

**Raportul compartimentului de specialitate
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024**

Doamnelor si domnilor consilieri,

Avand in vedere prevederile :

- Legii 273/2006, privind Finantele Publice Locale, cu modificarile ulterioare.
- 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 2024 .

Înainte de a trece la analizarea datelor pentru bugetul pe anul 2024, vom face o trecere în revistă a modului cum a fost realizat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023.

În anul 2023 am avut venituri totale realizate în suma **7.709.175,65 lei** , cheltuieli în suma de **7.252.683,28 lei** , excedentul bugetar al anului 2022 a fost în suma de **268.451,91lei** si am încheiat anul 2023 cu un excedent bugetar de **724.944,28 lei** . De asemenea , am avut venituri si cheltuieli pe sursa C (credite interne) în suma totala de **921.564 lei** .

Veniturile bugetului local pe **anul 2023** 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 57.000 lei și s-a încasat suma de 59.988 lei;
- **impozit clădiri persoane fizice** – am avut prevederi bugetare în sumă de 202.000 lei și s-a încasat suma de 178.656 lei, rămasă de încasat fiind în suma de 95.474lei;
- **impozit clădiri persoane juridice**, am avut prevederi bugetare în suma de 122.000 lei, s-a încasat suma de 104.423lei, rămasă de încasat suma de 119.248lei;

- **impozit teren persoane fizice**, am avut prevederi bugetare de 85.500lei, s-a încasat suma de 77.995 lei, rămasă de încasat suma de 57.229lei;
- **impozit teren persoane juridice**, am avut prevederi bugetare de suma de 3.700 lei, s-a încasat suma de 3.773 lei, rămasă de încasat fiind de 5.923 lei;
- **impozit pe terenul din extravilan**, am avut prevederi bugetare de 73.000 lei, s-a încasat suma de 59.248 lei, ramasița de încasat fiind de 124.637 lei;
- **taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbre** am avut prevederi bugetare de 1.400 lei, s-a încasat suma de 1.672 lei;
- Impozit suplimentar din vanzarea terenurilor agricole situate in extravilan s-a prevazut suma de 1.000lei si s-a incasat suma de 673lei ;
- **impozit mijloace de transport deținute de persoane fizice**, am avut prevederi bugetare de 302.000 lei, s-a încasat suma de 338.549 lei, rămasă de încasat fiind de 513.171 lei;
- **impozit mijloace de transport deținute de persoane juridice**, am avut prevederi bugetare de 110.000 lei, s-a incasat suma de 111.621 lei,ramasita de incasat fiind de 22.835lei ;
- **alte impozite și taxe locale** am avut prevederi bugetare de 106.000 lei, s-a încasat suma de 110.074 lei , rămasă de încasat suma de 30.665 lei;
- **venituri din inchirieri și concesiuni**, am avut prevederi bugetare de 275.000 lei, s-a incasat suma de 181.309 lei, rămasă de încasat suma de 2.773 lei;
- **venituri din amenzi** am avut prevederi bugetare de 245.000 lei, s-a încasat suma de 249.913 lei, rămasă de încasat fiind de 1.141.903 lei;
- **taxe extrajudiciare de timbru** am avut prevederi bugetare de 37.000 lei, s-a încasat suma de 33.341 lei;
- **taxe speciale** (pompieri) am avut prevederi de 15.000lei, s-a încasat suma de 12.395lei, rămasă de încasat fiind de 15.599 lei ;
- **alte venituri** (taxa pentru colectarea deșeurilor) am avut prevederi bugetare de 384.000lei, s-a încasat suma de 335.698 lei ,rămasă de încasat fiind de 226.200 lei;

Cotele defalcate din impozitul pe venit au fost urmatoarele :

- **cote alocate din impozitul pe venit** s-a incasat suma de 1.500.434 lei;
- **sume alocate din cote defalcate** din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale s-a incasat suma de 548.284 lei;
- sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean** s-a incasat suma de 450.000 lei.

Sumele defalcate din TVA au fost in urmatoare structura :

- **sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor** a fost alocata suma de 1.020.000lei si s-a incasat suma de de 1.194299lei;
- sume defalcate din TVA pentru drumuri** s a fost alocata suma de 216.000 lei si s-a incasat suma de de 111.928 lei;
- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale** s-a incasat suma de de 1.671.000 lei.

Subvențiile de la alte nivele ale administrației publice au fost următoarele :

- **Sume alocate din bugetul AFIR** s-a încasat suma de 127.848lei ;
- **Subvenții de la buget de stat** ptr.Programul national de investitii Anghel Saligny s-a încasat suma de 158.270 lei ;
- **Sume pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei** s-a încasat suma de 90.780 lei;

Din toate aceste venituri, au fost finanțate cheltuielile bugetare care au fost realizate în sumă de **7.252.683,28 lei** după cum urmează:

-cap 51.02. - Administrația Publică Locală, am avut planificată suma de 2.379.750 lei, s-a cheltuit suma de 2.223.248 lei, din care: cheltuielile de personal 1.769.335 lei, cheltuielile materiale 447.913 lei și cheltuieli pentru investiții 6.000 lei;

-cap.55.02 – Dobanzi , am avut planificata suma de 46.000lei si s-a cheltuit suma de 23.015 lei ;

-cap.56.02- Transferuri între unități pentru copiii aflați în centre de zi, am avut planificată sumă de 40.000 lei și s-a plătit suma de 40.000 lei;

-cap.61.02- ordine publică și siguranța națională, am avut planificată suma de 9.000 lei și s-a cheltuit suma de 7.501 lei;

-cap.65.02- Invățământ am avut planificată suma de 1.261.000 lei, s-a cheltuit suma de 1.098.963 lei, din care: cheltuieli materiale 183.261 lei, asistență socială (tichete junior și ajutor copii cerințe educaționale speciale) 10.751 lei , burse scolare 93.960 lei si cheltuieli de investiții 801.991 lei;

-cap.67.02- Cultură, recreere si religie am avut planificată suma de 799.950 lei, s-a cheltuit suma de 761.431 lei, din care: cheltuieli de personal - 67.770 lei, cheltuieli materiale - 550.946 lei și cheltuieli pentru investiții - 137.715 lei;

-cap.68.02 - Asistență Socială am avut planificata suma de 1.706.250 lei, s-a cheltuit suma de 1.225.170 lei din care: salarii asistenți sociali 598.254 lei, indemnizații persoane cu handicap 532.636 lei , ajutor de încălzire si ajutoare de urgenta 94.280 lei;

-cap.70.02- Locuințe și servicii de dezvoltare publice am avut planificată suma de 1.203.800 lei, s-a cheltuit suma de 917.290 lei din care: cheltuieli materiale 252.281 lei și cheltuieli de capital 665.009 lei . Aici am avut si cheltuieli pe sursa C (credite interne) in suma de 921.564lei .

-cap.74.02- Protecția Mediului am avut plan de 854.000 lei, s-a cheltuit suma de 694.869 lei, pentru cheltuieli materiale;

-cap.84.02 -pentru Drumuri și Poduri, am avut plan de 401.500 lei, s-a cheltuit suma de 270.197 lei din care: cheltuieli materiale 33.780 lei, cheltuieli de capital 236.417 lei ;

Pentru anul 2024

propunem un buget de **10.493.628 lei** la partea de venituri și de **11.218.572 lei** la cheltuieli cu un deficit de **724.944 lei** care va fi acoperit din excedentul bugetar al anului 2023 .

Veniturile anului 2024 sunt compuse din:

- **venituri proprii** - suma de **2.383.628 lei**;
- **cote defalcate din impozitul pe venit** - suma de **1.169.000 lei**;
- **sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetului local** - suma de **482.000 lei**;
- **sume repartizate din fondul la dispozitia Consiliului Judetean** – suma de **350.000 lei** ;
- **sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local** - suma de **1.697.000 lei**;
- **sume defalcate din TVA pentru drumuri** – suma de **222.000 lei** ;
- **sume defalcate din TVA pentru Finanțarea cheltuielilor descentralizate** (învățământ, copii CES, tichete Junior, ajutor încălzire beneficiari, ajutor social) - suma de **1.360.000 lei**;
- **subvenții de la alte administrații 2.830.000 lei** din care : subvenții pentru acordarea ajutorului de incalzire – 910.000 , planuri si regulamente de urbanism – 70.000 , subvenții ptr.programul national de investitii Anghel Saligny – 460.000 lei , alocari de sume din PNRR – 820.000 lei , sume alocate de la Agentia Fondului de Mediu ptr. proiectul “Cresterea eficientei energetice la Scoala Casin” - 570.000 lei .

Cheltuielile bugetului local pe anul 2024 propuse sunt următoarele:

- **Administrația publică locală** - suma de 2.540.402 lei, din care: **cheltuieli de personal** suma de 2.048.500 lei , **cheltuieli materiale** suma de 421.102lei și **cheltuieli de capital** suma de 70.000 lei pentru finalizarea investitiei “Elaborare documentatie PUG si RLU”;
- **Alte servicii publice generale** – suma de 35.000lei reprezentand fondul de rezerva bugetara la dispozitia autoritatii locale ;
- **Dobanzi** – suma de 102.700 lei ;
- **Transferuri către instituții de asistență socială** - suma de 40.000 lei;
- **Protecția Civilă și Protecția împotriva incendiilor** - suma de 24.000 lei;
- **Învățământ** - suma de 2.018.000 lei din care: 210.000 lei – cheltuieli materiale , 18.000 lei - **asistența sociala** , 1.790.000 lei - **cheltuieli de capital** pentru urmatoarele investitii : “Dotarea cu mobilier ,materiale didactice si echipamente digitale la Sc.Gimn."Inv.N.Paslaru" Casin” suma de 820.000 lei , “Cresterea eficientei energetice la Sc.Gimnaziala din sat Casin” suma de 940.000 lei , “Construire sala sport in sat Curita” suma de 30.000 lei ;
- **Cultură, recreere, religie** - suma de 652.870 lei, din care: **cheltuieli personal** – 72.870 lei, **cheltuieli materiale** – 75.000 lei, din care 60.000 lei pentru organizarea Zilelor Comunei Casin ; 45.000 lei ptr. sustinerea echipelor de fotbal ;100.000 ptr. sustinerea bisericilor din comuna si **cheltuieli de capital** - 360.000 lei pentru urmatoarele investitii : “Amenajare exterioara si realizare retele de utilitati la Caminul Cultural Casin ” suma de 350.000 lei , “Continuare lucrari la caminul Cultural Curita” suma de 10.000 lei;
- **Asistență socială** - suma de 2.461.000 lei, reprezentând **cheltuieli de personal** asistenți personali 785.000 lei , **indemnizații persoane cu handicap** suma de 756.000 lei, **cheltuieli pentru încălzirea cu lemne atât a populației cât și a beneficiarilor de ajutor social** suma de 920.000 lei ;

- **Locuințe ,servicii și dezvoltarea publică** - suma de **1.299.100 lei**, din care: pentru **iluminat public** suma de 295.000 lei, **rambursare imprumut** suma de 390.000 lei și pentru **cheltuieli de capital** suma de 614.100 lei pentru următoarele proiecte : ”*Extindere retea apa potabila si uzata POIM 2014-2020*” suma de 349.600 lei (partea de cofinantare aferenta Comunei Casin) , ”*Infintare retea gaze in sat Curita*” suma de 82.500 lei , ”*Extindere retea de distributie a energiei electrice in str.Primaverii , zona Andrasesti , loc.Casin*” suma de 32.000 lei (partea de cofinantare aferenta Comunei Casin) , ”*Modernizarea sistemului de iluminat public prin cresterea eficientei energetice a corpurilor de iluminat*” suma de 150.000 lei ;

- **Colectarea ,tratarea și distrugerea deșeurilor** - suma de 595.000 lei;

- **Drumuri și poduri** - suma de **1.450.500 lei**, din care: **cheltuieli materiale** suma de 332.000 lei ,**cheltuieli de capital** suma de 1.118.500 lei ptr. următoarele investitii : „Modernizare drumuri de interes local in com.Casin – proiect prin Anghel Saligny” , ”Modernizare , reabilitare drumuri si strazi afectate de calamitati in com.Casin – proiect prin CNI” .

Fata de cele aratate mai sus propun spre aprobare bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 la venituri în sumă de **10.493.628 lei** și la cheltuieli în sumă de **11.218.572 lei** cu un deficit de **724.944 lei** care va fi acoperit din excedentul anului 2023 .

Propunem spre aprobare bugetele de venituri și cheltuieli pentru urmatorii 3 ani dupa cum urmează:

-pentru anul 2025 se propune un buget de 7.848.550 lei, atât la venituri cât și la cheltuieli;

-pentru anul 2026 se propune un buget de 8.067.300 lei, atât la venituri cât și la cheltuieli;

-pentru anul 2027 se propune un buget de 7.327.425 lei , atât la venituri cât și la cheltuieli;

COMP. BUGET-CONTABILITATE
Ec. Marcela COJOCARU