

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Local al Orasului Huedin pe anul 2021 și a estimărilor pe anii 2022-2024

În conformitate cu prevederile art.88 din OUG nr,57/2019 privind Codul Administrativ, a prevederilor 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 15/08.03.2021 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2021, am inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local pe anul 2021 și a estimărilor pe anii 2022-2024. Conform prevederilor din actul normativ de mai sus, autoritățile administrației publice locale au competențe și responsabilități în ceea ce privește finanțele publice locale și 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 2021

Bugetul local al Orasului Huedin pe anul 2021 este stabilit la partea de venituri în sumă de **47.385,88 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **51.288,21 mii lei** cu un deficit în sumă de **3.842,33 mii lei**.

VENITURI TOTALE

În funcție de clasificarea bugetară, veniturile totale în sumă de 47385,88 mii lei sunt structurate după cum urmează:

A. Venituri Curențe 17366,19 mii lei

B. Subvenții 30019,69 mii lei, din care:

- subvenții curente- 177,74 mii lei;
- subvenții privind Finantarea Programului National de dezvoltare locala-5147,63 mii lei;
- subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile (FEN) aferent perioadei de programare 2014-2020- 2625,91 mii lei

C. Sume primite de la UE în contul platilor efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020- 22068,41 mii lei;

DETALIEREA VENITURILOR

Pentru anul 2021 veniturile totale prognozate în bugetul local sunt structurate după cum urmează:

1. Venituri curențe -17.366,19 mii lei

-Venituri fiscale -14421,90 mii lei; din care

-Impozit pe veniturile din transferul propr.imobiliare – 9,4 mii lei;

-Cote și sume defalcate din impozitul pe venit - 7350,00 mii lei;

- Impozite și taxe pe proprietate -1984,00 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate -4013,00 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale -0 lei;
- Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor , desfășurarea de activități -796,45 mii
- Alte impozite și taxe fiscale-269,00 mii lei;
- Venituri nefiscale 2944,29 mii lei;** din care:
- Venituri din proprietate 1025,60 mii lei;
- venituri din prestari servicii 1465,99 mii lei;
- Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale 320,00 mii lei;
- Diverse venituri 132,50,00 mii lei;

2. Subvenții -30019,69 mii lei;

- Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuinței cu lemne, carbuni, combustibili 2,00 mii lei;cheltuielile în domeniul sănătății (cabinete medicale școlare) în sumă de 39,85 mii lei;
- Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală 5147,63 mii lei;
- subventii de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare,afereante perioadei de programare 2014-2020;-2625,92 mii lei;
- subventii de la bugetul de stat pt decontarea cheltuelilor pt carantina- 18,03 mii lei;
- sume alocate din bugetul ANCPPI pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din Programul national de cadastru si carte funciara- 117,85 mii lei;
- Sume primite de la UE in contul platilor efectuate in anul curent(FEDR)-22068,41mii lei;

La stabilirea necesarului de finanțat pentru anul 2021, s-au avut în vedere sumele rămase de încasat de la Bugetul de stat pentru finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală , cât și cele pentru subventii de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare,afereante perioadei de programare 2014-2020.

Din suma totală de 39442,86 mii lei estimată a se încasa în anul 2021, suma de 13657,00 mii lei reprezintă veniturile secțiunii de funcționare și suma de 25785,86 mii lei veniturile secțiunii de dezvoltare, din care suma de 1464,16 mii lei reprezintă vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

Venituri rezultate din repartizarea din unele venituri ale Bugetului de Stat la nivelul Orasului Huedin:

În baza Deciziei nr.439/15,03,2021 a Directorului General al Directiei Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_816/15,03,2021 , se alocă ORASULUI HUEDIN suma de 4013 mii lei, reprezentând sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor(cod.110202) , suma de 6121,00 mii lei reprezentând alocare directa din impozitul pe venit pentru anul 2021 (cod.040201), cote defalcate din IVG pentru echilibrarea bugetului local-1229 mii lei (cod.040204) Sumele defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor au fost repartizate în conformitate cu Legea nr. 15/09.03.2021 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2021 și Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 după cum urmează:

- finanțarea cheltuelilor conf. art.104 din Legea 1/2011(bunuri și servicii) – 894,00 mii lei;
- finantarea drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatii lunare- 2069 mii lei;
- finantarea ajutorului pentru incalzirea cu lemne in suma de 12 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, – 6,00 mii lei;
- finanțarea serviciilor publice de evidenta populatiei in suma de 223,00 mii lei;
- finantarea burselor scolare ale elevilor- 552,00 mii lei;

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2021 sunt în sumă de 51.228,21 **mii lei**, structurate, conform clasificăției economice, după cum urmează:

I. CHELTUELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE totale-16.873,92 mii lei:

Cheltuieli curente, total, 16.873,92,00 mii lei din care:

- cheltuieli de personal 7.396,05 mii lei;
 - bunuri și servicii 6.801,57 mii lei;
 - asistenta sociala 1.842,00 mii lei
 - alte cheltuieli- 834,30 mii lei;

II.CHELTUELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE totale -34.354,29 lei, din care:

Cheltuieli curente, total 24.743,03 mii lei din care:

- transferuri între unitati ale administratiei publice- 158,70 mii lei;
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020- 24.854,32 mii lei;

Cheltuieli de capital, total, 9.611,26 mii lei din care:

- active nefinanciare 19.611,26 mii lei mii lei;

Totalul cheltuielilor pe anul 2021 în suma de 51.228,21 mii lei depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2021 de 47.385,88 mii lei cu suma de 3.842,33 mii lei, sumă provenită din excedentul anului 2020 și care se utilizează în anul curent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

DETALIEREA CHELTUIELILOR - *clasificația economică pe titluri de cheltuieli:*

Cheltuieli de personal în sumă de 7.396,05 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2021. La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat nr.15 / 09.03.2021 pe anul 2021;
- Organigrama aprobată prin HCL nr.172/18.12.2020 aferentă anului 2021;
- Execuția bugetară la nivelul anului 2020;
- Prevederile Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G.nr 4/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara in plata;

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

- Cap. 51.02 Aparatul propriu de lucru al primarului 3.780,60 mii lei
- Cap. 54.02 Serviciul Public Comunitar Local de Evidență a Persoanelor -439,90 mii lei;
- Cap. 61.03.04 Poliția Locală 501,00 mii lei din care norma de hrană 558 mii lei;
- Cap. 61.05 Alte Servicii publice generale(Serviciul pentru Situații de Urgență,) -63,90 mii lei
- Cap. 66.08 Sănătate(Cabinete medicale școlare) -367,60 mii lei;
 - Cap.66.50 Alte acțiuni sanitare(centru de vaccinare) – 1090,10 mii lei;
- Cap. 67.02 Cultură, recreere și religie -219,2 mii lei, din care:
 - Biblioteca Huedin –112,4 mii lei;
 - Casa de cultură – 106,80 mii lei;
- Cap. 68.11 Creșa – 181,0 lei;
- Cap. 68.0502 Asistenți personali ai persoanelor cu handicap grav – 695,75 mii lei

Bunuri și servicii în suma de 6.801,57 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități,prestări servicii cu caracter functional,alte cheltuieli cu bunuri si 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 158,703 mii lei

Reprezintă ; cofinanțare de 10% respectiv suma de 4.300 lei a obiectivelor de investiții pentru dotare cu aparatura medicală a Spitalului Orasenesc Huedin de către Consiliul Local Huedin aprobată prin HCL, 127/27,09,2019 pentru anul 2021;

Cofinanțare în procent de 5% respectiv suma de 154.403 lei pt obiectivul "Reparații capitale-Proiectare și execuție instalație electrică clădire spital nou și corp de legătură aprobată prin HCL, 13/29.01.2021 pentru anul 2021;

Asistența socială 1.842,00 mii lei

Reprezintă cheltuielile cu ajutoarele de încălzire a locuinței, tichete pentru grădiniță, indemnizațiile lunare ale persoanelor cu handicap grav, drepturile copiilor cu CES.

-Pondere cea mai mare la acest titlu o reprezintă indemnizațiile pentru persoanele cu handicap (1.710 mii lei) ;

-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;

-Tichete de creșă pentru grădiniță-6 mii lei;

- ajutoare sociale (încalzirea locuinței,ajutoare de urgență)- 24 mii lei

Alte cheltuieli 834,30 mii lei, din care:

- Valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru :

- Bursele școlare ce urmează a fi alocate elevilor din învățământul preuniversitar de stat în anul 2021 – 630,30 mii lei.

-Ajutoare pentru daune provocate de calamități naturale-100,00 mii lei;

-Acțiuni cu caracter științific și social-cultural – 20,00 mii lei;

-Sume aferente persoanelor cu handicap grav neincadrate datorate bugetului de stat - 84,00 mii lei;

Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 (Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR))-24.584,32 mii lei;

Cheltuieli de capital 9.611,26 mii lei

Aceste cheltuieli sunt structurate conform listei cu obiectivele de investiții propuse a se realiza în anul 2021, anexa la proiectul de buget local.

DETALIEREA CHELTUIELILOR – clasificarea funcțională pe capitole de cheltuieli :

CHELTUIELI TOTALE în suma de 51.228,21 mii lei, din care:

1. Autorități publice (capitol 51.02) -11.446,07 mii lei;

2. Alte servicii publice -servicii publice de evidență a persoanelor, (cap. 54.02) -479,00 mii lei;

3. Ordine publică și siguranță națională (capitol 61.02) -913,54 mii lei;

4. Învățământ (capitol 65.02) -1.812,93 mii lei;

5. Sănătate (Capitol 66.02)- 22.250,43 mii lei;

6. Cultură, religie, recreere (capitol 67.02)- 2.139,80 mii lei;

7. Asigurări și asistență socială (capitol 68.02) -2.648,75 mii lei;

8. Locuințe, servicii și dezvoltare publică (capitol 70.02) -915,79 mii lei;

9. Protecția mediului (capitol 74.02) – 1.083,84 mii lei;

10. Acțiuni generale economice,comerciale și de muncă(capitol 8002)- 160,00 mii lei;

11. Combustibil și energie (capitol 8102)- 50,00 mii lei;

11. Transporturi (capitol 84.02) – 7.328,03 mii lei.

Având în vedere resursele financiare insuficiente pentru acoperirea tuturor necesităților Orașului 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 2021 . 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 Orașului 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 **07 aprilie 2021**, 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 2021.

PRIMAR,
Dr. Morosan Mircea