

Comuna Roata de Jos
Primar
Nr. 15885/18.03.2025

Primar
Ghidanac Marin

REFERAT DE APROBARE

Privind aprobarea bugetului local al comunei

Roata de Jos, a bugetului institutiilor finantate din venituri proprii si suventii, a programului de investitii pe anul 2025 si a listelor de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente pe anul 2025

Propunerea de aprobare a bugetului local al comunei Roata de jos, a programului de investitii pe anul 2025 si a listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente pe anul 2025 este in conformitate cu:

- prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2025, nr.9/2025;
- prevederile art.19 alin (1), art.26 si art.39 din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art.129, alin.(4), lit. (a) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ;
- prevederile altor acte normative si HCL.

Nota de fundamentare privind intocmirea bugetului local al comunei Roata de jos, a programului de investitii pe anul 2025 si a listelor de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente pe anul 2025 a fost elaborata tinand cont de:

- sustinerea politicilor publice prioritare;
- administrarea si buna getiune a bunurilor si fondurilor publice;
- asigurarea corespunzatoare a infrastructurii serviciilor publice, de asistenta sociala, sanatate, educatie, cultura, ordine publica, protectie civila, alte servicii;
- structurarea cheltuielilor bugetare in raport cu prioritatile formulate, in conditii de echilibru bugetar, de alocare si utilizare eficienta a fondurilor publice.

In vederea elaborarii, dezbaterii si aprobarii bugetului local al comunei Roata de Jos, a programului de investitii pe anul 2024 si a listelor de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente au fost analizate urmatoarele:

- situatia privind numarul de angajati la 31 decembrie 2024, defalcat pe fiecare capitol bugetar, estimarile de ocupare a posturilor vacante in anul 2025, intocmita de compartimentul buget, contabilitate, impozite si taxe-persoana cu atributii;

-situatia privind numarul de asistenti personali si persoane cu handicap care au optat pentru plata indemnizatiei, in plata la 31 decembrie 2024, coroborata cu suma alocata prin bugetul de stat;

-situatia privind inventarierea materiei impozabile pentru anul 2025 si lista de ramasite la finele anului 2024, intocmita de compartimentul buget, contabilitate, impozite si taxe-persoana cu atributii;

-situatia contractelor privind livrarile de bunuri, executia de lucrarii si prestari de servicii, in derulare la 01.01.2025, intocmita de compartimentul achizitii, investitii, integrare europeana;

-situatia privind restul de incasat pentru contractele de finantare pe surse si categorii de finantare;

-devizele inventar pentru restul de executat pentru obiectivele de investitii in curs de executie la 31 decembrie 2024;

-notele de fundamentare si notele conceptuale pentru categoria alte categorii de investitii si dotari independente intocmite de compartimentul achizitii, investitii, integrare europeana;

-proiectul programului de investitii publice pe anul 2025 si estimarile privind finantarea pentru perioada 2026-2028 pentru obiectivele publice de interes major, intocmit de compartimentul achizitii, investitii, integrare europeana;

-proiectul listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente pentru anul 2025, defalcat pe fiecare sursa de finantare, intocmit de compartimentul achizitii, investitii, integrare europeana;

La elaborarea proiectelor de buget au fost respectate principiile si regulile bugetare, prevazute la Capitolul II Sectiunea I din Legea 273/2006 – privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv:

Principiul universalitatii – veniturile si cheltuielile sunt incluse in buget, in totalitate, in sume brute;

Principiul transparentei – proiectul de buget a fost dat publicitatii prin afisare la sediul institutiei;

Principiul anualitatii – veniturile si cheltuielile sunt aprobate pe o perioada de un an bugetar;

Principiul specializarii bugetare – veniturile si cheltuielile bugetare sunt inscise in buget pe surse de venituri si categorii de cheltuieli;

Principiul echilibrului – cheltuielile unui buget se acopera integral din veniturile bugetului respectiv, inclusiv excedentul anilor precedenti.

In vederea elaborarii Bugetului local de venituri si cheltuieli pe anul 2025 se vor avea in vedere urmatoarele:

Veniturile proprii ale bugetului local pentru anul 2025 sunt grupate pe structura stabilita la art.5 din Legea 273/2006 si in Anexa din Legea nr.9/2025 – de aprobare a bugetului de stat pe anul 2025, la evaluarea acestora tinandu-se cont de de reglementarile legale in vigoare, respectiv:

Acordarea facilitatilor prevazute de lege pentru urmatoarele categorii de persoane fizice:

- veteranii de razboi si vaduvele veteranilor de razboi nerecasatorite;
- persoanele cu handicap grav sau accentuat precum si persoanele incadrate in gradul I de invaliditate;

Modificarile legislative in domeniul impozitelor si taxelor locale care genereaza diminuarea bazei impozabile si implicit scaderea obligatiilor de plata catre bugetul local.

Veniturile proprii au fost fundamentate astfel:

Impozitele si taxele pe proprietate au fost fundamentate la nivelul incasarilor din anul precedent in conformitate cu prevederile art.14, alin (7) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare.

Prevederile bugetare in suma de 1497,30 mii lei, impozitele si taxele pe proprietate, sunt alcatuite din:

-impozit pe cladiri persoane fizice	-318,00 mii lei
-impozit pe cladiri persoane juridice	-212,60 mii lei
-impozit pe teren persoane fizice	-272,40 mii lei
-impozit pe teren persoane juridice	-110,40 mii lei
-impozit pe teren extravilan	-544,80 mii lei
-alte taxe	- 39,10 mii lei

Taxele pe serviciile specifice au fost fundamentate la nivelul incasarilor din anul precedent in conformitate cu prevederile art.14, alin (7) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare .

Prevederile bugetare in suma de 652,50 mii lei, taxa pe servicii specifice, sunt alcatuite din:

-alte taxe pe servicii specific	-652,50 mii lei
---------------------------------	-----------------

Taxele pe utilizarea bunurilor, veniturile de proprietate si amenzile au fost fundamentate la nivelul incasarilor din anul precedent in conformitate cu prevederile art.14, alin (7) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare .

Prevederile bugetare in suma de 1898,90 mii lei, taxe pe utilizarea bunurilor, venituri de proprietate si amenzi, sunt alcatuite din:

-taxa mijloace de transport persoane fizice	-664,40 mii lei
-taxa mijloace de transport persoane juridice	-448,60 mii lei
-alte taxe	- 51,90 mii lei
-venituri din chirii si concesiuni	-40,30 mii lei
-venituri din taxe administrative	-8,80 mii lei
-venituri din amenzi	-535,90 mii lei
-alte venituri	- 149,00 mii lei

In privinta veniturilor provenite din sursele administrate de ANAF, respectiv „cote defalcate din impozitul pe venit”, „sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale”, acestea urmeaza a fi inscrise in proiectul de buget pe baza repartizarii AJFP Giurgiu nr.3597/17.12.2025, nr.5114/06.03.2025, 5413/10.03.2025 si nr.3606/17.02.2025, precum si a adresei C.J.Giurgiu nr. 3235/ 20.02.2025, in conformitate cu anexele la Legea bugetului de stat pe anul 2025 nr.9/2025.

Prevederile bugetare in suma de 7039,00 mii lei, cuprind:

- cote defalcate din impozitul pe venit - 4117,00 mii lei
- sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale - 2022,00 mii lei
- sume din fondul la dispozitia CJ Giurgiu - 900,00 mii lei

Veniturile cu destinatie speciala urmeaza a fi inscrise in proiectul de buget pentru anul 2025 pe baza adreselor de repartizare a AJFP Giurgiu nr.3597/17.12.2025, nr.5114/06.03.2025, 5413/10.03.2025 si nr.3606/17.02.2025, sursa „sume defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor descentralizate” si „sume defalcate din tva pentru echilibrarea bugetelor locale” si ca nivel estimat in cazul subventiilor din bugetul de stat.

Prevederile bugetare in suma de 8276,00 mii lei, sume defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor descentralizate, urmeaza a fi repartizate pentru urmatoarele destinatii:

- finantarea de baza pentru invatamantul preuniversitar de stat - 0,00 mii lei
- tichete sociale de gradinita - 66,00 mii lei
- drepturile copiilor cu ces - 77,00 mii lei
- drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatiile lunare - 7050,00 mii lei

Prevederile bugetare in suma de 783,00 mii lei, sume defalcate din tva pentru echilibrarea bugetelor locale, urmeaza a fi repartizate pentru urmatoarele destinatii:

- drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav si indemnizatiile lunare;
- finantarea sectiunii de dezvoltare pentru acoperirea cheltuielilor neeligibile si alte cheltuieli de investitii si dotari;

Subventiile de la bugetul de stat pentru finantarea sectiunii de functionare au fost estimate la nivelul cheltuielilor de personal pentru mediatorul public si asistentul medical comunitar precum si a cheltuielilor cu ajutoarele de incalzire pentru populatie.

Prevederile bugetare in suma de 867,00 mii lei, subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sectiunii de functionare, cuprind:

- subventii pentru finantarea sanatatii - 167,00 mii lei

-ajutoare incalzire cu lemne pentru populatie - 700,00 mii lei

Subventiile de la bugetul de stat pentru finantarea sectiunii de dezvoltare au fost estimate la nivelul restului de executat pentru obiectivele finantate prin programul Anghel Saligny.

Prevederile bugetare in suma de 13950,00 mii lei, subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sectiunii de functionare, cuprind:

-subventii pentru prog. Anghel Saligny 13950,00 mii lei

Prevederile bugetare in suma de 160,00 mii lei, subventii de la alte administratii pentru finantarea sectiunii de functionare, cuprind:

-subventii din bugetul A.N.C.P.I. 160,00 mii lei

Sumele din fonduri europene nerambursabile pentru finantarea sectiunii de dezvoltare au fost estimate la nivelul restului de finantat din contractele de finantare prin P.N.R.R si fondul de modernizare.

Prevederile bugetare in suma de 16895,00 mii lei, sume primite de la UE, cuprind:

-sume dezangajate din PNRR - 1380,00 mii lei

-P.N.R.R. - 13555,00 mii lei

-sume din fondul de modernizare - 13555,00 mii lei

Avand in vedere cele prezentate, se estimeaza ca veniturile de incasat ce urmeaza a fi inscrise in proiectul de buget supus dezbaterii si aprobarii sunt in valoare de **52.134,00** mii lei.

La partea de cheltuieli, suma de **52.134,00 mii** lei se propune a fi repartizate pe sectiuni, destinatii, capitole bugetare, in structura clasificatiei bugetare conform anexei nr.1 Bugetul local de venituri si cheltuieli:

1. Finantarea directa a unitatilor de invatamant preuniversitar de stat – Scoala nr.1 si Scoala nr.2 cu suma totala de 143,00 lei, astfel:
 - finantarea tichetelor sociale pentru gradinita cu suma de 66,00 mii lei in baza repartizarii AJFP Giurgiu nr. 3606/17.02.2025, a sumelor defalcate din tva pentru cheltuieli descentralizate, conform Legii nr.248/2015 si H.G. 15/2016;
 - finantarea drepturilor copiilor cu cerinte educationale speciale cu suma de 77,00 mii lei in baza repartizarii AJFP Giurgiu nr. 3606/17.02.2025, a sumelor defalcate din tva pentru cheltuieli descentralizate;
 - finantarea cheltuielilor materiale, conform art.104 din Legea nr.1/2011, Legea Invatamantului, cu suma de00 mii lei in baza repartizarii AJFP Giurgiu nr./....., a sumelor defalcate din tva pentru cheltuieli descentralizate, repartizate pe categorii de cheltuieli, conform

repartizarii pe scoli si articole bugetare intocmite de compartimentul de specialitate din cadrul Scolii Roata de Jos;

2. Finantarea prin bugetul local al comunei Roata de jos a urmatoarelor categorii de cheltuieli:

- Cheltuieli de personal in suma de 20,00 lei pentru plata transportului cadrelor didactice la si de la locul de munca;
- cheltuieli pentru continuarea lucrarilor la obiectivele de investitii si alte cheltuieli de investitii in suma de 132,00 mii lei;

In conformitate cu prevederile art. 106 din Legea nr.1/2011, finantarea de baza si finantarea complementara se realizeaza pe baza contractului de management administrativ-financiar incheiat intre directorul unitatii de invatamant preuniversitar si primarul localitatii.

3. Finantarea a serviciilor publice generale (autoritati publice, alte servicii publice generale) cu suma de 4173,00 mii lei, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli de personal cu o estimare de 2813,00 mii lei;
- cheltuieli materiale cu o estimare de 730,00 mii lei;
- cheltuieli cu dobanzile cu o estimare de 300,00 mii lei;
-plata cheltuieli cu dobanzile pentru contractul 39/3729/2005, contractul nr.20191017637/22.10.2019, conventia 541582/2015 si conventia 570292/2017.
- cheltuieli de capital 310,00 mii lei, pentru obiectivele de investitii si dotari independente cuprinse in proiectul Listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente;
- fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale in suma de 20,00 mii lei;

Finantarea din surse proprii ale bugetului local pentru ordine publica si siguranta nationala cu suma de 530,00 mii lei :

- cheltuieli de personal politie locala	460,00 mii lei
- cheltuieli materiale politie locala	60,00 mii lei
- cheltuieli materiale protectie civila	10,00 mii lei

5. Finantarea din subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii si din bugetul local a altor cheltuieli in domeniul sanatatii cu suma de 177,00 mii lei, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli de personal pentru mediatorul sanitar si asistent medical comunitar, estimat in suma de 167,00 mii lei;
- cheltuieli de capital 10,00 mii lei, pentru obiectivele de investitii cuprinse in proiectul Listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente;

6. Finantarea institutiilor de cultura, activitati cultural sportive, servicii religioase, din surse proprii, estimat cu suma de 608,0 mii lei, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli de personal bibliotecar, estimat in suma de 88,00 mii lei;
- cheltuieli materiale, estimat in suma de 250,00 mii lei pentru cheltuieli privind actiuni social culturale;
- transferuri interne pentru cheltuieli intretinere baze sportive, spatii verzi, constructii pentru serviciul de utilitati publice -200,00 mii lei
- alte cheltuieli- sprijin sport si sprijin culte - 40,00 mii lei
 - sume alocate pentru plata taxelor AJF pentru echipa de fotbal (arbitraj, alte taxe specifice) - 20,00 mii lei
 - sume alocate pentru sprijin culte - 20,00 mii lei
- cheltuieli de capital 30,00 mii lei, pentru obiectivele de investitii cuprinse in proiectul Listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente;

In conformitate cu prevederile Legii educatiei fizice si sportului, nr. 69/2000, cu modificarile si completarile ulterioare, autoritatile locale pot aloci fonduri asociatiilor sportive ce desfasoara activitatea pr raza localitatii, in baza unor protocoale de colaborare.

Suma de 20,00 mii lei propusa pentru acordarea sprijinului financiar pentru asociatiile sportive este in conformitate cu protocolul de colaborare .

7. Finantarea masurilor de protectie sociala (drepturile asistentilor personali si indemnizatiile persoanelor cu handicap, ajutoare incalzire locuinta, ajutoare sociale de urgenta, alte drepturi stabilite prin HCL) cu suma de suma de 8110,00 mii lei, din venituri cu destinatie speciala in baza repartizarii AJFP Giurgiu nr. 3606/17.02.2025 si nr.5114/06.03.2025 a sumelor defalcate din tva pentru cheltuieli descentralizate in suma de 7050,00 mii lei, din subventii de la bugetul de stat pentru incalzirea locuintei 700,00 mii lei si din venituri proprii si tva echilibrare 360,00 mii lei, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli de personal 2700,00 mii lei;
- Ajutoare sociale, estimate in suma de 5410,00 mii lei, din care:
 - indemnizatii persoane handicap - 4700,00 mii lei
 - ajutoare lemne - 700,00 mii lei
 - ajutoare diverse si de urgenta - 10,00 mii lei

Din venituri proprii a fost alocata pentru plata drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav si a indemnizatiilor persoanelor cu handicap, suma de 350,00 mii lei.

8. Finantarea pentru servicii de dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape (iluminat public si electrificari rurale si alte servicii), estimat cu suma de

7110,00 mii lei din venituri proprii ale bugetului local defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli materiale estimat in suma de - 710,00 mii lei;
- transferuri interne pentru cheltuieli de personal si materiale serviciul de iluminat public si cheltuieli de capital serviciul de iluminat public si serviciul de alimentare cu apa si canalizare efectuate de serviciul de utilitati publice -800,00 mii lei
- rambursare imprumuturi -700,00 mii lei;
Sume pentru rambursarea ratelor de imprumut pentru anul 2024 pentru imprumuturile contractate conform contractul 39/3729/2005, conventia 541582/2015 si conventia 570292/2017.
- Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile-fondul de modernizare pentru obiectivul Construire parc fotovoltaic -2050,00 mii lei;
- cheltuieli de capital in suma de 2850,00 mii lei;

9. Finantarea pentru protectia mediului, estimat cu suma de 15425,00 mii lei din venituri proprii ale bugetului local si fonduri externe pnrr, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli materiale pentru plata serviciilor de salubritate gospodarii si domeniul public si privat, estimat cu suma de 1400,00 mii lei;
- transferuri interne pentru cheltuieli de personal si materiale serviciul de salubritate efectuate de serviciul de utilitati publice -200,00 mii lei;
- proiecte cu finantare din fonduri externe-pnrr in suma de 13555,00 mii lei;
- cheltuieli de capital, estimat cu suma de 270,00 mii lei pentru obiectivele de investitii cuprinse in proiectul Listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente;

10. Finantarea pentru actiuni general economice, pentru plata altor cheltuieli de intretinere si functionare, cu suma de 100,00 mii lei din venituri proprii ale bugetului local, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli materiale 100,00 mii lei

11. Finantarea pentru transport rutier (drumuri si poduri) cu suma de 14523,00 mii lei din venituri proprii ale bugetului local si din alte surse, defalcat pe titluri de cheltuieli:

- cheltuieli materiale 150,00 mii lei;
- transferuri de capital-asociere CJ Giurgiu DC180, in suma de 500,00 mii lei;
- proiecte cu finantare din pnrr cu suma de 1380,00 mii;
- cheltuieli de capital cu suma de 12493,00 mii lei;

Bugetul activitatilor finantate din venituri proprii si subventii pe anul 2025:

Propunerea de elaborare a bugetului Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos pe anul 2025 si a Listei de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente este in conformitate cu:

- prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2025, nr.9/2025;
- prevederile art.19 alin (1), art.26 si art.39 din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare;

Nota de fundamentare privind elaborarea bugetului Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos pe anul 2025 a fost elaborata tinand cont de:

- administrarea si buna getiune a bunurilor si fondurilor publice;
- asigurarea corespunzatoare a infrastructurii Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos;
- structurarea cheltuielilor bugetare in raport cu prioritatile formulate, in conditii de echilibru bugetar, de alocare si utilizare eficienta a fondurilor publice.

In vederea elaborarii, dezbaterii si aprobarii bugetului Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos pe anul 2025 au fost analizate urmatoarele:

-situatia privind numarul de angajati la 31 decembrie 2024 si estimarile de ocupare a posturilor vacante in anul 2025, precum si modificarile legislative privind salariul minim pentru anul 2025;

-situatia contractelor privind livrarile de bunuri, executia de lucrarii si prestari de servicii, in derulare la 01.01.2025;

-situatia privind clientii si debitorii neincasati la 31 decembrie 2024 preum si estimarile privind veniturile ce urmeaza a fi realizate in anul 2025, defalcat pe structura clasificatiei de venituri;

Veniturile Bugetului Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos sunt estimate la suma de 16.072,00 mii lei, formate din:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - Venituri din prestari servicii | -759,60 mii lei |
| - Alte venituri din prestari servicii | -14112,40 mii lei |
| - Subventii pentru institutii publice | - 1200,00 mii lei |

Cheltuielile Bugetului Serviciului de utilitati publice al comunei Roata de Jos sunt estimate la suma de 16.072,00 mii lei, structurate pe titluri de cheltuieli, astfel:

La subcapitolul 70.2G.50-Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale (Serviciul de iluminat public, Serviciul de alimentare

cu apa si canalizare, Serviciul de salubritate si Serviciul de intretinere domeniul public si privat):

- cheltuieli de personal, estimat in suma de 2150,00 mii lei;
- cheltuieli cu bunuri si servicii, estimat in suma de 954,00 mii lei;
- cheltuieli cu obiectele de inventar, estimat in suma de 20,00 mii lei;
- cheltuieli cu deplasarile, estimat in suma de 3,00 mii lei;
- cheltuieli cu primele de asigurare, estimat in suma de 23,00 mii lei;
- alte cheltuieli cu bunuri si servicii, estimat in suma de 11062,00 mii lei pentru cheltuielile generate de finalizarea obiectivelor in derulare;
- cheltuieli de capital, estimat in suma de 1860,00 mii lei pentru obiectivele de investitii cuprinse in proiectul Listei de investitii si a altor cheltuieli de

Programul de investitii publice pe anul 2025

Proiectul programului de investitii a fost intocmit in concordanta cu obiectivele de dezvoltare a localitatii si tinand cont de resursele financiare aferente sectiunii de dezvoltare pentru anul 2025 si investitiile aflate in diverse stadii de executie, avand in vedere urmatoarele prioritati:

- finalizarea obiectivelor de investitii incepute in anii anteriori si care au termen de finalizare anul 2025;
- includerea in programul de investitii si in lista obiectivelor de investitii a altor obiectivelor de investitii considerate a fi prioritare pentru comunitatea locala, cu finantare multianuala (2025-2028);
- includerea unor dotari independente necesare dezvoltarii serviciilor locale: protectia cetatenilor si a bunurilor, intretinerea infrastructurii, activitati cultural-sportive, recreere;

Avand in vedere ca sunt indeplinite in integralitate toate prevederile legale in vigoare privind elaborarea si aprobarea bugetelor locale, supun spre aprobare bugetul local al comunei Roata de Jos pe anul 2025, bugetul institutiilor finantate din venituri proprii si subventii, Programul de investitii pe anul 2025 si a listelor de investitii si a altor cheltuieli de investitii si dotari independente pe anul 2025.

Primar,
Ghidanac Marin