

ROMANIA

JUDETUL BACAU

NR. 1279 DIN 11.02.2022

**Raportul compartimentului de specialitate
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022**

Doamnelor si domnilor consilieri,

Avand in vedere:

Prevederile Legii 273/2006, privind Finantele Publice Locale, cu modificarile ulterioare.

In temeiul art.129 alin.(4) lit.a),art. 136 alin.(1) , art.139 alin.(1) si alin.(3) lit.a),art.196 alin.(1),lit.a) , art.197 alin.(1),alin. (2) si art.198 din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ,

propun spre aprobare Consiliului local al Comunei Casin bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 .

Înainte de a trece la analizarea datelor pentru bugetul pe anul 2022, vom face o trecere în revistă a modului cum a fost realizat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021.

În anul 2021 am avut venituri totale realizate în suma **7.884.914,81 lei** , cheltuieli în suma de **9.373.571,27 lei** cu un deficit de 1.488.656,46lei acoperit din excedentul anului 2021 , ramanind un excedent bugetar de 351.106,26lei .

Veniturile bugetului local pe **anul 2021** au fost compuse din:

- venituri proprii;
- cote alocate din impozite pe venit;
- sume defalcate din TVA;
- subvenții.

Veniturile proprii ale comunei s-au realizat astfel:

- **impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare** – am avut prevederi bugetare de 6.010 lei și s-a realizat suma de 22.138,50 lei;
- **impozit clădiri persoane fizice** – am avut prevederi bugetare în sumă de 141.000 lei și s-a realizat suma de 152.269 lei, rămășița de încasat fiind în suma de 72.224lei;
- **impozit clădiri persoane juridice**, am avut prevederi bugetare în suma de 139.470lei, s-a realizat suma de 89.157 lei, rămânând de încasat suma de 114.302lei;
- **impozit teren persoane fizice**, am avut prevederi bugetare de 72.000lei, s-a încasat suma de 70.931,84 lei, fiind de încasat suma de 48.779lei;
- **impozit teren persoane juridice**, am avut prevederi bugetare de suma de 4.000 lei, s-a încasat suma de 3.187 lei, rămășița de încasat fiind de 4.322 lei;

- **impozit pe terenul din extravilan**, am avut prevederi bugetare de 48.000 lei, s-a încasat suma de 56.135lei, ramasița de încasat fiind de 107.773lei;
- **taxe judiciare de timbre** am avut prevederi bugetare de 800 lei, s-a încasat suma de 1.419lei;
- **impozit mijloace de transport deținute de persoane fizice**, am avut prevederi bugetare de 254.500 lei, s-a încasat suma de 260.995 lei, rămășița de încasat fiind de 383.745lei;
- **impozit mijloace de transport deținute de persoane juridice**, am avut prevederi bugetare de 81.500 lei, s-a încasat suma de 67.715 lei, ramasița de încasat fiind de 7.219lei ;
- **alte impozite și taxe locale**, am avut prevederi bugetare de 140.000 lei, s-a încasat suma de 101.146 lei și a rămas a se încasa suma de 20.378 lei;
- **venituri din inchirieri și concesiuni**, am avut prevederi bugetare de 280.000 lei, s-a încasat suma de 342.210 lei, rămânând de încasat suma de 2.540 lei;
- **venituri din amenzi** am avut prevederi bugetare de 739.000 lei, s-a încasat suma de 217.090,97 lei, rămășița de încasat fiind de 1.195.703,43 lei;
- **taxe extrajudiciare de timbru** am avut prevederi bugetare de 22.000 lei, s-a încasat suma de 44.181,24lei;
- **taxe speciale** (pompieri), am avut prevederi de 11.000lei, s-a încasat suma de 11.045lei, rămășița de încasat fiind de 11.050 lei ;
- **alte venituri** (taxa pentru colectarea deșeurilor), am avut prevederi bugetare de 282.963lei, s-a încasat suma de 293.221,61 lei ,rămășița de încasat fiind de 185.086 lei;

Cote defalcate din impozitul pe venit au fost urmatoarele :

- **cote alocate din impozitul pe venit**, s-a încasat suma de 1.272.588,09 lei;
- **sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale**, s-a încasat în suma de 401.743 lei;
- **sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean** s-a încasat suma de 400.000 lei.

Sumele defalcate din TVA au fost in urmatoare structura :

- **sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor** au fost în sumă de 798.881lei;
- **sume defalcate din TVA pentru drumuri** s-au realizat in suma de 291.650 lei;
- **sume defalcate de in TVA pentru echilibrarea bugetelor locale** s-au realizat în suma de 2.194.000 lei .

Subventiile de la alte nivele ale administratiei publice au fost urmatoarele :

- **sume primite din fondul de Solidaritate al Uniunii Europene** s-au realizat in suma de 426.490,39 lei ;
- **Subventii de la buget de stat**, s-a încasat suma de 34.446,17 lei ;
- **Sume primite din Fondul de Interventie** ,s-a încasat suma de 162.000 lei;
- **Sume pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei** ,s-a încasat suma de 168.176 lei;

Din toate aceste venituri, au fost finanțate cheltuielile bugetare care au fost realizate în sumă de 6.422.596,25 lei după cum urmează:

-cap 51.02. - pentru Administrația Publică Locală, am avut planificată sumă de 2.458.004 lei, s-a cheltuit suma de 2.189.359,36 lei, din care: cheltuielile de personal suma de 1.498.282 lei, cheltuielile materiale suma de 614.122,01 lei și cheltuieli de investiții în suma de 76.955,35 lei;

-cap.56.02- transferuri între unități pentru copiii aflați în centre de zi, am avut planificată sumă de 105.000 lei și s-a plătit suma de 100.000 lei;

-cap.61.02- ordine publică și siguranța națională, am avut planificată suma de 10.000 lei și s-a cheltuit suma de 9.777,97 lei;

-cap.65.02- pentru învățământ am avut planificată suma de 279.000 lei, s-a cheltuit suma de 128.136,19 lei, din care: cheltuieli materiale în sumă de 30.077,28 lei, asistență socială (tichete junior și ajutor copii, cerințe educaționale în special) suma de 8.179,01 lei și cheltuieli de investiții în suma de 89.879,90 lei;

-cap.67.02- pentru cultură, recreere și religie am avut planificată suma de 1.046.200 lei, s-a cheltuit suma de 698.342,73 lei, din care: cheltuieli de personal 58.213 lei, cheltuieli materiale în sumă de 67.730,56 lei și cheltuieli investiții în sumă de 572.399,17 lei pentru lucrări executate la Biserica ” Sfânta Mucenita Sofia ”;

-cap.68.02- pentru Asistență Socială am avut suma de 882.000 lei, s-a realizat suma de 856.851 lei din care: salarii asistenți sociali suma de 434.919 lei, indemnizații persoane cu handicap suma de 251.524 lei și ajutor de încălzire suma de 170.408 lei;

-cap.70.02- pentru locuințe și servicii de dezvoltare publice am avut planificată suma de 856.000 lei, s-a realizat suma de 829.673,69 lei din care: cheltuieli materiale suma de 199.629,05 lei și cheltuieli de capital suma de 630.044.64 lei;

-cap.74.02- pentru Protecția Mediului am avut plan de 699.800 lei, s-a realizat suma de 692.859,17 lei, din care: cheltuieli materiale suma de 629.859,17 lei;

-cap.84.02 -pentru Drumuri și Poduri, am avut plan de 7.585.140 lei, s-a realizat suma de 3.637.496,55 lei din care: cheltuieli materiale suma de 291.412,35 lei, cheltuieli de capital suma de 3.346.084,20 lei din care suma de 3.340.134,20 lei ptr. “modernizare drumuri de interes local în comuna Casin , jud.Bacău” program finanțat prin AFIR;

Pentru anul 2022

propunem un buget de **9.595.000 lei** la partea de venituri și de **9.946.000 lei** la cheltuieli cu un deficit de 351.000 lei care va fi acoperit din excedentul bugetar al anului 2021 .

Veniturile anului 2022 sunt compuse din:

- **venituri proprii** - suma de **1.846.000 lei**;

- **cote defalcate din impozitul pe venit** - suma de **1.414.000 lei**;

- **sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetului local** - suma de **460.000 lei**;

- **sume repartizate din fondul la dispoziția Consiliului Județean** – suma de **388.000 lei** ;

- **sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local** - suma de **1.389.000 lei**;

-sume defalcate din TVA pentru drumuri – suma de **216.000** lei ;
- **sume defalcate din TVA pentru Finanțarea cheltuielilor descentralizate** (învățământ, copii CES, tichete Junior, ajutor încălzire beneficiari, ajutor social) - suma de **990.000** lei;
-**subvenții de la alte administrații 2.892.000 lei** din care : – **12.000 lei** pentru PUG , **240.000 lei** – subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței , **2.640.000 lei** sume alocate din bugetul AFIR;

Cheltuielile bugetului local pe anul 2021 propuse sunt următoarele:

- **Administrația publică locală** - suma de 2.290.100 lei, din care: **cheltuieli de personal** suma de 1.824.900 lei, **cheltuieli materiale** suma de 439.200 lei și **cheltuieli de capital** suma de 26.000 lei, conform listei de investiții;
- **Transferuri către instituții de asistență socială** - suma de 60.000 lei;
- **Protecția Civilă și Protecția împotriva incendiilor** - suma de 10.000 lei;
- **Învățământ** - suma de 645.000 lei din care: 177.000 – cheltuieli materiale , 25.000 lei tichete cresa și CES, 235.000 lei **cheltuieli de capital** și 123.000 lei **burse elevi**;
- **Cultură, recreere, religie** - suma de 1.866.950 lei, din care: **cheltuieli personal** - 61.950 lei, **cheltuieli materiale** – 855.000 lei (din care: sustinerea echipelor sportive – 25.000 lei , 900.000 lei- hotarare instanta cu SC Anelbac Camin Curita, 50.000 lei pentru organizarea Zilelor Comunei Casin, 150.000 inlocuire gazon stadion fotbal Nalboc, 30.000 –reparatii gard biserica Sf.Dumitru) și **cheltuieli de capital** - 650.000 lei din care 120.000 lei pentru continuare lucrari Camin Cultural Curita și 500.000 lei pentru Biserica Sf.Mucenita Sofia de la Curita;
- **Asistență socială** - suma de 1.134.800 lei, reprezentând **cheltuieli de personal** asistenți personali și **indemnizații persoane cu handicap** suma de 884.800 lei, **cheltuieli pentru încălzirea cu lemne atât a populației cât și a beneficiarilor de ajutor social** suma de 250.000 lei ;
- **Locuințe ,servicii și dezvoltarea publică** - suma de **469.500 lei**, din care: pentru **iluminat public** suma de 185.000 lei,iar pentru **cheltuieli de capital** suma de **284.500 lei** pentru proiectele extindere rețea apă potabilă și uzată și înființare rețea gaze în sat Curita ;
- **Colectarea, tratarea și distrugerea deșeurilor** - suma de 414.650 lei;
- **Drumuri și poduri** - suma de **3.135.000 lei**, din care: **cheltuieli materiale** suma de 75.000 lei, reparație pod Vlasca – 120.000 ,**cheltuieli de capital** suma de 2.940.000 lei din care **100.000 lei** ptr. Modernizare drumuri în com.Casin – proiect prin Anghel Saligny ,**40.000 lei** –Achiziționare mobilier stradal proiect desfășurat prin Gal Valea Trotusului și **2.800.000 lei** pentru **Modernizare drumuri com.Casin proiect finanțat prin AFIR** din care cheltuieli eligibile 1.300.000 lei și neeligibile 1.500.000 lei .

Supunem spre aprobare contul de execuție pe anul 2022 la venituri în sumă de **9.595.000 lei** și la cheltuieli în sumă de **9.946.000 lei** cu un deficit de **351.000 lei** care va fi acoperit din excedentul anului 2022 .

Propunem spre aprobare bugetele de venituri și cheltuieli pentru următorii 3 ani după cum urmează:

- pentru anul 2023 se propune un buget de 6.739.390 lei, atât la venituri cât și la cheltuieli;
- pentru anul 2024 se propune un buget de 7.352.190 lei, atât la venituri cât și la cheltuieli;
- pentru anul 2025 se propune un buget de 5.277.010 lei, atât la venituri cât și la cheltuieli;

De asemenea , supun spre aprobare repartizarea excedentului bugetar al anului 2021 în suma de 351.106,26 lei pentru finanțarea cheltuielilor de dezvoltare aferente anului 2022 .

COMP. BUGET-CONTABILITATE
Ec. Marcela COJOCARU