

## Notă informativă privind aprobarea bugetului comunei Boșcana pentru anul 2019

În conformitate cu prevederile Legii nr.397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice și a Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar fiscale nr.181 din 25 iulie 2014, bugetul local a fost elaborat conform noului sistem de formare a bugetelor unităților administrativ-teritoriale.

Elaborarea și prezentarea proiectului de buget pentru anul 2019 a fost efectuat în cadrul noului sistem informațional de management financiar (SIMF) în baza:

- Clasificației bugetare;
- Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.209 din 24.12.2015.

Totodată, întru realizarea p.2,3,5, din planul de acțiuni pentru implementarea Strategiei Naționale de Descentralizare, aprobată prin Legea nr.68 din 5 aprilie 2012 și în conformitate cu Strategia de dezvoltare a managementului finanțelor publice pentru anii 2014-2021, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.573 din 6 august 2013, autoritatea locală a elaborat și prezintă bugetul local la partea de cheltuieli fundamentat pe programe și performanță.

În procesul elaborării proiectului bugetului local la partea de venituri autoritatea locală s-a condus de estimările preliminare ale indicatorilor macroeconomicii reflecții în particularitățile privind elaborarea proiectelor de buget pe anul 2019 remise de Ministerul Finanțelor, informațiile organului fiscal teritorial cât și estimarea scontată până la finele anului 2018.

Conform prevederilor art.4 și 5 din Legea nr.397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale (cu modificările și completările ulterioare) veniturile Bugetului local se vor forma din următoarele componente de surse:

### **I. Resurse generale** în care se includ:

- a) venituri proprii;
- b) defalcări, conform cotelor procentuale la impozitele de stat;
- c) transferuri cu destinație generală;
- d) transferuri cu destinație specială;

### **II Resurse colectate** de către instituțiile bugetare (migloace speciale)

**1. Veniturile proprii** în structura veniturilor generale a bugetului local pentru anul 2019 vor constitui cu 15.9% la sută sau cu o majorare de 164.6 mii lei față de anul 2018.

**2. Defalcări** conform cotelor procentuale, de la impozitele de stat; pentru primărie acesta reprezintă 75 % de la impozitul pe venitul din salariu al persoanelor fizice

Calculul impozitului pe venitul persoanelor fizice pe anul 2019 pe teritoriului comunei au fost efectuate reeșind din estimările fondului de renumerare a muncii cât și estimarea scontată la acest impozit până la finele anului 2018.

**3. Conform noului sistem de formare a bugetului comunei pentru anul 2019** sunt prevăzute **transferuri de la bugetul de stat în sumă totală de 4545.3 mii lei** ce constituie 79,2% la sută din totalul resurselor generale ale bugetului local. Comparativ cu anul 2018 transferurile sau majorat cu 446.1 mii lei mai mult

sau cu 10.9% in raport cu anul 2018. Pentru bugetul local au fost stabilite următoarele tipuri de transferuri:

- **Transferuri cu destinație generală** de la bugetul de stat destinat pentru echilibrarea bugetară a bugetului UAT. (Ele sunt calculate pe bază de formulă pentru fiecare UAT de nivelul I ținând cont de capacitatea fiscală pe cap de locuitor atât locală cât și națională, populația totală, suprafața teritoriului ș.a. pe baza datelor din ultimul an pentru care există execuție bugetară definitivă, în cazul dat pentru anul 2019 se ca execuția bugetară din anul 2017)
  - **Transferuri cu destinație specială** alocate bugetului conform competențelor delegate pentru finanțare:
    - - ele sunt destinate pentru întreținerea instituțiilor preșcolare,
    - - infrastructurii drumurilor locale.
- Volumul transferurilor cu destinație specială pentru anul 2019 vor constitui 3437.2 mii lei cu o majorare de 175.1 mii lei față de bugetul corelat 2018 și dețin 59.9 la sută din totalul de resurse generale ale bugetului local.

4. În structura veniturilor bugetului pe anul 2019 **resursele colectate** ale instituțiilor publice finanțate din bugetul local obținute de la acordarea serviciilor contra plată și alte intrări legate de venituri vor constitui 267,2 mii lei cu 14.0 mii lei mai mult față de anul 2018.

Astfel pentru anul 2019 veniturile bugetului local se preconizează a fi încasate în sumă de 5742.1 mii lei cu o creștere de 11.9 % față de volumul bugetului corelat pe anul 2018 indicatorii de venituri a bugetului local sunt reflectați în **anexa nr.1**

### Cheltuielile bugetului primăriei.

Resursele financiare disponibile sunt preconizate a fi direcționate pe programe de importanță major, care ar permite soluționarea problemelor stringente, fără admiterea de datorii creditoare și blocaje financiare.

Cheltuielile bugetului local (cu excepția celor efectuate din transferurile cu destinație specială) vor fi în dependență directă de suma veniturilor obținute la buget. Colectarea mai bună a veniturilor bugetului local nu influențează la volumul transferurilor cu destinație generală de la bugetul de stat

Estimarile de cheltuielilor ale instituțiilor bugetare au fost efectuate în limita volumului de resurse preconizate, fără a fi acumulate pe parcursul anului 2019.

Totuși sa ținut cont de unele reglementari de acte legislative și normative ca:

- Normative vizând numărul de abonamente de telefoane de serviciu
- Norme privind aprobarea numărului limită al autoturizmelor de serviciu și a parcursului –limită anual pentru autoturizmele de serviciu al APL.
- normele la alimentarea copiilor, tarifele la resursele energetice.

Sa-u mai luat în considerație și cheltuielile reale executate în anul precedent.

Cheltuielile de personal s-au estimat ținând cont de actele normative care reglementează aspectele referitoare la remunerarea muncii, precum și etapele de implementare a normelor salariale.

- ✓ Implementarea în continuare a majorării salariilor cadrelor didactice de la 1 septembrie 2018 cu 11,3%.
- ✓ Majorarea salariilor cadrelor didactice de la 1 septembrie cu 9,8 %
- ✓ Majorarea salariilor angajaților salariați conform Rețelei Tarifare unice din instituțiile finanțate din învățământ cu 10% în calculul anual

La estimarea cheltuielilor pentru contribuțiile la bugetul asigurărilor sociale de stat se va aplica cota de 23 % față de cheltuielile de remunerare a muncii la care se calculează aceste contribuții. Cota primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală sa calculat în cuantum de 4,5 % față de cheltuielile de remunerare a muncii la care se calculează aceste prime.

La planificarea cheltuielilor pentru plata mărfurilor și serviciilor sa ținut cont de tarifele curente, precum și de necesitatea aplicării unui regim strict de economie, un accent deosebit fiind pus și pe îmbunătățirea procedurilor de achiziții publice .

Pentru anul 2019, proiectul bugetului local a fost elaborat pe bază de programe/subprograme, unde accentul a fost pus pe legăturile dintre politicile și strategiile naționale și locale cu reflectarea resurselor și desemnarea clară a modalității de atingere a obiectivelor dorite, prin stabilirea unor rezultate măsurabile ale acțiunilor și politicilor.

Pe lângă informația financiară bugetul pe programe ale instituțiilor bugetare cuprinde informația nefinanciară, fiind stabilite scopuri, obiective și indicatorii de performanță, ce implică responsabilitatea conducătorilor instituțiilor bugetare pentru realizarea performanței asumate în procesul bugetar.

Ținând cont de particularitățile generale menționate mai sus precum și de particularitățile specifice de elaborare a bugetului pentru fiecare domeniu, volumul cheltuielilor a bugetului local pentru anul 2018 din contul resurselor generale s-a estimat în sumă de 5742.1 mii lei. Comparativ cu bugetul corelat pe anul 2018 acestea sau majorat cu 610.7 mii lei.

Din volumul cheltuielilor preconizate a fi efectuate din contul resurselor generale, 79.2 la sută vor fi acoperite din transferurile cu destinație generală și speciale de la bugetul de stat în sumă de 4545.3 mii lei, iar 20.8 la sută sau 1196.8 mii lei din contul impozitelor și taxelor preconizate a fi încasate pe parcursul anului 2019.

Resursele și cheltuielile bugetului local pe instituții, sunt prezentate în *anexa nr.2* la proiectul de decizie.

Cheltuielile din contul resurselor colectate au fost estimate în sumă de 267.2 mii lei care vor fi utilizate pentru necesitățile autorității executive este reflectată în **anexa nr.4**

Efectivul limită a unităților de personal este reflectat în **anexa nr. 5** la decizie.

In conformitate cu prevederile art.18 al Legii nr.397-XV din 16 10 2013 privind finanțele publice locale fondul de rezervă a bugetului local in sumă de 30.0 mii lei care pe parcursul anului se va utiliza conform prevederilor regulamentului aprobat de către Consiliul Local

**Astfel, volumul total de cheltuieli a bugetului local pentru anul 2019 va constitui 5742.1 mii lei.**

Conform art. 12 din Legea nr. 397 din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale, bugetul local pentru anul 2019 a fost balansat fără deficit bugetar.

Contabil șef

Slobodaniuc Galina

**Indicatorii generali și sursele de finanțare ale bugetului comunei Boșcana  
 pe anul anul 2019**

**Venituri**

Nr. d.o	Denumirea indicatorului	Codul economic și grupa principală	1000	inclusiv Resurse generale	Resurse colectate
	<b>Venituri-total general</b>		<b>5742.1</b>	<b>5474.9</b>	<b>267.2</b>
1	<b>Impozite pe venit</b>	<b>111</b>	<b>432.8</b>	<b>432.8</b>	
1.1	Impozit pe venit de la persoane fizice	111110	432.8	432.8	
2	<b>Impozite pe bunurile imobiliare</b>	<b>113</b>	<b>324.3</b>	<b>324.8</b>	
2.1	Impozitul funciar pe terenuri cu destinație agricolă cu excepția GI	113110	29.2	29.2	
2.2	Impozitul funciar pe terenuri cu destinație agricolă de la GI	113120	95.1	95.1	
2.3	Impozitul pe venit pe terenuri cu altă destinație decât cea agricolă	113130	7.2	7.2	
2.4	Impozitul funciar încasat de la pers.fizice	113140	35.0	35.0	
2.5	Impozitul pe bunurile imob.de la pers. juridice	113210	1.5	1.5	
2.6	Impozitul pe bunurile imob.de la pers.fizice	113220	18.7	18.7	
2.7	Impozitul pe bunurile imob.abitate de pers.juridice din valoarea estimată	113230	2.0	2.0	
2.8	Impozitul pe bunurile imob.de la pers.fizice din valoarea estimată	113240	102.6	102.6	
2.9	Impozitul privat	113313	1.5	1.5	
3	<b>Impozite și taxe</b>	<b>114</b>	<b>106.0</b>	<b>106.0</b>	
3.1	Taxă p/u amenajarea teritoriului	114110	2.0	2.0	
3.2	Taxa p/u prest. serv. de transport auto de căl	114410	4.0	4.0	
3.3	Taxa p/u unitățile comerciale	114420	32.0	32.0	
3.4	Taxa p/u patente de întreprinzător	114522	4.0	4.0	
4	<b>Venituri din proprietate</b>	<b>141</b>	<b>37.5</b>	<b>37.5</b>	
4.1	Arenda terenurilor cu destin. agricolă	141522	29.0	29.0	
4.2	Arenda terenurilor decât cea agricolă	141550	8.2	8.2	
5	<b>Venituri din vânzări</b>	<b>142</b>	<b>289.7</b>	<b>22.5</b>	<b>267.2</b>
5.1	Plăți p/u certificate de urbanism	142210	2.5	2.5	
5.2	Plata p/u locațiunea bunurilor prop.pUBLICĂ	142252	20.0	20.0	
5.3	Încasări de la prestarea serv.cu plată	142310	267.2		267.2
6	<b>Amenzi și sancțiuni</b>	<b>143</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	
6.1	Amenzi și sancțiuni	143130	2.0	2.0	
7	<b>Alte venituri neidentificate</b>	<b>145</b>	<b>4.0</b>	<b>4.0</b>	
7.1	Alte venituri încasate în bugetul local	145142	4.0	4.0	
9	<b>Transferuri prim.între bugetul de stat și local</b>	<b>191</b>	<b>4545.3</b>	<b>4545.3</b>	
9.1	Transferuri cu destinație specială	191211	3034.6	3034.6	
9.2	Transferuri cu destinație generală	191231	1470.6	1470.6	
9.3	Transferuri pentru susținerea drumurilor	191216	402.6	402.6	
9.4	Alte transferuri cu destinație generală	191239	37.5	37.5	

### Cheltuieli

Denumirea indicatorului	Codul economic/grupa principală	Total	Resurse generale	Resurse colectate
Servicii de stat cu destinație generală	03	1020.5	1017.3	3.0
Transportul rutier	04	402.6	402.6	
Amenajarea teritoriului	06	130.0	130.0	
Iluminarea stradala	06	90.0	90.0	
Aprovizionarea cu apa	06	35.0	35.0	
Biblioteca	08	130.0	130.0	
Casa de cultura	08	590.2	590.2	
Grădinița Boșcana	09	1780.1	1780.1	
Bucataria Boșcana	09	636.3	444.9	192.0
Grădinița Mardareuca	09	637.9	637.9	
Bucataria Mardareuca	09	244.5	172.3	72.2
Fondul de rezervă	01	30.0	30.0	
Protecție sociala	10	15.0	15.0	
<b>total</b>		<b>5742.1</b>	<b>5474.9</b>	<b>267.2</b>
<b>Descifrarea cheltuielilor</b>				
<b>RENUMERAREA MUNCII SI CONTRIBUTII</b>	<b>211</b>	<b>2896.5</b>		
Remunerarea muncii	211180	2300.7	2300.7	
Contribuțiile asigurărilor sociale	212100	492.3	492.3	
Prime de asigurări medicale	212210	103.5	103.5	
<b>SERVICII</b>	<b>222</b>	<b>906.9</b>		
Energia electrică	222110	154.9	154.9	
Gaze naturale	222120	340.0	340.0	
Apă și canalizare	222140	60.0	60.0	
Alte servicii comunale	222190	7.0	7.0	
Servicii informaționale	222210	47.5	47.5	
Servicii de telecomunicații	222220	39.5	39.5	
Servicii de transport	222400	17.0	17.0	
Servicii de reparații curente	222500	21.0	21.0	
Formarea profesională	222600	5.0	5.0	
Deplasări în teritoriu	222710	31.0	31.0	
Servicii medicale	222810	14.0	14.0	
Servicii de protocol	222920	13.0	13.0	
Servicii bancare	222970	17.5	17.5	
Servicii postale	222980	17.0	17.0	
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	122.5	122.5	
<b>PRESTARI SOCIALE</b>	<b>272-273</b>	<b>101.0</b>	<b>101.0</b>	
Fondul de rezervă și ajutoare banesti	272600	71.0	71.0	
Plata foilor de boală de la angajator	273500	30.0	30.0	
<b>ALTE CHELTUIELI CURENTE SI CAPITALE</b>	<b>281-282</b>	<b>102.0</b>	<b>102.0</b>	
Plati documentelor judecatoresti	281361	1.0	1.0	
Taxe, amenzi, penalitati	281400	2.0	2.0	
Alte cheltuieli curente	281900	84.0	84.0	
Cheltuieli capitale pentru geodezie si cadastru	282100	15.0	15.0	
<b>CONSTRUCTII CAPITALE SI SPECIALE</b>	<b>312</b>	<b>402.6</b>	<b>402.6</b>	

Reparatii capitale din Fondul rutier	312120	402.6	402.6	
<b>PROCURARI DE MIJLOACELOR FIXE</b>	<b>31</b>	<b>143.7</b>	<b>143.7</b>	
Procurarea masini si utilaje	314110	36.0	36.0	
Procurarea uneltelor și sculelor inventar	316110	35.0	35.0	
Procurarea altor mijloace fixe	318110	37.7	37.7	
Lucrari în curs de executie	319230	35.0	35.0	
<b>PROCURARI DE MATERIALELOR</b>	<b>33</b>	<b>1189.4</b>	<b>922.2</b>	<b>267.2</b>
Procurarea combustibilului	331110	83.0	83.0	
Procurarea produselor alimentare	333110	792.5	528.3	264.2
Procurarea medicamentelor	334110	9.0	9.0	
Procurarea mărf. gospod. și rechizite de birou	336110	79.9	76.9	3.0
Procurarea materialelor de construcții	337110	147.0	147.0	
Procurarea accesorii de pat	338110	50.0	50.0	
Procurarea altor aliniate	339110	28.0	28.0	