

ROMANIA
JUDETUL CLUJ
UAT. ORAS HUEDIN
DIRECTIA ECONOMICA
Nr. 322h / 27-03-2019

RAPORT DE SPECIALITATE

Referitor Ia: Proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2019 și a estimarilor pe anii 2020-2022.

La baza inițierii proiectului de hotărâre s-a aflat Expunerea de motive nr.3195/26.03.2019 prin care s-a prezentat necesitatea aprobării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019.

Obiectul raportului îl constituie prezentarea modului de stabilire a surselor de venituri și a structurii acestora pe feluri, a propunerilor de alocare a banilor pe destinații prin bugetul local pentru anul 2019.

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pentru anul 2019, nr.50/15.03.2019 și ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, bugetul unităților administrativ-teritoriale, se aprobă în termen de 45 de zile de la publicarea legii bugetului de stat în Monitorul Oficial.

Pentru respectarea principiului transparenței și termenelor calendarului bugetar se prezintă o primă prognoză a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 ce va suferi modificări succesive în funcție de elementele de noutate ce vor apărea până la momentul supunerii aprobării consiliului local.

Structura sintetică a proiectului bugetului local pentru anul 2019, detaliată la venituri pe capitole, subcapitole, iar la cheltuieli pe capitole, subcapitole, pe cele două secțiuni obligatorii, respectiv pe secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare este prezentată în Proiectul de buget de venituri și cheltuieli.

Secțiunea de funcționare este partea de bază, obligatorie a bugetului local, care cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege, precum și cheltuielile curente respective.

Veniturile secțiunii de funcționare sunt:

- veniturile proprii ale bugetului local, cu excepția veniturilor din valorificarea unor bunuri;

- subvenții pentru finanțarea cheltuielilor curente;
- sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finanțarea cheltuielilor curente.
- vărsăminte din secțiunea de funcționare în secțiunea de dezvoltare care se trece cu valoare negativă.

Cheltuielile secțiunii de funcționare sunt:

- cheltuieli de personal;
- bunuri și servicii;
- transferuri;
- asistență socială;
- alte cheltuieli;

Potrivit prevederilor art. 49 alin. 8 din Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, „*autoritățile administrației publice locale pot să prevadă și să aprobe vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare numai dacă au asigurate integral veniturile programate necesare acoperirii cheltuielilor secțiunii de funcționare*”.

VENITURI:

La stabilirea veniturilor proprii trebuie avute în vedere reglementările legale stabilite prin Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și stabilirea unor măsuri financiare, potrivit cărora ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent, dacă gradul de realizare al veniturilor proprii programate în buget în ultimii 2 ani este mai mic de 97% pe fiecare an. Cum încasările aferente anului 2018 nu depășesc pragul amintit mai sus, s-au estimat veniturile pornind de la încasările la 31.12.2018, sumele estimate cu care se finanțează o serie de cheltuieli ce se regăsesc în bugetul Orasului Huedin ca urmare a descentralizării care sunt comunicate de D.G.R.F.P. Cluj, cât și sumele pentru echilibrarea bugetului local,

Valoarea totală estimată a se încasa este de 21392,61 mii lei, repartizată astfel: pentru secțiunea de funcționare 12145,00 mii lei, iar pentru secțiunea de dezvoltare se alocă suma de 9247,61 mii lei.

CHELTUELI:

Sumele prevăzute în capitolele de cheltuieli la secțiunea de funcționare sunt destinate asigurării drepturilor salariale, funcționalității precum și pentru lucrările de întreținere și reparații. La stabilirea cheltuielilor salariale s-a ținut cont de majorările salariale stabilite începând cu luna ianuarie 2019 ca urmare a creșterii salariului minim pe economie de la 1.900 lei la 2080 lei.

Cheltuielile materiale au fost stabilite astfel încât să fie asigurată cu prioritate plata utilităților, urmate de cheltuielile de întreținere, reparații, contractele în derulare pentru achiziționarea de bunuri și servicii, precum și alte cheltuieli considerate necesare de șefii serviciilor ce au solicitat prin proiectele de buget pentru anul 2019 astfel de cheltuieli individualizate și cuantificate din punct de vedere al efortului bugetar , precum și susținute ca prioritate cu argumente de ordin practic.

Propunerea de repartizare a sumelor pe capitole, subcapitole este structurată în anexa nr. 1 la prezentul raport de specialitate.

Secțiunea de dezvoltare este partea complementară a bugetului local care cuprinde veniturile și cheltuielile de capital aferente politicilor de dezvoltare la nivel local.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare pentru bugetul aferent anului 2019 sunt în cuantum de 13402,44 mii lei .

Necesarul de finanțare pentru proiectele de investiții pentru anul 2019 se va asigura din excedentul anilor precedenți prin acoperirea deficitului secțiunii de dezvoltare în suma de 4.154,82 mii lei , din bugetul local în suma de 640,00 mii lei , din veniturile prognozate a fi încasate de la bugetul de stat și din fonduri externe nerambursabile , urmare a derularii proiectelor de investiții semnate și asumate pentru acest an în suma de 8.686,24 mii lei

Sumele sunt alocate pentru realizarea unor investiții în continuare, investiții noi de interes local și alte cheltuieli asimilate investițiilor.

Referitor la bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii, sursa de finanțare E, acesta este prezentat în detaliu în anexa nr.2.

Față de cele menționate mai sus în acest moment se prezintă o primă propunere de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2019. La proiectul astfel prezentat se vor aduce astfel 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.

Analizând Expunerea de motive nr.3195/2019 și Proiectul de buget pe anul 2019, constatăm că sunt îndeplinite condițiile de legalitate și propunem aprobarea lui în maximum 45 de zile de la publicarea Legii bugetului de stat pe anul 2019, nr. 50/15.03.2019

DIRECTOR EXECUTIV

Ec.Pandrea Rodica

