



ROMANIA
JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA
CONSILIUL LOCAL

HOTARARE

privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2013

Vazand Expunerea de motive a primarului comunei Sirna privind justificarea modului de fundamentare a Proiectului bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2013,

Referatul nr.1765/26.03.2013 intocmit de Biroul financiar - contabil din cadrul aparatului de specialitate al primarului,

in baza adresei Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova nr. 12530 din 22.03.2013 privind repartizarea sumelor si cotelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat,

in conformitate cu prevederile *Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale*, cu modificarile si completarile ulterioare,

in temeiul prevederilor art.36, alin. (4), lit. a) si art. 45, alin. (2), lit. a) din *Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala*, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI SIRNA adopta prezenta hotarare.

Art. 1. - Se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2013, conform **anexei** care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2. - Prezenta hotarare va fi transmisa Consiliului Judetean Prahova, Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova si Trezoreriei Brazi, prin grija Biroului financiar-contabil din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

PRESEDINTE DE SEDINTA

Bira Ioan



Contrasemnează,
Secretar
Jr. Vasile Mihai

Comuna Sirna, 27.03.2013
Nr. 11

| | |
|-----------------------------|----|
| Numar consilieri in functie | 15 |
| Numar consilieri prezenti | 14 |
| Voturi pentru | 14 |
| Voturi impotriva | 0 |
| Abtineri | 0 |

Anexa la
Hotararea Consiliului local. nr.11/27.03.2013



VENITURI TOTALE: 3867, din care:

- venituri proprii: 622 mii lei
- cote defalcate din imp pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale - 750 mii lei
- cote defalcate din imp pe venit - 160 mii lei
- sume defalcate din TVA - 1681 mii lei
- sume defalcate din TVA ptr echilibrare bugete - 619 mii lei
- excedent an precedent - 296.51 mii lei
- subventii de la bugetul de stat -35 mii lei
-
-

CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

| DENUMIRE CAPITOL | PREVEDERI ANUALE | TRIM I | TRIM II | TRIM III | TRIM IV |
|--------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AUTORITATI PUBLICE 51.02 | 881.40 | 213.60 | 210.50 | 236.10 | 221.20 |
| ALTE SERV PUBL GENERALE 54.02 | 50 | | | | 50 |
| ORDINE PUBLICA 61.02 | 62 | 12 | 20 | 18 | 12 |
| INVATAMANT 65.02 | 1476 | 369 | 450.50 | 419 | 237.50 |
| CULTURA, RECREERE SI RELIGIE 67.02 | 101.60 | 24.80 | 39 | 19.40 | 18.40 |
| ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA 68.02 | 594.50 | 143 | 159 | 145 | 147.50 |
| LOCUINTE, SERV PUBLICE 70.02 | 183 | 90.10 | 17.90 | 27 | 48 |
| PROTECTIA MEDIULUI 74.02 | 5 | | 5 | | |
| TRANSPORTURI 84.02 | 60 | | | 20 | 40 |
| TOTAL | 3413.50 | 852.50 | 901.90 | 884.50 | 774.60 |

CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

| DENUMIRE CAPITOL | PREVEDERI ANUALE | TRIM I | TRIM II | TRIM III | TRIM IV |
|------------------------------------|------------------|------------|---------------|------------|------------|
| AUTORITATI PUBLICE 51.02 | 60 | 9.4 | 40.60 | 10 | |
| INVATAMANT 65.02 | 30 | | 10 | 20 | |
| CULTURA, RECREERE SI RELIGIE 67.02 | 56 | | 56 | | |
| LOCUINTE, SERV PUBLICE 70.02 | 4 | | 4 | | |
| TRANSPORTURI 84.02 | 600.01 | | 400.01 | 100 | 100 |
| TOTAL | 750.01 | 9.4 | 510.61 | 130 | 100 |

**CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI SIRNA
COMISIA NR.1 – ACTIVITATI ECONOMICO-FINANCIARE
INVESTITII, JURIDICA SI DE DISCIPLINA**

PROCES VERBAL DE AVIZARE

**COMISIA NR.1 – ACTIVITATI ECONOMICO-FINANCIARE, INVESTITII,
JURIDICA SI DE DISCIPLINA din cadrul Consiliului Local al
Comunei Sirna, constituita prin Hotararea nr.24/25.06.2012 a
Consiliului Local Sirna, a luat in discutie :**

**Proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului local al comunei
Sirna pe anul 2013 (referat nr.1765/26.03.2013)- initiat de dl. primar
Sandu Valerica**

**In conformitate cu Regulamentul de organizare si functionare a
Consiliului Local, cu modificarile si completarile ulterioare si in
temeiul Legii nr.215/2001 privind administratia publica locala,
republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, comisia a
avizat favorabil proiectul de hotarare.**

**Presedinte Comisie,
Pirvu Ionel**



Data: 27.03.2013

**Secretar Comisie,
Radu Dumitru**

JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA
Nr. inreg: 1767/26.03.2013

EXPUNERE DE MOTIVE
*la Proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli
pentru anul 2013*

Avand in vedere adresa Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova nr. 12530 din 22.03.2013 prin care se repartizeaza sumele si cotele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, si prevederile Legii nr 273/2006 privind finantele publice locale, si prevederile art.36, alin. (4), lit. a) din Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, solicit avizarea/aprobarea proiectului de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al comunei Sirna pentru anul 2013 initiat in acest sens

PRIMAR
Ec. Sandu Valerica





R O M Â N I A
JUDETUL PRAHOVA
PRIMĂRIA COMUNEI ȘIRNA

JUDETUL PRAHOVA, COMUNA SIRNA, SAT TARICENI,
STR. PRINCIPALA, NR.138, TEL/FAX 0244/485012
Nr. inreg. 1765/26.03.2013

REFERAT PRIVIND APROBAREA
BUGETULUI LOCAL AL COMUNEI SIRNA

Bugetul local al comunei Sirna pentru anul 2013 a fost întocmit în baza prevederilor Legii finantelor publice locale nr. 273/2006, Legea nr.5/2013 privind bugetul de stat pe anul 2012, Hotărârea Consiliului Judetean nr.36/16.03.2013 precum si Decizia Directorului D.G.F.P. Prahova nr.

Principalii factori care au stat la baza fundamentării veniturilor si cheltuielilor bugetare au fost:

- prognozele principalilor indicatori macroeconomici si sociali;
- veniturile realizate în 2012 pe surse de finantare, în functie de politicile fiscal bugetare locale si nationale (venituri proprii din impozite si taxe locale aferente persoanelor fizice si juridice, sume pentru echilibrare din unele venituri ale bugetului de stat);
- gradul de realizare a veniturilor proprii pe anii 2011-2012;
- propunerile de cheltuieli detaliate a ordonatorilor secundari de credite;

VENITURI TOTALE

Pentru anul 2013 veniturile totale prognozate în bugetul local însumează mii lei, structurate după cum urmează:

| | | Mii lei |
|----|---|-----------------|
| | INDICATORI | PROGRAM 2013 |
| A | IMPOZITE SI TAXE LOCALE | 622 |
| B | COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT, din care: | 910 |
| | - cote defalcate din imp.pe venit 04.02.01 | 160 |
| | -sume alocate din cotele defalcate din imp.pe venit pt.echilibrarea bugetelor locale 04.02.04 | 750 |
| C | SUME DEFALCATE DIN TVA PENTRU BUGETELE LOCALE (C1+C2) | 2300 |
| C1 | <i>Sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul oraselor, comunelor si municipiilor, total, din care:</i> | 1681 |

| | | |
|----|--|------|
| | -sume defalcate din TVA pentru salarii învățământ | 1154 |
| | -chelt cf art. 104 al. 2, lit b)-e) din Legea Ed Nat nr. 1/12011 | 142 |
| | -hot jud ptr plata salarii inst inv preuniv de stat | 80 |
| | -drepturi asist pers cu handicap grav sau indemn lunare | 289 |
| | -alte chelt cf art 5 alin (3), Legea 5/21.02.2013 | 16 |
| C2 | Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale | 619 |
| D | SUBVENȚII DE LA BUGETUL DE STAT, din care: | 35 |
| | Subvenții ajutor pt încălzirea locuinței | 35 |
| | TOTAL | 3867 |

DETALIEREA VENITURILOR

Veniturile bugetului local pe anul 2013 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, inclusiv excedentul anilor precedenți.”

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 comunei Sirna pe anii 2011 și 2012 s-a situat sub 97%, prin urmare veniturile proprii pentru anul 2013 au fost fundamentate la nivelul încasărilor din anul precedent.

În funcție de structura bugetară aprobată, veniturile totale în sumă de 3877 mii lei sunt structurate după cum urmează:

- venituri curente 3822.6 mii lei
- venituri din capital 9.4 mii lei
- subvenții 35 mii lei

În componenta **veniturilor curente** intră:

- venituri fiscale 3735.60 mii lei
- venituri nefiscale 87 mii lei

Veniturile fiscale în sumă de 3735.60 mii lei sunt structurate, conform clasificatiei bugetare, în:

- impozite pe venit, profit și câștiguri din capital 927.8 mii lei
- impozite și taxe pe proprietate 354 mii lei
- impozite și taxe pe bunuri și servicii 2430.80 mii lei
- alte impozite și taxe fiscale 23 mii lei

Veniturile nefiscale, în sumă de 87 mii lei, sunt structurate în:

- venituri din proprietate 7 mii lei
- vânzări de bunuri și servicii 80 mii lei

Venituri rezultate din repartizări din unele venituri ale Bugetului de Stat la nivelul comunei Sirna

Detalierea cotelor si sumelor repartizate prin Hotărârea Consiliului Judetean Prahova nr.36/2013 si prin Decizia nr.5/2013 a Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova sunt inserate în tabelul prezentat la începutul materialului.

Din alocarea cotelor defalcate din impozitul pe venit (910 mii lei) si din sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale (619 mii lei) se propun a fi finantate o parte din cheltuielile de functionare dar vor fi utilizate si pentru programele de dezvoltare locală si proiecte de infrastructură.

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor si municipiilor au fost repartizate în conformitate cu Legea nr. 5/2013 privind bugetul de stat pe anul 2013, Legea finantelor publice locale nr.273/2006 si Legea Educatiei Nationale nr. 1/2011, după cum urmează:

- salarii învățământ – 1234 mii lei;
 - chelt cf art. 104 al. 2, lit b)-e) din Legea Ed Nat nr. 1/2011;
 - finantarea cheltuielilor drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap – 289 mii lei
- alte chelt cf art 5 alin (3), Legea 5/21.02.2013

Detalierea subventiilor

La stabilirea necesarului de finantat pentru anul 2013 în sumă de 35 mii lei s-au avut în vedere sumele care deja au fost virate până la aprobarea proiectului de buget precum si acele sume preconizate a se încasa de la bugetul de stat pentru încălzirea locuintelor.

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2013 sunt în sumă de 4163.51 mii lei, structurate, conform clasificatiei economice, după cum urmează:

Mii lei

| | |
|---|---------------|
| CHELT DE FUNCTIONARE, TOTAL, din care: | 3413.5 |
| Chelt de personal | 2356 |
| Bunuri si servicii | 849 |
| Alte transferuri | 10 |
| Asistenta sociala | 131.50 |
| Alte cheltuieli | 17 |
| Fond de rezerva bugetara | 50 |
| CHELT DE DEZV, TOTAL, din care: | 750.01 |
| Active nefinanciare | 750.01 |

Totalul cheltuielilor pe anul 2013 de 4163.51 mii lei depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2013 cu suma de 296.51 mii lei, sumă reprezentând excedentul anului 2012 și care se utilizează în anul curent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

DETALIEREA CHELTUIELILOR - clasificatia economică

Cheltuieli de personal 2356 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2013.

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

- Legea bugetului de stat pe anul 2013
- Executia bugetară la nivelul anului 2012;
- Decizia nr. 99/2013 a D.G.F.P. Prahova privind nivelul maxim al

cheltuielilor de personal

Astfel, în anul 2013, nivelul maxim al cheltuielilor cu salariile stabilit pentru comuna Sirna este de 2356 mii lei.

Bunuri și servicii 859 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități, prestări servicii, etc.) pe total activități și pe total capitole, care contribuie la desfășurarea activității curente în condiții normale.

Alte transferuri 10 mii lei

Reprezintă valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru activități sportive și culte alte acțiuni în urma aprobării acestora prin Hotărâri ale Consiliului Local pe parcursul anului 2013.

Asistentă socială 131.50 mii lei

Reprezintă cheltuielile cu ajutoarele de încălzire a locuinței precum și indemnizațiile lunare ale persoanelor cu handicap grav.

Alte cheltuieli 17 mii lei

Reprezintă echivalentul valoric al burselor ce urmează a fi alocate învățământului în anul 2013.

Cheltuieli de dezvoltare 750.01 mii lei

Sunt structurate în:

- active nefinanciare (cheltuieli de investiții) 750.01 mii lei

DETALIEREA CHELTUIELILOR – clasificatia functională

Situatia prevederilor bugetare pe capitole de cheltuieli este prezentată în tabelul următor:

| | Mii lei |
|--|---------|
| Autoritati publice (51.02) | 941.40 |
| Alte servicii publice generale (54.02) | 50 |
| Ordine publica si siguranta nationala(61.02) | 62 |
| Invatamant(65.02) | 1506 |
| Cultura, religie, recreere (67.02) | 157.60 |
| Asigurari si asistenta sociala (68.02) | 594.50 |
| Locuinte, servicii si dezvoltare publica (70.02) | 187 |
| Protectia mediului (74.02) | 5 |
| Transporturi (84.02) | 660.01 |

Autorități publice (capitol 51.02) 941.40 mii lei

În cadrul acestui capitol sunt cuprinse propunerile de credite pentru primăria comunei.

În structură, cheltuielile se prezintă astfel:

- cheltuieli de personal 603 mii lei
- bunuri si servicii 278.40 mii lei
- cheltuieli de capital – total 60 mii lei

Alte servicii publice generale (capitol 54.02) 50 mii lei

Reprezintă cheltuielile repartizate pentru fondul de rezerva bugetara, la dispozitia Consiliului Local

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- fond de rezerva bugetara – 50 mii lei.

Ordine publică si sigurantă națională (capitol 61.02) 62 mii lei

Reprezintă cheltuielile repartizate pentru siguranta cetatenilor si pentru protectia civilă.

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- bunuri si servicii 62 mii lei

Învățământ (capitol 65.02) 1506 mii lei

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- cheltuieli de personal 1234 mii lei
- bunuri si servicii 225 mii lei
- burse 17 mii lei
- cheltuieli de capital 30 mii lei

Cultură, religie, recreere (capitol 67.02) 157.60 mii lei

La acest capitol au fost repartizate sume pentru următoarele activități:

- cheltuieli de personal 56 mii lei
- bunuri si servicii 35.6 mii lei
- cheltuieli de capital 56 mii lei
- transferuri culte si club sportive – 10 mii lei

Asigurări si asistentă socială (capitol 68.02) 594.50 mii lei

Capitolul cuprinde următoare cheltuieli: subventii pentru încălzirea locuintei, cheltuieli în domeniul asistentei sociale.

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- cheltuieli de personal 463 mii lei
- asistentă socială 131.50 mii lei

Locuinte, servicii si dezvoltare publică (capitol 70.02) 187 mii lei

Capitolul cuprinde cheltuielile cu iluminatul public si servicii publice.

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- bunuri si servicii 183 mii lei
- cheltuieli de capital 4 mii lei

Protectia mediului (capitol 74.02) 5 mii lei

Cuprinde următoarele activități:

- salubritate si gestionarea deseurilor 5 mii lei

Transporturi (capitol 84.02) 660.01 mii lei

Cuprinde ca principală activitate reparatiile curente si capitale pentru drumuri.

Cheltuielile se detaliază astfel:

- bunuri si servicii 60 mii lei
- cheltuieli de capital 600.01 mii lei

· Bugetul local al comunei Sirna în sumă de 3862 mii lei;

· Bugetul activităților finanțate din venituri proprii si subventii (Clubul Sportiv Sirna) în sumă de 5 mii lei;

Prin urmare propunem Consiliului Local al comunei Sirna adoptarea Bugetului local pe anul 2013 si a anexelor la acesta.

CONSILIER,
MARTIN ELENA RODICA

JUDETUL PRAHOVA

COMUNA SIRNA

Nr. inreg: 1767/26.03.2013

EXPUNERE DE MOTIVE

*la Proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli
pentru anul 2013*

Avand in vedere adresa Directiei Generale a Finantelor Publice Prahova nr. 12530 din 22.03.2013 prin care se repartizeaza sumele si cotele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, si prevederile Legii nr 273/2006 privind finantele publice locale, si prevederile art.36, alin. (4), lit. a) din Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, solicit avizarea/aprobarea proiectului de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al comunei Sirna pentru anul 2013 initiat in acest sens

PRIMAR

Ec. Sandu Valerica

