

ROMANIA
JUDETUL VASLUI
COMUNA LAZA
PRIMARIA LAZA

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind adoptarea contului de încheiere a exercițiului bugetar pentru anul 2008

Bugetul local pentru anul 2008 a fost întocmit conform prevederilor Legii nr.388/30.12.2007 privind bugetul de stat pe anul 2008, a Legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal, a Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale și a Hotărârii Consiliului local al comunei Laza nr.52/21.12.07 privind stabilirea valorilor și cotelor impozabile precum și a taxelor locale pentru anul 2008.

Bugetul local al comunei Laza pentru anul 2008 a fost aprobat de consiliul local al comunei Laza prin Hotărârea Nr.4/30.01.2008 și rectificat de 8 astfel:

- 1.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.22/30.04.2008 pentru transferarea sumei de 50000 lei de la bugetul Ministerului Invățământului la capitolul 65.02.Invățământ pentru continuarea lucrărilor la Scoala Rîșnița .
- 2.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.7/25.06.08 pentru transferarea soldului de la contul 5002 *pază obștească* la bugetul local conform prevederilor art.19 alin.1 și art.20 alin 2 din Legea nr.276/06 privind finanțele publice locale.
- 3.-prin Hotărârea nr.13/24.07.08 privind redistribuirea sumelor din fondul de rulment în funcție de cheltuielile efectuate pînă la această dată.
- 4.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.31/30.09.08 pentru majorarea veniturilor bugetului local cu suma de 50000 lei la pază obștească,cote defalcate din impozitul pe venit și amenzi.
- 5.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.34/30.10.08 privind majorarea veniturilor bugetului local cu suma de 250000 lei alocată de Guvernul României pentru echilibrarea bugetului local suma de 240000 lei și 10000 lei pentru acoperirea cheltuielilor de personal din învățămînt
- 6.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.39/14.11.08 pentru majorarea bugetului local cu suma de 417000 lei ,din care -sume defalcate din

TVA 180000 lei din care 150000 lei pentru drumuri comunale,30000 lei pentru acoperirea cheltuielilor de personal din învățământ și suma de 17000 lei subvenții de la șomaj pentru angajații conform Legii nr.76/02 și 220000 lei din subvenții de la bugetul de stat pentru plata sumelor pentru încălzirea locuinței cu lemne altor persoane care nu au ajutor social la Legea nr. 416/01.-

-7.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.42/12.12.08 pentru majorarea bugetului local cu suma de 130100 lei , din care 50000 lei la sume defalcate din TVA pentru cheltuielile de personal din învățământ și 80100 lei
-8.-prin Hotărârea Consiliului local al comunei Laza nr.46/19.12.2008 pentru majorarea bugetului local cu suma de 31000 lei și anume sume defalcate din TVA pentru drumuri suma de 30000 lei și la venituri din amenzi suma de 1000 lei.

Bugetul local a fost întocmit în condiții de autonomie în funcție de cotele de impozitare stabilite prin hotărârea consiliului local , a materiei impozabile existentă la nivelul comunei noastre și a serviciilor prestate,urmărindu-se permanent încasarea veniturilor planificate și executarea cheltuielilor de personal,materiale,de capital în așa fel încât nici o cheltuială să nu fie executată dacă nu a fost prevăzută în buget,dacă nu este necesară,eficientă și cu acoperire la partea de venituri.

Veniturile bugetului local se compun din venituri proprii,sume defalcate din taxa pe valoare adăugată ,subvenții și transferuri de la bugetul statului,iar veniturile proprii la rîndul lor se compun din venituri fiscale și venituri nefiscale.

Veniturile fiscale cuprind impozitele și taxele de la populație și persoane juridice cum ar fi:-impozitul pe clădiri,terenuri,pe mijloacele de transport , taxe pentru eliberarea autorizațiilor de construire, autorizațiilor de funcționare precum și viza anuală a acestora,taxe pentru eliberarea certificatului de urbanism,a certificatului fiscal și alte taxe stabilite de consiliul local în baza legilor în vigoare.

Veniturile nefiscale cuprind veniturile din închirieri de spații sau terenuri,din vărsămintele activităților autofinanțate,venituri din amenzi și cheltuieli de judecată ,taxa pentru deținătorii de căruțe cu cai,restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anilor precedenți și venituri din prestări de servicii stabilite de consiliul local.

Pentru anul 2008 bugetul local la partea de venituri a avut următoarea structură:

Specificare	prevederi inițiale	prevederi finale	venituri realizate	%
1. total venituri	2591000	3585700	3507246	98
din care: venituri proprii	125000	228600	180352	79
a)- cote defalcate din impozitul pe venit-respectiv cota de 47% aplicată la impozitul pe venit încasat de pe raza comunei	60000	94000	93640	100

-b)-sume alocate de consiliul județean din impozitul pe venit respectiv cota de 22%și DGFP Vaslui	- 208000	263000	284623	108
-c)-sume defalcate din impozitul pe venit pentru finanțarea chelt. descentralizate la nivelul comunei-	1456000	1546000	1503785	97
-d)-sume defalcate din tva pentru drumuri	30000	210000	210000	100
-e)-sume defalcate din tva pentru echilibrarea echilibrarea bugetului local	692000	932000	932000	100
-f)-subvenții de la bugetul de stat	20000	292700	285461	98
-trusou nou născuți	6000	8000	7350	92
-ajutor constituirea familiei	14000	12000	10322	86
-ajutor căldură locuințe fără lemne	-	222700	217789	99
-cheltuieli de capital Scoala Rășnița	-	50000	50000	100
-g)-subvenții de la alte bugete-fond șomaj		19300	17465	90
Veniturile proprii se compun din:				
-impozit pe clădiri persoane fizice	19000	20362	19352	95
-impozit pe clădiri persoane juridice	5000	10000	9749	97
-impozit pe teren persoane fizice	22000	23000	18982	83
-impozit pe teren persoane juridice	2000	3000	2835	95
-impozit pe teren extravilan	36000	43400	41225	95
-taxe judiciare de timbru	1000	2300	2095	91
-impozit pe mijloace de transport pers. fizice	9300	13300	12885	97
-impozit pe mijloace de transport pers.juridice	4000	8900	7165	81
-taxe și tarife pentru eliberarea autorizațiilor de construire,autorizațiilor de funcționare	4600	10600	12884	121
-alte impozite și taxe fiscale	1900	3900	3243	83
cum ar fi : eliberarea biletelor de proprietate a animalelelor în vederea vânzării taxe pentru eliberarea actelor de stare civilă în locul celor distruse sau pierdute taxa de înmatriculare autovehiculelor				
-venituri din chirii	7200	8200	8008	98%
-venituri din prestări servicii-pază obștească	-	10000	10090	100%
-venituri din recuperarea sumelor acordate în plus la ajutor social	- 500		483	97%
-venituri din taxe administrative -taxe căruțe cu cai, taxe eliberare certificat de producător	4000	4000	3016	75%
-venituri din amenzi	9000	63700	23728	37%
-vărsăminte din activitatea instituțiilor publice (activități autofinanțate-alim.cu apă,pășune, piață	-4400	4400	4174	95%

Veniturile proprii reprezintă 5,29% din totalul veniturilor încasate la bugetul local , și s-au realizat în procent de 79% la unele surse veniturile s-au realizat în procent de 95-100% la altele între 37-95%.Apar aceste nerealizări deoarece am avut în control în luna octombrie Curtea de Conturi și ne-a obligat să trecem în buget toate sumele neîncasate în anii precedenți, chiar dacă nu avem

posibilitatea să-i încasăm .Ponderea acestor neîncasări este la amenzi unde dintr-un plan de 63700 lei am încasat doar 23728 lei,deoarece aceste amenzi sunt aplicate în marea majoritate tinerilor care nu lucrează pentru a le face popriri și nu au nici bunuri asupra cărora să întocmim acte pentru executare silită.

	Plan inițial	plan final	realizat	%
Cheltuielile bugetului local sunt:total	-2591000	3585700	3141564	88
din care pe capitole bugetare au fost astfel:				
1.Capitolul 51.02-Administrație locală	554830	609830	563053	92
-cheltuieli de personal		501830	469405	94
-cheltuieli materiale		90000	77327	86
-cheltuieli sociale -		3000	2400	80
-cheltuieli de capital		15000	13921	93
2.Capitolul 56.02.Transferuri din bugetul local în bugetul fondului pentru sănătate pentru asistații sociali de la Legea nr.416/01		5000	4023	80
3.Capitolul 61.02 Protecție civilă și pază obștească		68210	56001	82
din care:- cheltuieli de personal		60610	49780	82
-cheltuieli materiale		7600	6221	82
Aici este o nerealizare la cheltuielile de personal de 977 lei deoarece angajarea celor 4 paznici s-a făcut începînd cu luna martie .				
4.Capitolul 65.02 Invățămînt		1487000	1444832	97
din care:cheltuieli de personal		1277000	1274668	100
-cheltuieli materiale		103000	75301	73
-cheltuieli sociale		7000	6451	92
-burse		6000	6000	100
-cheltuieli de capital		94000	93994	100
5.-Capitolul 67.02-Cultură total		76850	72289	94
din care :- Bibliotecă comunală		35850	32458	91
- Cămin cultural		20000	19000	95
-Servicii religioase		21000	20831	100
La Bibliotecă cheltuielile s-au făcut pentru salarii în suma 19244 lei,pentru încălzit ,materiale de curățenie reparații curente 13214 lei. Suma alocată la Căminul cultural s-a folosit pentru cheltuieli de personal 15994 lei iar suma de 3006 s-a folosit pentru organizarea zilei de 15 august *Sărbătoarea satelor de pe Valea Racovei și a sărbătorilor de iarnă .				
La servicii religioase suma de 20831 lei s-a folosit astfel:				
-pentru pictarea Bisericii Ortodoxe din satul Rîșnița în valoare de 20000lei:				
-pentru terminarea gardului de la Biserica Ortodoxă Laza suma de 831 lei.				
6.Capitolul 68.02-Asistență Socială pe total capitol	498700	452614		91%
din care : cheltuieli de personal unde am avut 14 dosare în plată		144125		lei
-ajutoare sociale conf.Legii nr.416/01 am avut în medie 41 dosare		73118		lei
-ajutor pentru încălzirea locuinței cu lemne -1014 dosare		217789		lei
-trusou nou născuți 49 cazuri		7350		lei

-sprijin financiar pentru tineri căsătoriți	14 cazuri			10232 lei
7.Capitolul 70.02-Gospodărie comunală-plan total-	210000	488100	226880	50%
-din care cheltuieli materiale	110000	198100	107222	97%
-cheltuieli de capital	100000	290000	119658	42%

Cheltuielile materiale au fost pentru iluminatul public 36934 lei,
și pentru lucrări de gospodărie comunală 70288 lei
din care : procurat panouri afișaj pentru campania electorală , pentru podul din satul Laza și indicatoare privind circulația pe drumurile comunale s-a folosit suma de 6751 lei;

-procurat flori naturale 300 lei,materiale pentru montat și vopsit panourile,indicatoarele privind circulația pe drumurile comunale – 957 lei;

-reparații fântâni și captări izvoare 4321 lei;

-transport gunoi din satul Laza-cartier 4831 lei;

-amenajat un pod pe Hîrsova 1535 lei;

-reparat 2 podețe în satul Sauca 625 lei;

-construit o clădire pentru racordarea forajurului din satul Sauca în valoare de totală de 3062 lei din care din bugetul local suma de 1782 lei și din penalizările încasate pentru întârzierea execuției lucrării 1280 lei, deoarece recepția pentru terminarea lucrării s-a făcut la data de 08.10.2008 în loc de 15.05.2008.

-dalat 444 ml de șanțuri și 113 ml rigole cu suma de 22265 lei;

-revizuit iluminatul public,procurat lampi și be curi cu suma de 10571 lei;

-procurat instalații ormanet pentru sărbătorile de iarnă 13952 lei;

-procurat motorină pentru transportul materialelor la punctele de lucru 608 lei

-lucrări pentru dezăpezire 2630 lei.

La cheltuieli de capital din suma de 119658 lei s-au realizat următoarele obiective de investiții:

-stabilizare și consolidare ravenă în satul Laza s-a decontat suma de 97377 lei din 112000 lei urmînd a achita anul acesta diferența de 14000 lei.

Deși lucrarea a fost terminată și recepționată în data 14 iulie 2008, nu am achitat integral contravaloarea lucrărilor datorită Administrației Fondului pentru Mediu București, care a acordat anul acesta sumele convenite pentru tragerea a III-a.

-suma de 4230 lei instalația electrică și racordarea forajului din satul Sauca

- 2 stații de autobuz una în satul Laza și una satul Sauca 10710 lei;

-extindere iluminat public în satele Laza și Rîșnița 7341 lei.

8.-Capitolul 84.02.-Transporturi-drumuri și poduri-plan 113010 352010 321872

-din care cheltuieli materiale 113010 322010 321872

-cheltuieli de capital - 30000 -

Cheltuielile materiale s-au făcut pentru transport și împrăștiat piatră pe toate drumurile din comuna iar cheltuielile de capital fost planificate pentru construirea unui pod în satul Laza în zona Balan Constantin care nu s-a realizat din cauza timpului nefavorabil, urmînd ca această lucrare să se execute în anul 2009.

Cheltuielile bugetului local au fost executate în funcție de planificările făcute de necesitățile din teritoriu și de disponibilitățile bănești,în așa fel încît nici o

cheltuială nu a fost efectuată dacă nu a fost planificată și nu a avut acoperire la partea de venituri .

La finele anului bugetar unitatea noastră a înregistrat un excedent de 365683 lei, sumă care a fost transferată în fondul de rulment pentru efectuarea cheltuielilor de capital în anul următor.

Pe lângă bugetul local unitatea noastră în anul 2008 a urmărit executarea următoarele bugete în afara bilanțului:

-bugetul activităților autofinanțate ,unde avem alimentarea cu apă a cartierului din satul Laza,activitatea de la piață,tîrg,obor și pășunea comunală.

-bugetul activității finanțate parțial din fonduri proprii și subvenții de la bugetul local unde avem căminul cultural:

-bugetul fondului de rulment ,a taxelor speciale pentru mediu și psi:

La bugetul activităților autofinanțate am avut următoarea situație:

	plan	realizat	
-venituri	36600	23620	61%
-cheltuieli	36600	25190	75%
-activitatea alimentare cu apă plan încasări	12080	10654	

din cei 94 de contribuabili doar 76 au achitat

taxa stabilită ,iar 18 nu au achitat integral taxa pentru 2008 , motivînd că nu au avut apă în lunile iunie și iulie,dar după cum cunoașteți și o parte din dvs. în perioada de vară apa mai este folosită de unii cetățeni în grădinile de zarzavat Cheltuielile au fost realizate în funcție de veniturile încasate 12800- 8650 68%

din care pentru plata energiei electrice 6104 lei, pentru plata contractului de livrare apă brută al Direcției Apelor Prut Iași s- a achitat suma de 480 lei, pentru reparații curente 830 lei și pentru plata persoanei care asigură funcționarea și repararea rețelei de alimentare cu apă suma de 1236 lei pentru perioada septembrie –decembrie,rămînînd un excedent la finele anului de 2710 lei ce reprezintă contravarea energiei electrice consumată în lunile noiembrie și decembrie .

-o altă activitate este cea de *piață,tîrg.obor* unde am avut un plan de venituri de 7200 lei și am realizat 5861 lei în proporție de 81%,iar la cheltuieli am realizat suma de 3928 lei din care 1107 lei pentru procurare de imprimare –bonuri valorice,chitanțiere și 2821 lei reprezintă 20% din încasări care s-a transferat la bugetul local conform Hotărîrii C.L.al comunei Laza nr.52/21.12.07 înregistrînd un excedent la finele anului de 8219 lei. **-O altă activitate este pășunea**

comunală unde a fost planificată suma de 7500 lei și am încasat 6888 lei la care se adaugă suma de 9685 lei din veniturile încasate și necheltuite în 2007 avînd în total la venituri suma de 16573 din care am cheltuit 14561 lei astfel:-procurat 3000 kg azotat de amoniu în valoare de 4500 lei, reparat ciușmea, confecționat baie pentru oi și un pod în satul Rîșnița în valoare de 7729 lei și transferat la bugetul local 20% din încasări în sumă de 2332 lei.

Sumele rămase necheltuite la finele anului de la aceste activități autofinanțate din fonduri proprii se transferă în anul următor cu aceeași destinație.

Bugetul finanțat din fonduri proprii și sume alocate de la bugetul local este la			
căminul cultural unde a fost planificat la venituri suma de	25800	22448	87%
din care venituri proprii	5800	3448	59
Subvenții de la bugetul local	20000	19000	95

Veniturile proprii se compun din 647 lei din închirierii veselă și 2800 din sponsorizări. Sumele încasate la venituri proprii au fost folosite pentru plata drepturilor de personal directorului de la căminul cultural 15994 lei și 6454 lei pentru organizarea Festivalului *sărbătoarea satelor de pe Valea Racovei* pe data de 15 august și pentru organizarea sărbătorilor de iarnă pe data de 31 decembrie.

Alt buget înafara bugetului local este din taxele speciale la PSI și Mediu unde am avut planificată suma 7000 lei și am încasat 6757 lei, iar la cheltuieli am avut planificată suma de 7000 lei și am cheltuit suma de 7464 lei, pentru analiza apei potabile la unele fântâni publice 1134 lei, pentru procurat materiale și echipamente de protecție pentru psi 2629 lei și suma de 3442 lei pentru achitarea taxelor către SC CITY MEDIA BUCUREȘTI pentru publicarea imaginilor din localitatea noastră în alte țări avînd ca scop -găsirea unor investitori străini pentru sponsorizarea lucrărilor privind infrastructura rurală.

La fondul de rulment am avut în cont la începutul anului suma de 439000 lei și am cheltuit suma de 394699 lei pentru realizarea următoarelor obiective de investiții:

- suma de 4760 lei pentru expertiză tehnică Gradinița din satul Sauca;
- suma de 4715 lei pentru extinderea electrificării rurale în satul Laza și Rîșnița.
- suma de 152115 lei pentru pietruirea drumului din satul Sauca.
- suma de 5000 lei pentru plata avizului la proiectul pentru drum Laza-Rîșnița.
- suma de 664 lei pentru achitarea contribuțiilor la Inspekția în construcții la obiectivul * Podeș casetat * din satul Laza la care s-au terminat lucrările efectuîndu-se și recepția conform procesului verbal nr.2050/15.08.2008 în valoare de 269000 lei sumă care a fost alocată de Guvernul României conform O.G.nr.7/2006.
- suma de 8925 lei pentru achitarea unor programe informatice;
- suma de 28342 lei pentru înlocuirea acoperișului la sediul primăriei ,
- suma de 104964 lei pentru obiectivul*Stabilizare și consolidare ravenă sat Laza.
- suma de 79500 lei pentru achitarea taxelor și avizelor la obiectivul*Alimentare cu apă,canalizare*,
- suma de 5314 lei pentru procurarea unei pompe Sadu pentru alimentarea cu apă din satul Laza.

La finele anului 2008 avem suma de 411774 lei din care se realizează doar cheltuieli de capital.O altă sursă de venituri în afara bugetului local este suma încasată de la Administrația Fondului Pentru Mediu București pentru obiectivul *Stabilizarea și consolidarea ravenă din satul Laza care s-a efectuat cu 60% adică suma de 200535 lei din fonduri alocate de Administrația Fondului Pentru Mediu București și 40% adică suma de 143691 lei din fonduri proprii.

La acest obiectiv s-au terminat lucrările, a fost efectuată recepția conform procesului verbal 1771/14.07.2008 în valoare de 445362 lei ,din care Administrația fondului pentru Mediu București a decontat doar suma de 183495 lei , diferența de 261867 lei fiind achitată din veniturile bugetului local.

Deși Administrația Fondului pentru Mediu București nu a achitat integral suma angajată prin contract, trebuie să recunoaștem că este o realizarea la nivelul comunei noastre ,această stabilizare și consolidare a terenului fără suma de 183495 lei nu se putea finaliza.

Avîndu-se în vedere că veniturile bugetului local sunt realizate în proporție de 98%, iar veniturile proprii ale bugetului local și al activităților autofinanțate sunt realizate în procent de 75 -87% considerîm că am depus toate eforturile în urmărirea și încasarea veniturilor,în executarea cheltuielilor conform planificării și ordonanțării lor la plată pe tot parcursul anului bugetar.Realizarea veniturilor proprii ale bugetului local în procent de 75% se datorează faptului că în luna octombrie am avut controlul Curții de Conturi și ne-a obligat ca toate amenzile care ajung la unitatea noastră să fie debitate și evidențiate și în bugetul local. În luna martie 2007 în urma unei ordonanțe de urgență am fost obligați să primim de la Administrația Finanțelor Publice Vaslui toate procesele verbale de amenzi pentru cetățenii cu domiciliul în comuna Laza în sumă de 120000 lei, care erau din perioada anilor 2003 -2007. Am identificat persoanele, am înregistrat toate procesele verbale, dar în bugetul local am prevăzut doar suma care consideram că se poate încasa pentru a nu angaja cheltueli fără acoperire la partea de venituri. Din suma de 120000 lei, am încasat suma de 25000 lei, am întocmit dosare pentru insolvabili în sumă de 34694 lei la acei cetățeni care sunt plecați din localitate de peste 5 ani și nu au bunuri urmăribile, dar a mai rămas suma de 60306 lei care a trebuit să o prevedem în bugetul local , deși nu avem cum să o încasăm în totalitate. Putem informa consiliul local că permanent am urmărit încasarea veniturilor, nu am acordat drepturi de personal în afara prevederilor legale ,nu am executat lucrări sau aprovizionări de materiale fără a avea bază legală, deasemeni toate lucrările la investiții au fost urmărite atît la partea tehnică cît și financiară astfel încît să nu depășească devizul sau actele adiționale încheiate pe parcursul execuției lucrărilor.

În încheiere propunem consiliului local adoptarea contului de execuție pentru anul 2008 atît pentru bugetul local cît și pentru bugetele înafara bugetului local astfel:

Buget local	prevederi inițiale	prevederi finale	realizat
Venituri	2591000	3585700	3507426
Cheltuieli	2591000	3585700	3141564
Excedent			365673

2. Bugetul activităților autofinanțate
din fonduri proprii

Venituri	35000	36600	23620
Cheltuieli	35000	36600	25190

3. Bugetul activităților finanțate din
Fonduri proprii și transferuri de la bugetul local

Venituri	25800	25800	22448
Cheltuieli	25800	25800	22448

4. Bugetul activităților finanțate
din taxe speciale, psi și mediu

Venituri	7000	7000	6757
Cheltuieli	7000	7000	6757

5. Bugetul activităților finanțate din
Fondul de rulment

Venituri	439000	439000	806473
Cheltuieli	439000	439000	394699
Sold la 31.12.2008			411774

INTOCMIT,

PRIMAR, Emilian Agafiței