
3	Amenajare curte primărie+dotări	70	Continuare lucrare
4	Construire capela si anexa-grup social in loc Mihalt	55	Continuare lucrare
5	Modernizare trotuare,rigole,accese curți înlocuire poduri ,podețe Tronsonul V –pentru DJ 107 B	4	Cornisioane si taxe finalizare lucrare
6	Eficientizare energetica cămin Cistei	9	Cofinanțare parțiala proiect fonduri nerambursabile prin programul PNDR
7	Construire capela in loc Cistei	100	SF+PT+taxe+lucrare
8	Construire capela in loc Obreja	100	SF+PT+taxe+lucrare
9	Construire teren sintetic in loc Obreja	65	Continuare lucrare
10	Modernizare infrastructura rutiera in comuna Mihalt-Amenajare rigole,poduri,podețe in comuna Mihalt,loc Obreja măsura 322 proiect integrat-continuare	20	Realizat din economia proiectului integrat pe măsura 322
11	Modernizare trotuare,rigole,accese curți,inlocuire poduri si podețe DJ 107B,Tronson VI	300	Investitie noua
12	Reabilitare strazi in loc Cistei,comuna Mihalt	300	Continuare lucrare
TOTAL		1066,50	

SEF BIROU BEITC
Ec. Desdemona Carnat

