

## **REFERAT DE APROBARE**

privind aprobarea bugetului local de venituri și cheltuieli pe anul 2024

La elaborarea bugetului local de venituri și cheltuieli pe anul 2024 s-a ținut cont de Legea nr.421/2023 privind bugetul de stat pe anul 2024, Legea nr. 273/2006 privind finanțe publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere:

- Decizia nr. 499 / 10.01.2024 al Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș, privind aprobarea repartizării pe unitățile administrativ-teritoriale din Județul Mureș a sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale aprobate potrivit anexei 7 la Legea nr.421/2023 privind bugetul de stat pe anul 2024, precum și repartizarea pe unitățile administrativ teritoriale din jud. Mureș a sumelor reprezentând cota de 14% din impozitul pe venit estimat a se încasa la bugetul de stat în anul 2024.

- Aprobarea repartizării pe unitățile administrativ teritoriale din județul Mureș a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale, aprobate prin legea bugetului de stat pe anul 2024 precum și a sumelor din cota de 14% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, estimate pentru anii 2025 – 2027, conform anexelor nr.1.

- Decizia nr.541/10.01.2024 al Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș, privind aprobarea repartizării pe unitățile administrativ-teritoriale din Județul Mureș, reprezentând finanțarea drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizațiilor lunare ale persoanelor cu handicap grav, sume aferente anului 2024, precum și a estimărilor aferente 2025 – 2027, conform Anexei nr.2, care face parte integrantă din prezenta decizie.

Aprobarea repartizării pe unitățile administrativ-teritoriale din Județul Mureș, pentru finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educationale speciale integrați în învățământul de masă, sume aferente anului 2024, precum și a estimărilor aferente anilor 2025 – 2027, conform Anexei nr.6 care face parte integrantă din prezenta decizie

**Partea destinată finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat pentru categoriile de cheltuieli prevăzute la articolul 104 alin. (2) lit. b) - d) din Legea educației naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare, aferentă anului bugetar 2024, precum și a estimărilor pentru anii 2025 – 2027 conform Anexei nr. 1 care face parte integrantă din prezenta decizie.**

- Hotărârea nr. 1 /15.01.2024 al Consiliului Județean Mureș, privind repartizarea pe anul 2024 a sumelor reprezentând fond la dispoziția consiliului județean, a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată destinate finanțării cheltuielilor privind drumurile județene și comunale și a sumelor pentru derularea Programului pentru școli al României în perioada ianuarie - iunie a anului școlar 2023 – 2024, precum și estimarea sumelor ce vor fi repartizate pentru anii 2025, 2026 și 2027.

**Astfel s-a repartizat Comunei Crăciunești la :**

- cod 04.02.01 cote defalcate din impozitul pe venit : 804.000 lei;
- cod 04.02.04 sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale: 1.633.000 lei;
- cod 04.02.05 sume repartizate din fondul la dispoziția Consiliului Județean: 321.000 lei;
- cod 11.01.01 sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor : 164.000 lei;

- cod 11.02.02 sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor : 1.680.000 lei+400.000 cost standard ???;
- cod. 11.02.06 sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale: 1.155.000 lei.

Nivelele maxime de venituri au fost stabilite luând în considerare impozitele și taxele locale pe anul 2024 stabilit prin HCL si incasarile realizate in anul 2023.

#### **Veniturile bugetului local, dupa cum urmeaza:**

- Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal 45.000 lei(cod 03.02.18); 262.000 lei impozit și taxa pe clădiri(cod.07.02.01); 274.000 lei impozit și taxa pe teren(cod.07.02.02); 14.000 lei taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru(cod.07.02.03); 322.000 lei impozit pe mijloace de transport(cod.16.02.02); 9.000 lei taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare(cod.16.02.03).
- Alte impozite și taxe 60.000 lei(cod.18.02.50); 76.000 lei alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre inmstitutiile publice(cod.30.02.05.30); alte venituri din proprietate 10.000 lei(cod.30.02.50); venituri din despagubiri 4.000 lei(cod.33.02.26); taxe extrajudiciare de timbru 2.000 lei(cod.34.02.02); venituri din amenzi și alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale 247.000 lei(cod.35.02.01.02); taxe speciale 621.000 lei(cod.36.02.06); venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate in cursul procesului de executare silita 4.000 lei(cod.36.02.14); 5.000 lei alte venituri(cod.36.02.50).

#### **SUBVENTII:**

- pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pt.consumul de combustibili solizi si/sau petrolieri 58.000 lei(cod.42.02.34);
- finantarea programului National de Dezvoltare Locala: 9.800.000 lei(cod.42.02.65);
- subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale pt.decontarea serviciilor aferente masurilor de prevenire si combatere a atacurilor exemplarelor de urs brun : 38.000 lei(cod.42.02.86);
- Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile : 2.476.000 lei(cod.42.02.88);
- Alocari de sume din PNRR aferente componentei imprumuturi 1.903.000 lei(cod.42.02.89);
- Sume alocate din bugetul AFIR, pentru sustinerea proiectelor din PNDR 520.000 lei(43.02.31);
- Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii (AFM) 1.944.000 lei(cod.43.02.44);
- Fondul European de Dezvoltare Rurala (FEADR) 959.000 lei (cod.48.02.04).

#### **Planificarea cheltuielilor :**

##### **Cap. 51.02 Administrația publică locală Total 3.841.000 lei, din care:**

- cheltuieli personal 2.486.000 lei;
- cheltuieli bunuri si servicii 604.000 lei;
- transferuri din buget local catre asociatiile de dezvoltare intercomunitare(contributii ADI) 105.000 lei;
- alte cheltuieli ( Asociatii si fundatii) 66.000 lei(Asoc.Audit; contrib.LEADER);
- cheltuieli de capital 580.000 lei (10.000 lei - Cumparare teren intravilan; 249.000 lei - Cresterea eficientei energetice prin montare panouri fotovoltaice in cladirea Primariei Craciunesti, jud.Mures); 10.000 achizitionare Server; 40.000 lei program informatic-taxa si

impozite si fond funciar ; 50.000 lei mentenanta terenuri de joaca; 200.000 lei expertiza pt.cladiri publice; achizitionare program informatic-plati online 21.000 lei.

**Cap.54.02 – Alte servicii publice generale – Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale 100.000 lei.**

**Cap.61.02 – Ordinea publică și siguranța națională : 128.000 lei, din care:**

- alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale 90.000 lei- servicii de pază;
- protectie civila si protectia contra incendiilor 38.000 lei.

**Cap.65.02 Învățământ Total 2.910.000 lei, din care:**

- cheltuieli de personal (alocatii pentru transportul la si de la locul de munca) 53.000 lei;
- cheltuieli de bunuri și servicii 464.000 lei (funituri de birou 3.000 lei; materiale pt.curatenie 6.000 lei; incalzit, iluminat 260.000 lei; posta, telecomunicatii 2.000 lei; materiale si prestari de servicii cu caracter functional 49.000 lei (predare dans); alte bunuri si servicii pt.intertinere si functionare 51.000 lei (pachete de craciun; achizitionare apa potabila; instruire si testare anuala PSI; verificare tehnica periodica a centralelor termice si a convectoarelor; curatare cos fum; deratizare, dezinsectie; mentenanta stingator); reparatii curente 45.000 lei; obiecte de inventar 10.000 lei; chelt.de deplasare 2.000 lei; pregatire profesionala 20.000 lei; prima de asigurare non-viata 5.000 lei; chirii(Scoala Budiu Mic) 11.000 lei.
- cheltuieli cu asistenta sociala 46.000 lei;
- ajutoare sociale in natura 164.000 lei(corn, lactate, fructe);
- cheltuieli de capital 2.183.000 lei, din care: Scoala 10.000 lei (Laptop+Desktop); Modernizarea infrastructurii educationale si a dotarilor aferente pt.unitatile de invatamant preuniversitar din com. Craciunesti 2.098.000 lei; Microbuze electrice 75.000 lei).

**Cap. 67.02 Cultură, Recreere si Religie Total 137.000 lei**

- cheltuieli bunuri si servicii 11.000 lei ;
- Alte servicii in domeniul culturii, recreerii si religiei 61.000 lei (Pregatirea si organizarea „ Fii satului” in comuna Craciunesti);
- Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement 10.000 lei;
- asociatii si fundatii 20.000 lei;
- cheltuieli de capital **35.000 lei** – Contruire Camin Cultural in loc. Nicolesti 25.000 lei; acoperire teren sport Craciunesti 10.000 lei.

**Cap. 68.02 Asigurări și asistență socială Total 2.053.000 lei, din care:**

- cheltuieli de personal 953.000 lei;
- cheltuieli bunuri si servicii 53.000 lei(Diakonia);
- asistenta sociala ( indemnizații handicapați ) 950.000 lei;
- ajutor social ( ajutor de incalzire +supliment) 58.000 lei;
- alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale 39.000 lei(ajutor de inmormantare 5.000 lei, ajutor de urgenta 4.000 lei, implementare strategie privind incluziunea minoritatilor rome 30.000 lei ).

**Cap.70.02 Locuinițe, servicii și dezvoltare publică :**

- 70.02.05.01 - programe de dezvoltare **634.000 lei** – rambursare cofinantare- Aquaserv - apa potabila;

**Paragraf 70.02.06 - Iluminat public si electrificari rurale Total 2.429.000 lei, din care:**

- bunuri și servicii 145.000 lei;
- cheltuieli de capital total 2.284.000 lei, din care :  
Modernizare iluminat public 1.164.000 lei; Eficientizarea si modernizarea iluminatului public pe strazile secundare 1.120.000 lei.

**Paragraf 70.02.50 – Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale Total 3.745.000 lei, din care:**

- cheltuieli de personal 441.000 lei;
- bunuri si servicii 30.000 lei;
- cheltuieli de capital 3.274.000 lei (Realizarea de capacitati noi de productie a energiei electrice din surse solare pt.autoconsum in com. Craciunesti- parc fotovoltaic 150.000 lei; Construire locuinte de serviciu pentru specialisti din sanatate si invatamant 2.696.000 lei; Extense sistem de supraveghere video 228.000 lei; Servicii topo cadastrale 50.000; Poarta Secuiana-proiectare 150.000 lei.

**Cap. 74.02 Protecția mediului Total 12.180.000 lei , din care:**

**Paragraf 74.02.05.01 – Salubritate**

- cheltuieli bunuri și servicii 780.000 lei(taxa speciala de salubritate-Consiliul Judetean; firma de salubritate -Bissdog SRL; taxa de mediu) .

**Paragraf 74.02.06 - Canalizarea si tratarea apelor reziduale**

- cheltuieli de capital (Canalizare etapa I si II ) **11.400.000 lei.**

**Cap. 80.02 Prevenire și combatere inundații și ghețuri 35.000 lei pentru bunuri și servicii.**

**Cap. 84.02 Transporturi Total 871.000 lei, din care:**

**Paragraf 84.02.03.01 – Drumuri si poduri 841.000 lei**

- cheltuieli bunuri și servicii 129.000 lei;
- reparatii curente 270.000 (piatra, rigola carosabila);
- prime de asigurare non-viata 12.000 lei;
- cheltuieli de capital 430.000 lei (construire pod peste raul Niraj in loc. Ciba 370.000 lei; Modernizare infrastructurii rutiere de interes local - DR28 60.000 lei.

**Paragraf 84.02.03.03 – Stazi – cheltuieli de capital 30.000 lei – Asfaltare drumuri comunale si strazi in comuna Craciunesti in cadrul programului Anghel Saligny.**

Astfel bugetul total la partea de **venituri** va fi de **25.810.000 lei** iar la partea de **cheltuieli** va fi de **29.063.000 lei.**

Repartizarea în cadrul capitolelor bugetare pe articole și aliniate se va efectua prin grija ordonatorului principal de credite.

Potrivit Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale, autoritatile au obligatia sa aprobe bugetele locale cu doua sectiuni: sectiunea de functionare (cheltuielile cu personalul, cheltuielile cu bunuri si servicii), respectiv sectiunea de dezvoltare ( cheltuielile de capital), cu veniturile si cheltuielile stabilite pentru fiecare sectiune.

Bugetul poate fi aprobat cu deficit pe sectiunea de dezvoltare, care se acopera din excedentul anilor precedenti, in suma de 3.773.000 lei.

Avand in vedere ca este indeplinita procedura aplicata pentru asigurarea transparentei decizionale in administratia publica, a fost elaborat proiectul de buget pe anul 2024 pe care il supunem Consiliului Local Craciunesti spre aprobare.

PRIMAR  
BODO KAROLY GYULA