

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Local al Orasului Huedin pe anul 2019 și a estimărilor pe anii 2020-2022

În conformitate cu prevederile art.63, alin(1) lit.(c), alin.(4) lit.(b) din Legea 215/2001, republicata cu modificările și completările ulterioare privind administrația publică locală, prevederile art.(8) lit. (a), art.(19) alin.(1), art.20 alin.(1) lit.(a), art.26 alin.(4), art.39 alin(3-4-5-6-8), art.45 și art.46 din Legea 273/2006 cu modificările și completările ulterioare privind finanțele publice locale, prevederile Legii nr 50/15.03.2019 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2019, am inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local pe anul 2019 și a estimărilor pe anii 2020-2022. Conform prevederilor din actul normativ de mai sus, autoritățile administrației publice locale au competențe și responsabilități în ceea ce privește finanțele publice locale și anume urmărirea și raportarea execuției bugetelor locale, precum și rectificarea acestora, pe parcursul anului bugetar, în condiții de echilibru bugetar, administrarea fondurilor publice locale pe parcursul execuției bugetare, în condiții de eficiență precum și stabilirea opțiunilor și a priorităților în aprobarea și în efectuarea cheltuielilor publice locale.

Principalii factori care au stat la baza fundamentării veniturilor și cheltuielilor bugetare au fost:

- prognozele principalilor indicatori macroeconomici și sociali;
- politicile și strategiile locale precum și prioritățile stabilite în formularea propunerilor de buget;
- propunerile de cheltuieli detaliate ale ordonatorilor terțiari de credite;
- programele de dezvoltare economico-socială în perspectivă la nivel local.

Prezentarea veniturilor și cheltuielilor bugetare pe anul 2019

Bugetul local al Orasului Huedin pe anul 2019 este stabilit la partea de venituri în sumă de **21392,61 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **25547,44 mii lei** cu un deficit în sumă de **4.154,83 mii lei**.

VENITURI TOTALE

În funcție de clasificarea bugetară aprobată, veniturile totale în sumă de 21.392,61 mii lei sunt structurate după cum urmează:

A. Venituri Curente 12.734,50 mii lei

B. Subvenții 5.316,56 mii lei

DETALIEREA VENITURILOR

Pentru anul 2019 veniturile totale prognozate în bugetul local sunt structurate după cum urmează:

1. Venituri curente 12.734,50 mii lei

-**Venituri fiscale 11.107,85,00 mii lei;** din care

-Impozit pe veniturile din transferul propr.imobiliare -30 mii lei;

-Cote și sume defalcate din impozitul pe venit -5.356,00 mii lei;

-Impozite și taxe pe proprietate -1.861,00 mii lei;

-Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate -1.347,00 mii lei;

-Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale -1.686,00 mii lei;

Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor, desfășurarea de activități 630,75 mii

- Alte impozite și taxe fiscale-197,00 mii lei;

-**Venituri nefiscale 1.626,65 mii lei;** din care:

-Venituri din proprietate 760,00 mii lei;

- venituri din prestari servicii 350,00 mii lei;
- venituri din taxe administrative 5,80 mii lei;
- Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale 360,00 mii lei;
- Diverse venituri 149,75 mii lei;

2. Subvenții -5.316,56 mii lei;

- Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, carbuni, combustibili 15,00 mii lei;
- Subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății 35,50 mii lei;
- Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală 4.755,00 mii lei;
- subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020;-511,06 mii lei;
- Sume primite de la UE în contul platilor efectuate în anul curent(FEDR)-3.341,55 mii lei;

La stabilirea necesarului de finanțat pentru anul 2019 în sumă de 5.316,56 mii lei s-au avut în vedere sumele rămase de încasat de la Bugetul de stat pentru finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală în valoare de 4.755 mii lei, cheltuielile în domeniul sănătății (cabinete medicale școlare) în sumă de 35,50 mii lei, subvențiile acordate pentru încălzirea locuințelor în sumă de 15 mii lei cât și cele pentru subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020-3.852,61 mii lei.

Din suma totală de 21.392,61 mii lei estimată a se încasa în anul 2019, suma de 12.145,00 mii lei reprezintă veniturile secțiunii de funcționare și suma de 9.247,61 mii lei veniturile secțiunii de dezvoltare, din care suma de 640,00 mii lei reprezintă vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

Venituri rezultate din repartizări din unele venituri ale Bugetului de Stat

la nivelul Orasului Huedin:

În baza Deciziei nr.3177/20,03,2019 a Directorului General al Direcției Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_653/20,03,2019, se alocă ORASULUI HUEDIN suma de 1.347 mii lei, reprezentând sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor(cod.110202) și suma de 4.816,00 mii lei reprezentând alocare directă din impozitul pe venit pentru anul 2019 (cod.040201).

Sumele defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor au fost repartizate în conformitate cu Legea nr. 50/2019 privind Bugetului de stat pe anul 2019 și Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 după cum urmează:

- finanțarea cheltuielilor conf. art.104 din Legea 1/2011(bunuri și servicii) – 908,00 mii lei;
- finanțarea ajutorului pentru încălzirea cu lemne în suma de 17 mii lei;
- finanțarea cheltuielilor în sumă de 150,00 mii lei pentru funcționarea creșelor ;
- drepturile copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă, prevăzute la lit. A din anexa la Hotărârea Guvernului nr.904/2014 -102 mii lei;
- finanțarea drepturilor stabilite de Legea nr. 248/2015 privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, – 20,00 mii lei;
- finanțarea serviciilor publice de evidența populației în suma de 150,00 mii lei;

Prin Hotărârea Consiliului Județean nr.36/22.03.2019 privind repartizarea pe unități administrativ teritoriale a cotei de 7,5% din impozitul pe venit pe anul 2019, s-a alocat Orasului Huedin suma totală de 540,00 mii lei.

Prin Hotărârea Consiliului Județean nr.35/22.03.2019 privind repartizarea pe unități **administrativ teritoriale a cotei de 17,5%** din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2019, s-a alocat Orasului Huedin suma totală de 1.686 mii lei.

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2019 sunt în sumă de **25.547,44 mii lei**, structurate, conform clasificăției economice, după cum urmează:

I. CHELTUELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE:

Cheltuieli curente, total, 12.145,00 mii lei din care:

- cheltuieli de personal 5.835,88 mii lei;
- bunuri și servicii 4.232,12 mii lei;
- asistenta sociala 1.608,00 mii lei;
- alte cheltuieli 469,00 mii lei
- transferuri între unitati ale administratiei publice- 103,20 mii lei;
- proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului finaciar 2014-2020

II.CHELTUELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE

Cheltuieli curente, total 4.034,44 mii lei din care:

- transferuri între unitati ale administratiei publice- 103,20 mii lei;
- proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului finaciar 2014-2020- 3.931,24 mii lei;

Cheltuieli de capital, total, 9.368,00mii lei din care:

- active nefinanciare 9.368 mii lei mii lei;
- active financiare 20,00 mii lei.

Totalul cheltuielilor pe anul 2019 în suma de 25.547,44 mii lei depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2019 de 21.392,61 mii lei cu suma de 4.154,83 mii lei, sumă reprezentând excedentul anului 2018 și care se utilizează în anul curent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

Cheltuielile secțiunii de funcționare sunt în sumă de 12.145,00 mii lei ;

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare în sumă de 13.402,44 mii lei.

DETALIEREA CHELTUIELILOR - clasificarea economică

Cheltuieli de personal în sumă de 5.835,88 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2019. La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat pe anul 2019;
- Organigrama aprobată prin HCL nr.158/26.10.2018 aferentă anului 2019;
- Execuția bugetară la nivelul anului 2018;
- Prevederile Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;

Detalierea la nivel de capitol bugetar a cheltuielilor de personal este următoarea:

- Cap. 51.02 Aparatul propriu de lucru al primarului 3.569,00 mii lei
- Cap. 54.02 Serviciul Public Comunitar Local de Evidență a Persoanelor -333,10 mii lei;
- Cap. 61.03.04 Poliția Locală 595,00 mii lei din care norma de hrană 76,20 mii lei;
- Cap. 61.05 Alte Servicii publice generale(Serviciul pentru Situații de Urgență,) -58,20 mii lei
- Cap. 66.02 Sănătate(Cabinete medicale scolare) -366,10 mii lei;
- Cap. 67.02 Cultură, recreere și religie din care:
 - Biblioteca Huedin – 103,30 mii lei;
 - Casa de cultură – 97,68 mii lei;
- Cap. 68.11 Creșa -158,50 mii lei;
- Cap. 68.0502 Asistenți personali ai persoanelor cu handicap grav -555,00 mii lei

Bunuri și servicii în suma de 4.232,12 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități, prestări servicii, servicii publice, etc.) pe total activități și pe total capitole, care contribuie la buna desfășurare a activității curente.

Transferuri între unitățile administrației publice locale 103,20 mii lei

Reprezintă cofinanțare de 10% a obiectivelor de investiții de către Consiliul Local Huedin aprobată prin HCL.155/26.10.2018 pentru anul 2019;

Asistența socială 1.608,00 mii lei

Reprezintă cheltuielile cu ajutoarele de încălzire a locuinței, indemnizațiile lunare ale persoanelor cu handicap grav . Ponderea cea mai mare la acest titlu o reprezintă indemnizațiile pentru persoanele cu handicap (1.588,00 mii lei) ,

Tichete de creșă pentru grădiniță-20 mii lei.

Alte cheltuieli 469,00 mii lei, din care:

- Valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru activități culturale și sportive, susținerea cultelor, asociații și fundații și alte acțiuni social – culturale în urma aprobării acestora prin Hotărâri ale Consiliului Local pe parcursul anului 2019-325 mii lei;

- Bursele sociale ce urmează a fi alocate elevilor din învățământul preuniversitar de stat în anul 2019 -40,00 mii lei.

-Ajutoare pentru daune provocate de calamități naturale-20,00 mii lei;

-Sume aferente persoanelor cu handicap grav neincadrate= 84,00 mii lei;

Cheltuieli de capital 13.402,44 mii lei

Aceste cheltuieli sunt structurate conform listei de investiții, anexa la bugetul local.

DETALIEREA CHELTUIELILOR – clasificarea funcțională

Situația prevederilor bugetare pe capitole de cheltuieli este următoarea:

CHELTUIELI TOTALE în suma de 25.547,44 mii lei, din care:

1. **Autorități publice (capitol 51.02) -6.063,95 mii lei;**

2. **Alte servicii publice generale (capitol 54.02) -369,00 mii lei;**

3. **Ordine publică și siguranță națională (capitol 61.02) -747,00 mii lei;**

4. **Învățământ (capitol 65.02) -1.531,00 mii lei;**

5. **Sănătate (Capitol 66.02)-4.745,44 mii lei;**

6. **Cultură, religie, recreere (capitol 67.02)- 2.360,05 mii lei;**

7. **Asigurări și asistență socială (capitol 68.02) -2.234 mii lei;**

8. **Locuințe, servicii și dezvoltare publică (capitol 70.02) -922,00 mii lei;**

9. **Protecția mediului (capitol 74.02) -171,00 mii lei;**

10. **Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă (capitol 8002)- 180,00 mii lei;**

11. **Combustibil și energie (capitol 8102)- 49,00 mii lei;**

11. **Transporturi (capitol 84.02) -6.175,00 mii lei.**

Având în vedere resursele financiare insuficiente pentru acoperirea tuturor necesităților Orasului Huedin, prin bugetul prezentat considerăm că repartizarea sumelor s-a făcut ținând cont de principiile realității și echilibrului bugetar.

Față de cele menționate mai sus se prezintă o primă propunere sintetică de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 . La proiectul astfel prezentat se vor aduce modificări în funcție de datele noi ce vor apărea pe parcurs și în funcție de observațiile și propunerile ce vor fi transmise până la momentul supunerii spre aprobare a proiectului de hotărâre pe această temă consiliului local al Orasului Huedin.

Proiectul de act normativ poate fi consultat pe site-ul Primăriei Orasului Huedin www.primariahuedin.ro sau la sediul acesteia din strada Horea nr.1 (panou afișaj).

În conformitate cu prevederile art.7 alin 4 și 5 din Legea 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică până la data de 12 aprilie 2019, se pot trimite , în scris pe adresa Orasului Huedin sau pe adresa de e-mail secretariat@primariahuedin.ro, propuneri , sugestii sau opinii cu valoare de recomandare privind proiectul de act normativ sus amintit.

Având în vedere , Prevederile Legii 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, inițiez un proiect de hotărâre cu următoarea titulatură :

Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2019.



PRIMAR,
Dr. Morosan Mircea