#### Nr. 27.336 din 30.12.2016

#### P R I M A R

MORAR COSTAN

#### RAPORT DE SPECIALITATE

**Privind Proiect de hotarare privind aprobarea BVC al municipiului Dej pentru anul 2017**

**Cap.1 Prezentare generală**

Obiectul prezentului raport îl constituie stabilirea volumului veniturilor şi a structurii acestora pe surse şi alocarea cheltuielilor pe destinaţii, pentru proiectul bugetului local de venituri şi cheltuieli și a bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2017.

Principiile și regulile care au stat la baza întocmirii proiectului de buget al Municipiului Dej pe anul 2017 au fost cele rezultate din satisfacerea nevoilor pe plan local coroborate cu modificările intervenite în cadrul Legii nr.273/2006-lege privind finanțele publice locale.

La întocmirea proiectului de buget pe anul 2017 s-a avut în vedere respectarea prevederilor referitoare la calendarul bugetar, așa cum este prevăzut la art.37, art.38 și art.39 din legea 273/2006, astfel încât în termenul maxim de 45 de zile de la data publicării legii bugetului de stat în Monitorul Oficial, proiectul bugetului local pe anul 2017 să poată fi aprobat de consiliul local.

In evaluarea veniturilor s-a ţinut cont de sumele primite de la nivel central prin intermediul Direcţiei Generale ale Finanţelor Publice Judeţene (cote defalcate din impozitul pe venitul global, sume defalcate din TVA ) şi de analiza propriilor venituri, impozitul pe clădiri, impozitul pe teren , impozitul auto, veniturile din amenzi,veniturile din concesiuni şi închirieri,etc.

Principiile care au stat la baza întocmirii proiectului de buget **la partea de venituri,** au fost cele prevăzute în art.5 din Legea 273/2006 cu privire la fundamentarea veniturilor pe baza inventarieii materiei impozabile și a bazei de impozitare ajustate cu posibilitățile reale de colectare.

S-a respectat prevederile art.29 din L.273/2006 potrivit căruia la veniturile din vânzarea unor bunuri aparținând unității administrativ teritoriale nu s-au prevăzut sume prin proiectul de buget pe anul 2017, acestea urmând a fi constituite în momentul încasării, prin rectificare bugetară.

**Cap.2 Structura şi regimul veniturilor bugetului local.**

Constituirea veniturilor bugetare se face pe seama impozitelor, taxelor, contribuţiilor şi a altor vărsăminte, prelevate de la bugetul de stat, de la persoane juridice şi fizice.

Încasarea impozitelor, taxelor, contribuţiilor şi celorlalte venituri ale bugetului local de orice natură şi provenienţă se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare şi a Hotărârilor de Consiliu adoptate.

Veniturile bugetului local pe anul 2017 sunt în sumă de 79.438,22 mii lei şi în clasificație economică se prezintă astfel.

VENITURI TOTALE…………………………………79.438,22mii lei.

Din care.

**I.Venituri curente**……………………………………77.498,00 mii lei .

Din acestea.

**a**)venituri fiscale………………………………………72.226,00 mii lei.

din care

-impozit pe venit……………………………………….....490,00 mii lei

-cote si sume defalcate……………………………….....31.200,00 mii lei

-impozite şi taxe pe proprietate…………………………10.050,00 mii lei.

-impozite şi taxe pe bunuri şi servicii…………….…….30.271,00 mii lei.

-alte impozite şi taxe fiscale………………………………215,00 mii lei.

**b**)venituri nefiscale………………………………………5.272,00 mii lei.

-venituri din proprietate…………………………………2.700,00 mii lei.

-venituri din vânzări de bunuri şi servicii………………2.572,00 mii lei

**2. Venituri din capital** ………………………………………0,00 mii lei

**3.Operațiuni financiare**……………………….………..1.940,22 mii lei

**3.Subvenţii**………………………………………….…….0,00 mii lei

Veniturile bugetului local pe anul 2017 , în sumă de 79.438,22 mii lei în clasificație conform surselor de proveniență se prezintă astfel:

VENITURI TOTALE…………………………………79.438,22 mii lei.

Din care.

1.Venituri proprii……………………………………………51.345,00 mii lei.

2.Sume defalcate din TVA………………………………..…26.153,00 mii lei.

3.Subvenții…………………………………………………… 0,00 mii lei.

Din totalul veniturilor :

1.veniturile sectiunii de funcționare………………………56.909,20 mii lei

2.Veniturile secțiunii de dezvoltare……………………….22.529,02 mii lei

**Cap.3.Regimul şi destinaţia cheltuielilor bugetare.**

Cheltuielile bugetului local pe anul 2017 în sumă de 79.438,22 mii lei ,în structură economică, se prezintă astfel.

**CHELTUIELI TOTALE……………………………79.438,22** **mii lei .**

**Din care**

**1.Cheltuieli secțiunea de funcționare………………56.909,20 mii lei .**

Din acestea.

-a)cheltuieli de personal…………………………………35.363,20 mii lei.

-b)cheltuieli materiale şi servicii…………………………15.160,00mii lei.

-c)dobânzi…………………………………………………45,000 mii lei.

-d)subvenții………………………………………………...1.500,00 mii lei.

-e)transferuri …………………………………………….……40,00 mii lei.

-f) rambursări credite……………………………………….1.446,00 mii lei

-h)asistența socială ……………………………………..…2.000,00 mii lei

-i)alte cheltuieli……………………………………………950,00 mii ei

**2.Cheltuieli secțiunea de dezvoltare………………………22.529,02 mii lei .**

Din acestea :

a) transferuri …………………………………………….……800,00 mii lei

b)cheltuieli de capital………………………………………21.729,02 mii lei

Sinteza proiectului bugetului local de venituri şi cheltuieli pe anul 2017, detaliată la venituri pe capitole şi subcapitole ,iar la cheltuieli pe părţi,capitole ,subcapitole,titluri articole şi alineate ,pe secțiunea de funcționare și pe secțiunea de dezvoltare ,este prezentată în anexa, Buget local detaliat la venituri pe capitole și subcapitole și la cheltuieli pe capitole, subcapitole și titluri pe anul 2017 ANEXA 1

Lista de investiții pe anul 2017 ca anexă la bugetul local ,cuprinzând obiectivele de investiții este prezentată în ANEXA-2-Lista de investitii 2017.

Bugetul local prezentat pe cele două sectiuni se prezintă astfel :

**A.Secțiunea de funcționare**, parte de bază a bugetului cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege,precum și cheltuielile curente respective.

Veniturile secțiunii de funcționare sunt în sumă de 56.909,20 mii lei.

Cheltuielile secțiunii de functionare sunt în sumă de 56.909,20 mii lei.

**B.Secțiunea de dezvoltare**, parte complementară a bugetului cuprinde veniturile și cheltuielile de capital,proiectele cu finanțare din fonduri externe nerambursabile de postaderare și transferurile, aferente implementării politicilor la nivel local.

Veniturile secțiunii de dezvoltare sunt în sumă de 22.529,02 mii lei.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare sunt în sumă de 22.529,02 mii lei.

Pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare se propune varsăminte din secțiunea de funcționare în sectiunea de dezvoltare în sumă de 20.588,80 mii lei.

**Cap.4.Bugetul centralizat al instituţiilor de învățământ.**

In cadrul bugetului local ,capitolul 65-învățământ este în sumă de 23.060,16 mii lei și cuprinde cheltuielile necesare finanțării unităților de învățământ prezentată în ANEXA nr. 3.

**Cap. 5.Bugetul centralizat al instituţiilor publice finanţate integral sau parţial din venituri proprii și subvenții.**

In conformitate cu prevederile L.273/2006-lege privind finanţele publice locale ,bugetul local precum şi celelalte bugete prevăzute la art.1. alin (2) din lege se aprobă de către consiliul local.

Bugetul centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții la partea de venituri este de 30.476,45 mii lei, iar la partea de cheltuieli, este de 31.482,48 mii lei ANEXA nr 4 .

**Veniturile totale …………………30.476,45 mii lei.**

**Cheltuieli totale………………..…31.482,48 mii**  **lei**

Bugetul centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții este compus din :

Bugetul Municipiului Dej, bugetul Spitalului și bugetul învățământului.

**Bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii al Municipiului sursa E de finanțare se prezintă conform ANEXEI nr. 5**

Venituri totale………………………….4.030,40 mii lei

Cheltuieli totale…………………………4.105,34 mii lei.

**Bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii al spitalului Sursa F de finanțare se prezintă conform ANEXEI nr. 6**

Venituri totale………………………………26.446,05 mii lei.

Cheltuieli totale……………………………..27.377,14 mii lei.

**Cap.6 Bugetul centralizat al municipiului Dej** cuprinde suma bugetelor prezentate, respectiv bugetul local , bugetul instituțiilor finanțate din venituri proprii și subvenții în sumă totală de mii lei la partea de venituri și 112.235,67 mii lei la partea de cheltuieli 118.416,04 mii lei conform **ANEXEI 7.**

Având in vedere că toate aspectele procedurale legale privind elaborarea proiectului bugetului local pe anul 2017, au fost respectate, supunem aprobării Consiliului local Dej prezentul proiect.

Sef serviciu buget contabilitate,

Ec .Gabriela Cuzdriorean