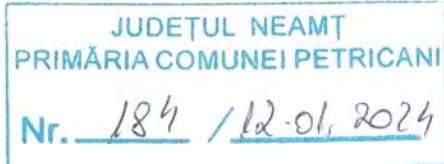


ROMANIA

JUDETUL NEAMT

COMUNA PETRICANI

Serviciul Financiar – Contabil, Impozite si Taxe, Achizitii



**REFERAT DE SPECIALITATE
LA PROIECTUL DE HOTĂRĂRE
PRIVIND APROBAREA BUGETULUI LOCAL PE ANUL 2024**

Andrei Mihaela – sef serviciu financiar- contabil, impozite si taxe, achizitii din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Petricani, judetul Neamt va prezinta anexat, in vederea supunerii spre aprobare in cadrul Consiliului local Petricani, proiectul bugetului de venituri si cheltuieli al Comunei Petricani pentru anul 2024 in conformitate cu prevederile art. 39 din Legea nr. 273/2006 – Lege privind finantele publice locale, modificata si completata.

La baza intocmirii proiectului de buget s-au avut in vedere urmatoarele acte normative:

- Legea nr. 421/28.12.2023 – Legea bugetului de stat pentru anul 2024;
- Legea nr. 500/2002 – Lege privind finantele publice;
- Legea nr. 273/2006 – Lege privind finantele publice locale, modificata si completata;
- Legea 227/2015 - Lege privind codul fiscal modificat si completat.

Veniturile s-au fundamentat avandu-se in vedere impozitele si taxele locale stabilite conform prevederilor H.C.L. nr. 67/20.12.2023, prin care s-au stabilit impozitele si taxele locale pentru anul 2024 corelate cu nivelul incasarilor din anul 2023.

La fundamentarea cheltuielilor s-au avut in vedere:

-Cheltuieli de personal:

-statul de functii la data fundamentarii bugetului;

- ***Ordonanță de urgență nr. 115/14.12.2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene:***

(2) Prin derogare de la prevederile art. 13 alin. (1) din Legea-cadru nr. 153/2017, cu

modificările și completările ulterioare, începând cu data de 1 ianuarie 2024, indemnizațiile lunare pentru funcțiile de demnitate publică locală și funcțiile asimilate acestora, prevăzute în anexa nr. IX litera C la Legea-cadru nr. 153/2017, cu modificările și completările ulterioare, se majorează cu 5% față de nivelul acordat pentru luna decembrie 2023.

- Numarul de personal pentru care se asigura finantarea si fondul salariilor de baza pentru anul 2024 este prezentata in anexa nr. 2 la prezentul referat.

- Bunuri si servicii:

-Dimensionarea acestora s-a efectuat in functie de necesitatile curente de functionare de catre fiecare compartiment prin referate de necesitate, urmarindu-se o dimensionare judicioasa a resurselor necesare, evitandu-se cheltuielile neoportune, corelate totodata si cu evolutia preturilor actuale.

- Alte cheltuieli

S-a avut in vedere adresa Serviciului de Audit Public Intern prin Cooperare nr. 60/03.01.2024, in conformitate cu prevederile art. 5 alin. 2 si art. 32 din H.G. nr. 1183/2012 pentru aprobarea Normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea functiei de audit public intern si prevederile HCL nr. 46/20.310.2014 privind aderarea la Acordul de cooperare pentru organizarea si exercitarea activitatii de audit public intern nr. 1431/15.12.2016 cu modificarile aduse prin Actele aditionale subsecvente, conform careia se alocă suma de 52 mii lei.

-Cheltuieli de capital

Obiectivele prevazute in bugetul pe anul 2024 sunt prevazute in lista de investitii anexata.

In conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare si Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2024, Bugetul Local al Comunei Petricani pentru anul 2024 este elaborat in concordanta cu veniturile proprii de care dispune comuna Petricani, cote si sume defalcate din impozitul pe venit si sume defalcate din taxa pe valoare adaugata pentru bugetele locale, repartizate de Administratia Judeteană a Finantelor Publice Neamt, prin adresele Administratiei Judetene a Finantelor Publice Neamt nr. 1012/11.01.2024, 909/10.01.2024, adresa Consiliului Judetean Neamt 2024, drept pentru care va propun:

**PROIECTUL DE BUGET LOCAL STRUCTURAT PE CAPITOLE, SUBCAPITOLE,
ARTICOLE SI ALINEATE ASTFEL:**

VENITURI (lei):	= 19737 mii lei
1. COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	= 1704 mii lei
a) cote defalcate din impozitul pe venit	= 576 mii lei
b) cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	= 1128 mii lei
2. IMPOZITE SI TAXE DE PROPRIETATE	= 395 mii lei
a) impozit pe cladiri	= 150 mii lei
b) impozit pe terenuri	= 245 mii lei
3. TAXA MIJLOACE DE TRANSPORT	= 525 mii lei
a) impozit pe mijloace de transport persoane fizice	= 488 mii lei
b) impozit pe mijloace de transport persoane juridice	= 37 mii lei
4. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	= 85 mii lei
a) alte impozite si taxe	= 85 mii lei
5. VENITURI NEFISCALE	= 945 mii lei
a) venituri din concesiuni si inchirieri	= 25 mii lei
b) venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	= 386 mii lei
c) alte venituri	= 534 mii lei
6. Impozitul pe venit	= 19 mii lei
a) impozitul pe venit transferuri proprietati imobiliare	= 19 mii lei
7. SUME DEFALCATE DIN TVA, DIN CARE:	= 6432 mii lei
a) sume defalcate din TVA	= 3106 mii lei
b) sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	= 3326 mii lei
8. SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	= 82 mii lei
a) subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei	= 82 mii lei
9. SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT PENTRU FINANTAREA SANATATII	= 84 mii lei
10. SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT PENTRU FINANTAREA PROGRAMULUI NATIONAL DE INVESTITII „ANGHEL SALIGNY”	= 9.466 mii lei

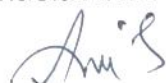
CHELTUIELI (lei):	- 21635 mii lei
Capitolul 51.02 - Autoritati Publice si Actiuni Externe	- 2948 mii lei
- Cheltuieli de personal	- 2055 mii lei
- Bunuri si servicii	- 557 mii lei
- Rambursari de credite interne	- 24 mii lei
- Alte cheltuieli	- 52 mii lei
- Cheltuieli de capital	- 260 mii lei
Capitolul 54.02 – Alte actiuni publice generale	- 90 mii lei
- Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	- 90 mii lei
Capitolul 55.02 – Dobanzi	- 10 mii lei
- Dobanzi	- 10 mii lei
Capitolul 56.02 – Transfer cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	- 30 mii lei
Capitolul 61.02 - Ordine Publica si Siguranta Nationala	- 280 mii lei
- Cheltuieli de personal	- 270 mii lei
- Bunuri si servicii	- 10 mii lei
Capitolul 65.02 - Invatamant	- 1866 mii lei
- Bunuri si servicii	- 838 mii lei
- Tichete sociale	- 43 mii lei
- drepturile copiilor cu cerinte educationale speciale	- 150 mii lei
- Suport alimentar	- mii lei
- Cheltuieli de capital	- 835 mii lei
Capitolul 66.02 – Sanatate	- 268 mii lei
- Cheltuieli de personal	- 84 mii lei
- Bunuri si servicii	- 5 mii lei
- Cheltuieli de capital	- 179 mii lei
Capitolul 67.02 – Cultura, recreere si religie	- 117 mii lei
- Cheltuieli de personal	- 72 mii lei
- Bunuri si servicii	- 5 mii lei
- Cheltuieli de capital	- 40 mii lei
Capitolul 68.02 - Asistenta sociala	- 2157 mii lei
- Indemnizatii pentru persoanele cu handicap, salarii insotitori	- 2075 mii lei
- Ajutor incalzire cu lemne	- 82 mii lei

Capitolul 70.02 - Iluminat public	- 386 mii lei
- Bunuri si servicii	- 240 mii lei
- Cheltuieli de capital	- 146 mii lei
Capitolul 74.02 – Salubritate	- 534 mii lei
- Bunuri si servicii	- 534 mii lei
Capitolul 80.02 – Actiuni generale economice si de munca	- 60 mii lei
- Bunuri si servicii	- 60 mii lei
Capitolul 84.02 – Transporturi	- 12889 mii lei
- Bunuri si servicii	- 210 mii lei
- Cheltuieli de capital	- 12679 mii lei
Mentionam ca, excedentului anului 2023 este de:	- 1.898,00 mii lei

Anexele prezentului referat sunt:

- Anexa nr.1 – Bugetul local pe anul 2024 structurat pe cele doua functiuni: functionare si dezvoltare;
- Anexa nr. 2 – Situatia numarului de personal;
- Anexa nr. 3 – Lista de investitii pentru anul 2024.

Sef serviciu,
financiar – contabil, impozite si taxe, achizitii
Mihaela ANDREI



LA PROIECTUL BUGETULUI LOCAL PE ANUL 2024

mii lei –

Nr crt	Denumire indicator	Simbol bugetar	Total buget 2024	Sectiunea SF	Sectiunea SD
	VENITURI CURENTE		19737	10271	9466
1.	Impozitul pe venit	03.02	19	19	
	Impozitul pe venit transferuri proprietati imobiliare	03.02.18	19	19	
2.	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	1704	1704	
	Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	576	576	
	Sume alocate de la Consiliul Judetean pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1128	1128	
3.	Impozite si taxe pe proprietate din care :	07.02	359	359	
	Impozit pe cladiri persoane fizice	07.02.01.01	101	101	
	Impozit pe cladiri persoane juridice	07.02.01.02	43	43	
	Impozit pe terenuri persoane fizice	07.02.02.01	100	100	
	Impozit pe terenuri persoane juridice	07.02.02.02	13	13	
	Impozit pe terenurile extravilan	07.02.02.03	102	102	
4.	Taxe judiciare de timbru	07.03	36	36	
5.	Sume defalcate din TVA - din care:	11.02	6432	6432	
	Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor la nivelul comunelor , oraselor	11.02.02	3106	3106	
	Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	3326	3326	
6.	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati din care :	16.02	525	525	
	Taxa asupra mijloace de transport persoane fizice	16.02.02.01	488	488	
	Taxa asupra mijloacelor de transport persoane juridice	16.02.02.02	37	37	
7.	Alte impozite si taxe	18.02.50	85	85	
8.	Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	25	25	
9.	Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate conform	35.02.01	386	386	

	dispozitiilor legale				
10.	Alte venituri	36.02.50	534	534	
11.	Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii	42.02.41	84	84	
12.	Subventii de la bugetul de stat – ajutor incalzire cu lemne	42.02.34	82	82	
13.	Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea PROGRAMULUI NATIONAL DE INVESTITII „ANGHEL SALIGNY”	42.02.65	9466		9466

Excedentul anului 2023 este de: **= 1.898 mii lei**

mii lei

Nr crt	Denumire indicator	Simbol bugetar	Cheltuieli totale	Sectiunea SF	Sectiunea SD
	CHELTUIELI TOTALE				
			21635	7496	14139
1.	Autoritati executive –total	5102	2948	2688	260
	-cheltuieli de personal	10	2055	2055	
	- bunuri si servicii	20	557	557	
	-cheltuieli de capital	71	260		260
	-rambursari de credite interne	81	24	24	
	-alte cheltuieli	59	52	52	
2.	Capitolul 54.02 – Alte actiuni publice generale	5402	90	90	
	Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale		90	90	
3.	Dobanzi	5502	10	10	
4.	Transfer cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	5602	30	30	
5.	Ordine publica si siguranta nationala total	61.02	280	280	
	-cheltuieli de personal	10	270	270	
	- bunuri si servicii	20	10	10	
6.	Invatamant total – din care	6502	1866	1031	835
	- bunuri si servicii	20	838	838	
	-tichete sociale	57	43	43	
	- drepturile copiilor cu cerinte educationale	57	150	150	
	- suport alimentar	57			
	-cheltuieli de capital	71	835		835
7.	Sanatate	6602	268	89	179
	-cheltuieli de personal	10	84	84	
	-bunuri si servicii	20	5	5	
	-cheltuieli de capital	71	179		179
8.	Cultura , recreere si religie	6702	117	77	40
	-cheltuieli de personal	10	72	72	
	-bunuri si servicii	20	5	5	
	-cheltuieli de capital	71	40		40

9.	Asigurari si asistenta sociala	6802	2157	2157	
	-cheltuieli de personal	10	1188	1188	
	-asistenta sociala	57	887	887	
	-ajutor incalzire cu lemne	57	82	82	
10.	Locuinta , servicii si dezvoltare publica	70	386	240	146
	- bunuri si servicii	20	240	240	
	-cheltuieli de capital	71	146		146
11.	Salubritate	7402	534	534	
	- bunuri si servicii	20	534	534	
12.	Actiuni generale economice si de munca	8002	60	60	
	- bunuri si servicii	20	60	60	
13.	Transporturi	8402	12889	210	12679
	- bunuri si servicii	20	210	210	
	-cheltuieli de capital	71	12679		12679

Anexa nr. 2

la HCL nr. din

**NUMAR DE PERSONAL,
PERMANENT SI TEMPORAR
PRECUM SI FONDUL DE SALARII AFERENT APARATULUI DE SPECIALITATE AL
PRIMARULUI COMUNEI PETRICANI**

Cod cap.	Denumire capitol	Nr. salariați aprobati	Din care:			Fond salarii de baza /2024 mii lei
			Permanenti	Suspendati	Vacante	
51.02	Autoritati executive	28	22	-	6	2055
61.02	Ordine publica si siguranta nationala	6	3	-	3	270
66.02	Sanatate	1	1	-	-	84
67.02	Cultura, recreere, religie	1	1	-	-	72
68.02	Asistenta sociala	25	25	-	-	1188
	TOTAL	61	52		9	

LISTA
obiectivelor de investitii pe anul 2024
cu finantare partiala sau integrala de la bugetul local,
repartizate pentru Comuna Petricani

Nr. crt.	Denumirea Obiectivelor de investitii	Valoarea totala	Valoarea totala actualizata	Cheltuieli totale (col. 5 la col. 9)	Finantate din:								C+M	INV	lei	Termen P.I.F.
					Surse proprii	Credite bancare interne	Credite bancare externe	Alte surse constituite potrivit legii	Total alocatii bugetare (col. 10 + col. 11)	Din care:		Capacitati				
										De la bugetul local	Pe seama transferurilor de la bugetul de stat					
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	TOTAL din care:	14,139,000		14,139,000					14,139,000	4,673,000	9,466,000					
A	Lucrari in continuare	3,457,000		3,457,000					3,457,000	3,457,000	0					
B	Lucrari noi	9,995,000		9,995,000					9,995,000	745,000	9,250,000					
C	Alte cheltuieli de investitii	687,000		687,000					687,000	471,000	216,000					
	Cap. 51.02 Total din care	260,000		260,000					260,000	260,000	0					
A	Lucrari in continuare															
B	Lucrari noi	260,000		260,000					260,000	260,000	0					
	- Achizitie autoutilitara	260,000		260,000					260,000	260,000						31.12.2024
C	Alte cheltuieli de investitii															
	Cap. 65.02 Total din care	835,000		835,000					835,000	835,000	0					

A	Lucrari in continuare	371,000								371,000	0		
	- Reabilitare Scoala nr. 2 sat Tolici, comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	147,000								147,000			31.12.2024
	Reabilitare, structurarea, modernizare si eficientizare energetica Scoala Gimnaziala nr. 1 Sat Tirpești, Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	224,000								224,000			31.12.2024
B	Lucrari noi	293,000								293,000	0		
	Cresterea eficientei energetice in cladirea Scolii Profesionale Petricani, comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	293,000								293,000			31.12.2024
C	Alte cheltuieli de investitii	171,000								171,000	0		

	- Reabilitare structurala, modernizare si eficientizare energetica Scoala Primara nr. 2 sat Petricani, comuna Petricani, judetul Neamt - <u>proiect tehnic</u>	171,000								171,000	171,000		31.12.2024
	Cap. 66.02 Total din care	179,000								179,000	179,000	0	
A	Lucrari in continuare												
B	Lucrari noi												
C	Alte cheltuieli de investitii	179,000								179,000	179,000		
	- Reabilitare structurala, modernizare si eficientizare energetica Dispensar Uman, sat Petricani, Comuna Petricani, judetul Neamt" - <u>proiect tehnic</u>	179,000								179,000	179,000		31.12.2024
	Cap. 67.02 Total din care	40,000								40,000	40,000	0	
A	Lucrari in continuare												
B	Lucrari noi												
C	Alte cheltuieli de investitii	40,000								40,000	40,000		

	Construire si dotare Camin Cultural in Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>proiect tehnic</u>	40,000							40,000	40,000			31.12.2024
	Cap. 70.02								146,000	146,000			
	Total din care	146,000											
A	Lucrari in continuare												
B	Lucrari noi	115,000							115,000	115,000	0		
	Cresterea eficientei energetice a retelei publice de iluminat stradal din Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	62,000							62,000	62,000	0		31.12.2024
	Reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera in transporturi, prin promovarea infrastructurii pentru vehicule de transport rutier nepoluant din punct de vedere energetic: statii de reincarcare pentru vehicule electrice in Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	53,000							53,000	53,000			31.12.2024

C	Alte cheltuieli de investitii	31,000							31,000	31,000	0		
	Reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera in transporturi, prin promovarea infrastructurii pentru vehicule de transport rutier nepoluant din punct de vedere energetic: statii de reincarcare pentru vehicule electrice in Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>proiect tehnic</u>	31,000							31,000	31,000			31.12.2024
	Cap. 84.02: Total din care	12,679,000							12,679,000	3,213,000	9,466,000		
A	Lucrari in continuare	3,086,000							3,086,000	3,086,000			
	- Modernizare drumuri comunale in comuna Petricani, judetul Neamt - 10 km - <u>lucrari</u>	3,086,000							3,086,000	3,086,000			31.12.2024
B	Lucrari noi	9,327,000							9,327,000	77,000	9,250,000		
	Reabilitare si modernizare drumuri de ineres local in Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>lucrari</u>	9,327,000							9,327,000	77,000	9,250,000		31.12.2024

C	Alte cheltuieli de investitii	266,000								266,000					266,000	50,000	216,000		
	Drumuri comunale SAPARD - <u>proiect tehnic</u>	50,000								50,000					50,000	50,000			31.12.2024
	Reabilitare si modernizare drumuri de ineres local in Comuna Petricani, judetul Neamt - <u>proiect tehnic</u>	216,000								216,000					216,000	0	216,000		31.12.2024

APROBAT,
ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE
Ion Ticusor VASILIU

Sef serviciu F.C.I.T.A.,
Mihaela ANDREI