

**PREZENTAREA PROIECTULUI
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2015
PENTRU ACTIVITATEA PROPRIE A C.J. ARGES**

A. VENITURI

La fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2015 pentru activitatea proprie a Consiliului Judetean Arges s-au avut in vedere urmatoarele surse de venituri:

TOTAL VENITURI (I+II+III+IV) **276652 mii lei**

I. Sume defalcate din TVA din care: **70918 mii lei**

a) sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul judetului **68482 mii lei**

Cheltuielile descentralizate ce se finanteaza din sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugata sunt:

- *sistemul de protectie a copilului(20188 mii lei)*
- *centrele de asistenta sociala a persoanelor cu handicap(15197 mii lei);*
- *drepturile privind acordarea de produse lactate si de panificatie pentru elevii din invatamantul de stat si privat , precum si pentru copii prescolari din gradinitile de stat si private cu program normal de 4 ore, potrivit prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.96/2002 privind acordarea de produse lactate si de panificatie pentru elevii din invatamantul primar si gimnazial de stat si privat, precum si pentru copii pprescolari din gradinitile de stat si private cu program normal de 4 ore,aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.16/2003, cu modificarile si completarile ulterioare. (12952 mii lei);*
- *cheltuielile aferente invatamantului special si centrelor judetene de resurse si asistenta educationala (13014 mii lei), din care 1260 mii lei reprezinta:*

✓ *sume prevazute prin hotarari judecatoresti (1260 mii lei)avand ca obiect:*

-acordarea unor drepturi de natura salariala stabilite in favoarea personalului din unitatile de invatamant special si din centrele judetene de resurse si asistenta sociala , devenite executorii pana la 31 decembrie 2014, rezultate ca diferenta intre sumele aferente anului 2015 stabilite potrivit art.1 alin.(1) lit.d) din Ordonanta de urgent a Guvernului nr.71/2009 privind plata unor sume prevazute in titluri executorii avand ca obiect acordarea de drepturi salariale personalului din sectorul bugetar, aprobata cu modificari prin Legea nr.230/2001, art.14 alin.(1) din Ordonanta Guvenului nr.17/2012 privind reglementarea unor masuri fiscal – bugetare, aprobata cu modificari prin Legea nr.280/2013, art XI alin.(1) lit c) din OUG nr.92/2012 privind luarea unor masuri in domeniul invatamantului si

cercetarii, precum si in ceea ce priveste plata sumelor prevazute in hotarari judecatoresti devenite executorii in perioada 1 ianuarie-31 decembrie 2013, art.21 alin (1) lit.b) din OUG nr.103/2013 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2014, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice, aprobata cu completari prin Legea nr.28/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si sumele platite in anul 2014 conform art.26 din OUG nr.74/2014 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2014 si unele masuri bugetare;

- transa aferenta anului 2016, transa aferenta celui de-al patrulea an de la data la care hotararea judecatoreasca a devenit executorie, precum si transa aferenta celui de-al treilea an de la data la care hotararea judecatoreasca a devenit executorie , in conditiile art.35 alin.(1)-(4) din OUG nr.83/2014 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2015, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice

• **Alte institutii si activitati (7131 mii lei) din care :**

- **cheltuielile privind implementarea programului de incurajare a consumului de fructe proaspete in scoli (429 mii lei)**, pentru elevii prevazuti la art.1 din OUG nr.24/2014 privind implementarea programului de incurajare a consumului de fructe proaspete in scoli, aprobata cu modificari prin Legea nr.195/2010, cu modificarile si completari ulterioare, care frecventeaza invatamantul de stat si privat autorizat /acreditat, in limita sumelor totale aprobate potrivit anexei la Hotararea Guvernului nr.788/2014 privind stabilirea fructelor distribuite , a perioadei si frecventei distributiei, a limitei valorii zilnice/elev si a fondurilor necesare pentru distributia fructelor si a masurilor adiacente distributiei de fructe , a bugetului aferent acestora, precum si a modalitatii de implementare efectiva si de gestionare la nivelul administratiei publice, in cadrul programului de incurajare a consumului de fructe proaspete in scoli in anul scolar 2014-2015
- **servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor de sub autoritatea Consiliului Judetean (840 mii lei) ;**
- **institutiile de cultura descentralizate incepand cu anul 2002 (1000 mii lei)**
- **plata contributiilor pentru personalul neclerical angajat in unitatile de cult din judet (4862 mii lei).**

b) sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale

2436 mii lei

II. Cote si sume defalcate din impozitul pe venit

97972 mii lei

din care:

a) cote defalcate din impozitul pe venit (11.25%)

68667 mii lei

**b) sume defalcate pentru echilibrare din impozitul pe venit
(cota de 18.50%,**

29305 mii lei

La repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale si din cota de 18% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale s-au aplicat prevederile art.8 din Legea bugetului de stat pe anul 2015, fapt care a dus la diminuarea sumelor defalcate din TVA de echilibrare , acestea reprezentand doar 8.9% fata de prevederile bugetului initial pe anul 2014 cand acestea au fost de 27301 mii lei (12011 mii lei sume defalcate din TVA de echilibrare si 15290 mii lei sume defalcate din TVA pentru drumuri).

III Subventii de la bugetul de stat

100836 mii lei *

din care :

a) subventii de la bugetul de stat pentru plata

drepturilor si facilitatilor persoanelor cu handicap

97880 mii lei

**b) subventii de la bugetul de stat pentru finantarea
unitatilor de asistenta medico-sociala**

2187 mii lei

c) subventii de la bugetul de stat pentru

769 mii lei

Camera Agricola

*Sumele propuse in bugetul initial s-au prevazut la nivelul solicitarilor institutiilor finantate din aceste subventii si vor fi actualizate ulterior functie de sumele primite de la ministerele de resort.

IV Venituri proprii

6926 mii lei

Nivelul veniturilor proprii a fost stabilit in functie de incasarile pe fiecare sursa de venit in anul precedent , iar pentru chirii si redevente conform debitelor ce decurg din contractele incheiate pentru anul 2015.

B. CHELTUIELI

Stabilirea nivelului creditelor propuse pentru fiecare capitol si categorie de cheltuiala a avut la baza urmatoarele:

- Legea bugetului de stat nr. 186/2014; Legea 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si actualizarile ulterioare; acte juridice din care decurg obligatii ale Consiliului Judetean fata de organisme si asociatii la care judetul Arges este membru sau partener ;
- Norme metodologice transmise de Ministerul Finantelor Publice cu adresa nr.415001/05.01.2015 privind definitivarea si aprobarea bugetelor locale pe anul 2015;
- Adresa Administratiei Judetene a Finantelor Publice Arges nr.10790/14.01.2015;
- Ordonanta de urgenta a Guvenului nr.83/2014 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2015, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice in anul 2015;
- Ordonanta de urgenta a Guvenului nr.103/2013 privind salarizarea

personalului platit din fonduri publice in anul 2014, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice , cu modificarile ulterioare , in anul 2015;

- Acte juridice privind finantarea cheltuielilor financiare aferente datoriei publice pentru surse atrase din finantari rambursabile contractate de catre Consiliul Judetean ;
- Hotarari ale Consiliului Judetean prin care se stipuleaza alocarea de fonduri pentru cofinantarea si asigurarea cheltuielilor neeligibile la proiectele privind atragerea de fonduri externe nerambursabile, in care acesta este beneficiar sau partener;
- Hotarari ale Consiliului Judetean privind unele activitati ce presupun alocarea de surse financiare (alte actiuni de cultura; personal neclerical finantat din veniturile proprii, alte actiuni de asistenta sociala);

Asa cum au fost propuse in anexa 1 , nivelul creditelor alocate pentru finantarea cheltuielilor pe fiecare capitol bugetar, in sinteza, se prezinta astfel:

		mii lei	
	A. VENITURI	276652.00	%
	B. CHELTUIELI	318045.62	100.0
1.	Autoritati publice si actiuni externe (Activitate proprie) si cofinantare Proiecte (" Amenajare Complex Muzeal Golesti , Comenius Regio-diversitate pentru educatia cu nevoi speciale ".)	23121.22	7.27
2.	Alte servicii publice generale (Directia Generala pentru Evidenta Persoanelor, Rezerva bugetara, Rambursare credite,)	12521.00	3.94
3	Dobanzi	2148.00	0.68
4.	Aparare (Centrul Militar Judetean Arges, Structura Teritoriala pentru Probleme Speciale Arges)	520.00	0.16
5.	Ordine publica si siguranta nationala (Inspectoratul pentru Situatii de Urgenta)	1581.00	0.50
6.	Invatamant (Invatamant special(5 scoli) si centrul judetean de resurse si asistenta educationala, produse lactate , de panificatie, fructe)	27942.26	8.79
7.	Sanatate (Unitatile de asistenta medico-sociala: Calinesti, Dedulesti, Suici, Rucar, Domnesti)- cheltuieli de personal pt. medici si cheltuieli materiale pentru medicamente si materiale sanitare ; transferuri curente pentru institutiile de sanatate ce intra in patrimoniul Consiliului Judetean	14179.55	4.46
8.	Cultura, recreere si religie (Biblioteca Judeteana, Muzeul Judetean, Muzeul Viticulturii si Pomiculturii Golesti, Teatrul Al. Davila, Scoala Populara de Arte si Meserii Pitesti, Centrul Judetean pentru Conservarea si Promovarea Culturii Traditionale Arges, Centrul de cultura I.C. Bratianu, Personal neclerical , Culte religioase, Servicii recreative si sportive)	26906.22	8.46

9.	Asistenta sociala (Directia Generala de Asistenta Sociala, Centrele de ingrijire si asistenta: Pitesti, Bascovele, Tigveni, Vulturesti, Domnesti, Mozaceni, Rucar, Unitatile de asistenta medico-sociala: Calinesti, Dedulesti, Suici), Indemnizatii si drepturi ale persoanelor cu handicap si alte actiuni sociale (97880 mii lei)	154828.29	48.68
10	Locuinte, servicii si dezvoltare publica (Serviciul Public Judetean Salvamont;)	1345.06	0.42
11.	Protectia mediului (Unitatea de Implementare a proiectului – Managementul Integrat al Deseurilor)	14482.46	4.55
12.	Actiuni generale economice (Programe de dezvoltare regionala, Prevenire si combatere inundatii)	810.00	0.25
13.	Agricultura Camera Agricola Judeteana	769.00	0.24
14.	Transporturi Lucrari de intretinere pe drumuri judetene	36891.56	11.60
	DEFICIT	41393.62	

Propunerea pe fiecare capitol bugetar asigura cheltuiala minima de functionare pentru fiecare institutie din subordinea Consiliului Judetean ,cat si cheltuielile de capital (cuprinse in sectiunea de dezvoltare) astfel :

- **cheltuieli de personal** – fundamentarea acestora pentru fiecare institutie publica si aparatul propriu al Consiliului Judetean s-a facut in baza prevederilor OUG nr.83/2014 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2015, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice in anul 2015. Potrivit art.1, *“in anul 2015, cuantumul brut al salariilor de baza/soldelor functiei de baza/salariilor functiei de baza/indemnizatiilor de incadrare de care beneficiaza personalul platit din fonduri publice se mentine la acelasi nivel cu cel ce se acorda pentru luna decembrie 2014 in masura in care personalul isi desfasoara activitatea in aceleasi conditii si nu se aplica valoarea de referinta si coeficientii de ierarhizare corespunzatori claselor de salarizare prevazuti in anéxele la Legea cadru nr.284/2010 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice, cu modificarile ulterioare.”*

De asemenea, s-au avut in vedere prevederilor art.31 din OUG 83/2014, potrivit carora in anul 2015 numarul maxim de posturi care se finanteaza din fonduri publice , pentru institutiile si autoritatile publice, indiferent de modul de finantare si subordonare, se stabileste astfel incat sa se asigure plata integrala a drepturilor de natura salariala acordate in conditiile legii, cu incadrarea in cheltuielile de personal aprobate prin buget.

- **cheltuieli cu bunuri si servicii** : s-au avut in vedere acoperirea

- cheltuielilor de intretinere si functionare (incalzit, iluminat si forta motrica , furnituri de birou , materiale curatenie, apa , canal si salubritate, carburanti si lubrifianti , posta, telecomunicatii, radio,tv, internet);
- drepturi de hrana , medicamente si materiale sanitare, rechizite pentru copiii institutionalizati si externalizati din invatamantul special etc.;
- contributi si cotizatii ce decurg din obligatiile fata de organisme si asociatii la care judetul Arges este membru sau partener;
- reparatii de stricta necesitate pentru imobilele din patrimoniul Consiliului Judetean (cultura , asistenta sociala, etc. – anexa 4);

Potrivit prevederilor art.20 din OUG nr.103/2013 privind salarizare personalului platit din fonduri publice in anul 2014, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice, cu modificarile ulterioare, in anul 2015, finantarea sistemului de protectie a copilului si a centrelor de asistenta sociala a persoanelor cu handicap se asigura de la bugetul de stat , din sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata, in proportie de **cel putin 90%** din necesarul stabilit anual de Ministerul Muncii, Familiei, Protectiei Sociale si Persoanelor Varstnice , la elaborarea bugetului de stat, in baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, aprobate prin Hotararea Guvernului nr.23/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru serviciile sociale, respectiv in baza numarului de beneficiari comunicat de unitatile administrativ-teritoriale.

De asemenea s-au avut in vedere prevederile HG nr.903/2014 privind stabilirea nivelului minim al alocatiei zilnice de hrana pentru consumurile colective din institutiile si unitatile publice si private de asistenta sociala destinate persoanelor adulte , persoanelor adulte cu dizabilitati si persoane varstnice si HG 904/2014 pentru stabilirea limitelor minime de cheltuieli aferente drepturilor prevazute de art.129 alin.(1) din Legea nr.272/2004 privind protectia si promovarea drepturilor copilului , potrivit carora nivelul alocatiei zilnice de hrana este de 16.6 lei/zi si persoana.

- **cheltuieli cu datoria publica** (dobanzi comisioane, rate rambursari) ;
- **cofinantari proiecte** pentru derularea unor proiecte la care Consiliul Judetean este partener sau beneficiar ; sursele pentru cofinantarea proiectelor au fost propuse din veniturile bugetului local si din excedentul bugetului local la data de 31.12.2014.
- **cheltuieli de capital** , reprezentand diverse lucrari de investitii , reparatii capitale , dotari independente , finantate din veniturile bugetului local si din excedentul bugetului local la data de 31.12.2014 (anexa 3, 5).