

**PREZENTAREA PROIECTULUI
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL 2018**

Conform Legii nr. 2/2018 privind bugetul de stat pe anul 2018 si a Deciziei Sefului Administratiei Publice Arges nr. 1/09.01.2018 privind repartizarea pe UAT-uri a sumelor din cota de 18.5% din impozitul pe venit si a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2018, pana la aceasta data, sursele de venituri alocate UAT Arges sunt :

mii lei

TOTAL GENERAL VENITURI din care :	307.404
I. Sume defalcate din TVA din care:	75.580
<i>a) sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul judetului (Anexa nr. 4- Legea bugetului) din care:</i>	64.373
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Sistemul de protectie a copilului (Directia Generala de Asistenta Sociala si Protectia Copilului Arges)</i> 	21.999
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Centrele de asistenta sociala a persoanelor cu handicap (Centrele de ingrijire si asistenta: Pitesti, Bascovele, Tigveni, Vulturesti, Domnesti, Rucar)</i> 	17083
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Camine pentru persoane varstnice (Caminul Mozaceni)</i> 	71
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Programul pentru scoli al Romaniei</i> 	9.286
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Cheltuielile aferente invatamantului special (Scolile speciale Valea Mare Stefanesti, Costesti, Campulung, Curtea de Arges, Gradinita Speciala Pitesti) si centrele judetene de resurse si asistenta educationala</i> 	1.272
<ul style="list-style-type: none"> • <i>Drepturile copiilor cu cerinte educationale</i> 	1382
<ul style="list-style-type: none"> • <i>servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor de sub autoritatea Consiliului Judetean</i> 	220
<ul style="list-style-type: none"> • <i>institutiile de cultura descentralizate incepand cu anul 2002(Centrul de Cultura I.C. Bratianu)</i> 	200
<ul style="list-style-type: none"> • <i>plata contributiilor pentru personalul neclerical angajat in unitatile de cult din judet</i> 	12.855

<i>b) sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea drumurilor judetene si comunale (Anexa nr. 6 -Legea bugetului)</i>	<i>11.207</i>
II. Cote si sume defalcate din impozitul pe venit din care:	<u>100.544</u>
<i>a) cote defalcate din impozitul pe venit (11.25%) (Anexa nr. 7 -Legea bugetului)</i>	<u>71.106</u>
<i>b) sume defalcate pentru echilibrare din impozitul pe venit (cota de 17.25%,) (Anexa nr. 7 -Legea bugetului) Conform Deciziei Sefului Administratiei Publice Arges nr. 1/09.01.2018 privind repartizarea pe UAT-uri a sumelor din cota de 17.25% din impozitul pe venit si a sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2018</i>	<u>29.438</u>
III Subventii de la bugetul de stat din care :	<u>121.080</u>
<i>a) subventii de la bugetul de stat pentru plata drepturilor si facilitatilor persoanelor cu handicap</i>	<i>116.000</i>
<i>b) subventii de la bugetul de stat pentru finantarea unitatilor de asistenta medico-sociala</i>	<i>5.080</i>
* Sumele propuse in proiectul de buget s-au prevazut la nivelul propunerilor institutiilor finantate din aceste subventii si nivelul executiei acestora in anul 2017 si vor fi actualizate ulterior functie de sumele primite de la ministerele de resort (Ministerul Muncii si Justitiei Sociale si Ministerul Sanatatii prin Directia de Sanatate Publica Arges).	
IV Venituri proprii	<u>10.200</u>
Nivelul veniturilor proprii a fost stabilit in functie de incasarile pe fiecare sursa de venit in anul precedent si de cresterea economica estimata a se realiza in cursul anului 2018 (impozitul pe profit de agentii economici, impozitul pe mijloacele de transport cu masa mai mare de 12 tone) , iar pentru chirii si redevente conform debitelor ce decurg din contractele incheiate pentru anul 2018	

Mentionam faptul ca, potrivit anexelor 4 si 7 la Legea bugetului de stat pe anul 2018, totalul resurselor bugetare propuse in Proiectul bugetului pentru anul 2018 prezinta o diminuare fata de Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat la finele anului 2017 astfel:

INDICATORI	BUGET FINAL 2017 (mii lei)	PROIECT BUGET 2018 (mii lei)	% 2018/2017
TOTAL VENITURI (din care:)	369.023	307.404	83
<u>1.</u> Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata	112.293	75.580	67
<u>2.</u> Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	137.770	100.544	73

CHELTUIELI

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

- Legea bugetului de stat nr. 2/2018 privind bugetul pe anul 2018 ;
- Legea 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si actualizarile ulterioare;
- Norme metodologice transmise de Ministerul Finantelor Publice cu adresa nr. 462010/04.01.2018 privind definitivarea si aprobarea bugetelor locale pe anul 2018;
- Adresa Administratiei Judetene a Finantelor Publice Arges nr. 4353/08.01.2018;
- Legea nr. 153/2017 – legea cadru privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice (*actualizată*);
- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 90 din 06.12.2018 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative si prorogarea unor termene;
- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 91/06.12.2018 pentru modificarea si completarea Legii-cadru 153/2017 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice;
- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 79/08.11.2017 privind modificarea Legii 227/2015 privind Codul Fiscal ;
- acte juridice din care decurg obligatii ale Consiliului Judetean fata de organisme si asociatii la care judetul Arges este membru sau partener ;
- 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

	INDICATORI	SUMA	% In total cheltuieli
	A. VENITURI	307.404	
	B. CHELTUIELI	350.138	100.00
1.	Autoritati publice si actiuni externe (Activitate proprie) si cofinantare Proiecte	29.882	8.54
2.	Alte servicii publice generale (Directia Generala pentru Evidenta Persoanelor, Rezerva bugetara, Rambursare credite)	11.173	3.19
3	Dobanzi	1.447	0.41
4.	Aparare (Centrul Militar Judetean Arges, Structura Teritoriala pentru Probleme Speciale Arges)	465	0.13
5.	Ordine publica si siguranta nationala (Inspectoratul pentru Situatii de Urgenta)	685	0.20
6.	Invatamant (Invatamant special: Centrul Scolar Stefanesti, Centrul Scolar Cimpulung, Scoala Speciala Costesti, Gradinita Speciala Pitesti, Centrul de Zi Curtea de Arges si Centrul Judetean de Resurse si Asistenta Educationala, produse lactate , de panificatie)	11.940	3.41
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	16.430	4.69
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 Cultural Arges, Centrul de cultura I.C. Bratianu, Personal neclerical , Culte religioase, Servicii recreative si sportive)	45.532	13.01
9.	Asistenta sociala (Directia Generala de Asistenta Sociala, Centrele de ingrijire si asistenta: Pitesti, Bascovele, Tigveni, Vulturesti, Mozaceni, Rucar, Unitatile de asistenta medico-sociala: Calinesti, Dedulesti, Suici, Domnesti, Rucar) Indemnizatii si drepturi ale persoanelor cu handicap si alte actiuni sociale	196.122	56.01
10	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1.375	0.39

	(Serviciul Public Judetean Salvamont; Proiect” Zona montana a Argesului si Muscelului diversitate si unicitate in Romania “)		
11.	Actiuni generale economice (Programe de dezvoltare regionala)	780	0.22
12.	Transporturi Lucrari de investitii si intretinere pe drumuri judetene, documentatii tehnico economice si alte cheltuieli de natura investitiilor	34.307	9.80
	DEFICIT	42.734	

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 :

1.- cheltuieli de personal – fundamentarea acestora pentru fiecare institutie publica si aparatul propriu al Consiliului Judetean s-a facut in baza prevederilor :

- Legii 153/2017 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice (*actualizată*);
- Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 90 din 06.12.2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative si prorogarea unor termene;
- Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 91/06.12.2017 pentru modificarea si completarea Legii-cadru 153/2017 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice;
- Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 79/08.11.2017 privind modificarea Legii 227/2015 privind Codul Fiscal ;

Potrivit art. 3 din Legea nr. 153/2017 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice (*actualizată*):

- alin. (1) „*Gestionarea sistemului de salarizare a personalului din instituțiile și autoritățile publice se asigură de fiecare ordonator de credite.*”
- alin. (4) „*Ordonatorii de credite au obligația să stabilească salariile de bază/soldele de funcție/salariile de funcție/soldele de grad/salariile gradului profesional deținut, gradațiile, soldele de comandă/salariile de comandă, indemnizațiile de încadrare/indemnizațiile lunare, sporurile, alte drepturi salariale în bani și în natură prevăzute de lege, să asigure promovarea personalului în funcții, grade și trepte profesionale și avansarea în gradații, în condițiile legii, astfel încât să se încadreze în sumele aprobate cu această destinație în bugetul propriu.*”

Potrivit art.5 din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 90 din 06.12.2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative si prorogarea unor termene :

(1) „*În anul 2018, numărul maxim de posturi care se finanțează din fonduri publice, pentru instituțiile și autoritățile publice, indiferent de modul de finanțare și subordonare, se stabilește astfel încât să se asigure plata integrală a drepturilor de*

natură salarială acordate în condițiile legii, cu încadrarea în cheltuielile de personal aprobate prin buget.”

(2) Ordonatorii de credite stabilesc, în limitele prevederilor legale, numărul maxim de posturi care se finanțează în anul 2018, în condițiile alin. (1)”.

La fundamentarea propunerii de cheltuieli de personal pe anul 2018 s-a luat ca baza de calcul cheltuiala de personal realizata in luna decembrie 2017, aplicandu-se corespunzator prevederile actelor normative mentionate mai sus. De asemenea s-a avut in vedere influentele ce vor interveni in cursul anului datorate revenirii unor posturi suspendate (unde a fost cazul) sau unele cresteri datorate promovarilor, modificari spor vechime .

2. - cheltuieli cu bunuri si servicii : s-a avut in vedere finantarea :

- 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);
- alte cheltuieli cu bunuri si servicii (paza, alte prestari servicii necesare administrarii patrimoniului);
- 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.);

Potrivit art. 5, alin (2) din Legea Bugetului de stat pe anul 2018 nr. 2/2018, *“Finantarea serviciilor sociale (sistemul de protectie al copilului, a centrelor publice pentru persoane cu handicap si cheltuielile de functionare a caminelor pentru persoane varstnice) se va face pe baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, aprobate potrivit legii.”*

Referitor la fundamentarea necesarului de fonduri pentru beneficiarii/tipuri de servicii sociale s-a facut pe baza standardelor de cost aprobate prin HG nr. 978/2015 privind aprobarea standardelor minime de cost pentru serviciile sociale si a nivelului venitului lunar pe membru de familie in baza caruia se stabileste contributia lunara de intretinere datorata de catre sustinatorii legali ai persoanelor varstnice din centre.

Potrivit art. 30 alin din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 90 din 06.12.2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative si prorogarea unor termene :

„Finanțarea centrelor publice pentru persoane adulte cu handicap care se înființează și funcționează ca structuri cu sau fără personalitate juridică, în subordinea consiliilor județene, respectiv a consiliilor locale ale sectoarelor municipiului București, în structura direcțiilor generale de asistență socială și protecția copilului, se asigură din bugetul de stat, din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată alocate cu această destinație, în proporție de cel mult 90% din necesarul stabilit anual de Ministerul Muncii și Justiției Sociale, la elaborarea bugetului de stat, în baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, aprobate potrivit legii.”

De asemenea s-au avut in vedere prevederile HG nr.564/2017 privind modalitatea de acordare a drepturilor copiilor cu cerinte educationale speciale , scolarizati in sistemul de invatamant preuniversitar , in conformitate cu prevederile lit. a din Anexa la Hotararea Guvernului nr. 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 .

-3. cheltuieli cu datoria publica (dobanzi comisioane, rate rambursari) ;

-4. cofinantari proiecte pentru derularea unor proiecte la care Consiliul Judetean este partener sau beneficiar ; sursele pentru cofinantarea proiectelor au fost propuse din excedentul bugetului local la data de 31.12.2017.

-5. cheltuieli de capital , reprezentand diverse lucrari de investitii , reparatii capitale , dotari independente , finantate din excedentul bugetului local la data de 31.12.2017 .