

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
DIRECTIA ECONOMICA
Serviciul Buget, Evidență venituri
si cheltuieli
Nr.27.414 /2018

AVIZAT
DIRECTOR EXECUTIV
Rodica Ion

R A P O R T

la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului municipiului Buzău,
pe anul 2018

Potrivit prevederilor *Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare*, pe parcursul exercițiului bugetar, autoritățile deliberative pot aproba rectificarea bugetelor, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a legii de rectificare a bugetului de stat, precum și ca urmare a unor propuneri fundamentate ale ordonatorilor principali de credite.

Având în vedere prevederile *Legii bugetului de stat pe anul 2018, nr. 2/2018*, prevederile *Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 78/2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018* precum și adresa *Administrației Județene a Finanțelor Publice Buzău, nr. 100.817/11.09.2018 cu privire la repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor și municipiului București pentru anul 2018* și adresa *Administrației Județene a Finanțelor Publice Buzău, nr. 101.298/12.09.2018 cu privire la suplimentarea/retragerea cotelor defalcate din impozitul pe venit și a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2018*, este necesară rectificarea bugetului municipiului Buzău pe anul 2018.

Bugetul municipiului Buzău aprobat pentru anul 2018 prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Buzău nr. 28 din 15 februarie 2018 cuprinde două componente:

- Bugetul local si
- Bugetul instituțiilor și activităților finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local.

Pe parcursul exercițiului bugetar, bugetul municipiului a fost rectificat potrivit *Hotărârilor Consiliului Local nr. 127/18.05.2018 și 208/30.08.2018*

Pentru anul 2018, veniturile bugetului local au fost aprobate initial la valoarea de 219.135 mii lei, iar cheltuielile la valoarea de 228.750 mii lei, cu un deficit de 9.615 mii lei, acoperit din excedentul cumulat din anii precedenți, utilizat pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

Bugetul municipiului Buzău a fost rectificat potrivit *Hotărârii Consiliului Local nr. 208 din 30 august 2018* la valoarea de 229.916 mii lei, iar cheltuielile la valoarea de 239.531 mii lei, cu același deficit de 9.615 mii lei.

În acest context, bugetul local al municipiului Buzău se majorează cu 1.766 mii lei.

Au fost alocate de către Administrația Județeană a Finanțelor Publice Buzău, *cote defalcate din impozitul pe venit* în suma de 1.062 mii lei și 30 mii lei, *sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru copii cu cerințe educaționale speciale*. De asemenea se diminuează sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată în suma de 526 mii lei ce erau destinate pentru finanțarea programului pilot de la Liceul cu Program Sportiv "Iolanda Balas", deoarece nu s-a realizat. Având în vedere prevederile art. 49, alin. (10) din *Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare*, se diminuează investițiile cu 4.225 mii lei și implicit varsamintele din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare.

Cheltuielile bugetului local se majorează cu 1.766 mii lei.

La partea de cheltuieli, pe parcursul executiei bugetare, ordonatorii de credite asigură cu prioritate cheltuielile secțiunii de funcționare astfel ca este necesară majorarea și respectiv diminuarea unor proiecte, programe, activități, astfel:

La capitolul "Autorități executive", se majorează bunurile și serviciile cu 200 mii lei pentru plata către bugetul de stat a TVA-ului rezultat din vânzarea terenurilor.

La capitolul "Dobânzi" se majorează creditele pentru plata dobânzii aferente împrumutului contractat în baza Ordonanței de urgență nr. 46/2015.

La capitolul "Învățământ" se diminuează creditele bugetare pentru asistența socială, astfel:

- se diminuează cu 526 mii lei sumele destinate pentru finanțarea programului pilot de la Liceul cu Program Sportiv "Iolanda Balas".

- se suplimentează cu 30 mii lei, sume destinate pentru copii cu cerințe educaționale speciale;

Având în vedere Notele de fundamentare ale unităților de învățământ prin care solicită majorarea bugetelor la bunuri și servicii, se propune alocarea de credite bugetare astfel:

- Liceul Tehnologic "Costin Nenițescu", pentru acoperirea unor plăți restante precum și pentru executarea unor lucrări de reparații;

- Colegiul Național "B. P. Hasdeu" pentru executarea unor lucrări de reparații la acoperișul liceului;

- Liceul Teoretic "Alexandru Marghiloman" pentru executarea unor lucrări de asfaltare curte interioară a liceului.

La capitolul "Cultură, recreere, religie", se majorează bugetul Centrului Cultural "Alexandru Marghiloman" cu 130 mii lei pentru efectuarea proiectelor, manifestărilor și activităților culturale și artistice în colaborare cu Teatrul de la Chișinău.

La capitolul "Locuințe, servicii" se diminuează cu 952 mii lei creditele aferente programului din Fondul de Dezvoltare Europeană precum și cu 975 mii lei creditele aferente investițiilor deoarece nu pot fi îndeplinite termenele legale

de executie pana la sfarsitul anului.

La capitolul "Protectia mediului", se majoreaza bunurile si serviciile cu suma de 2.000 mii lei pentru acoperirea cheltuielilor de salubritate.

La capitolul "Actiuni generale economice" se majoreaza creditele bugetare cu 158 mii lei pentru plata cotizatiei la xxx

La capitolul "Transporturi" se propune majorarea creditelor cu 1.306 mii lei necesari pentru reparatii si intretinere strazi in municipiu.

Avand in vedere ca unele proiecte de investitii nu pot fi realizate pana la sfarsitul anului, s-a redistribuit suma de 1.461 mii lei catre activitati de la sectiunea de functionare.

Bugetul institutiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, a fost aprobat atât la venituri cât și la cheltuieli, la valoarea de 25.885,61 mii lei, având vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare, în sumă de 897,20 mii lei, si a fost majorat la valoarea de 26.097,61 mii lei.

La capitolul "Invatamant" se majoreaza creditele bugetare cu 80 mii lei. Astfel ca urmare a infiintarii unei grupe de prescolari cu program prelungit la Gradinita cu Program prelungit nr. 18, se impune majorarea bugetului cu 60 mii lei rezultati din estimarea incasarii taxei zilnice de hrana si plata furnizorilor.

La Liceul Pedagogic "Spiru Haret" se majoreaza bugetul cu 20 mii lei ca urmare a incasarii unor sume primite de la Universitatea Bucuresti pentru plata practicii pedagogice.

Veniturile bugetului activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, cuprind venituri din închirieri și concesiuni, contribuția elevilor și studenților pentru internate și cantină, venituri din serbări și spectacole, alte venituri din prestări servicii, donații și sponsorizări, alte venituri precum și subvenții din bugetul local pentru instituții publice.

Veniturile proprii ale instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, se administrează, se utilizează și se contabilizează de către acestea potrivit dispozițiilor legale.

În anul 2018, creditele de angajament ale ordonatorilor de credite reprezintă limita maximă în cadrul căreia pot fi încheiate angajamentele legale.

Având in vedere cele prezentate mai sus, propun Consiliului Local al Municipiului Buzău, spre analiză si aprobare, proiectul de hotărâre în forma prezentată.

Sef serviciu,
Nicoleta Capatana

