

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Local al Orasului Huedin pe anul 2023

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 368/2022 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2023, am inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local pe anul 2023 și a estimărilor pe anii 2024-2026 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 2023

Bugetul local al Orasului Huedin pe anul 2023 este stabilit la partea de venituri în sumă de **39404,63 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **45657,18 mii lei** cu un deficit în sumă de **6252,55 mii lei**.

VENITURI TOTALE

În funcție de clasificarea bugetară, veniturile totale în sumă de 39404,63 mii lei sunt structurate după cum urmează:

A. Venituri Curente 23827,30 mii lei

B. Subvenții 3460,97 mii lei, din care:

- subvenții curente- 1843,44 mii lei;
- subvenții privind Finantarea Programului National de dezvoltare locala-6,15 mii lei;
- subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) aferent perioadei de programare 2014-2020- 1611,38 mii lei

C. Sume primite de la UE în contul platilor efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020, -13733,89 mii lei;

DETALIEREA VENITURILOR

Pentru anul 2023 veniturile totale prognozate în bugetul local sunt structurate după cum urmează:

1. Venituri curente – 23827,30 mii lei

-Venituri fiscale -21642,20 mii lei; din care

- Impozit pe veniturile din transferul propr.imobiliare – 23 mii lei;
- Cote și sume defalcate din impozitul pe venit(cod.040201;040204) – 10948 mii lei;
- Sume repartizate din Fondul la Dispoziția Consiliului Judetean (cod.040205)- 519 mii lei
- Impozite și taxe pe proprietate(cod.0702) -2.440,20 mii lei;

- Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate (110202) -6323,00 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale(cod.110206) -0 lei;
- Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor , desfășurarea de activități (cod.1602)- 1113,90 mii
- Alte impozite și taxe fiscale(cod,1802)-275 mii lei;
- Venituri nefiscale 2.185,10 mii lei;** din care:
- Venituri din proprietate -1.370,60 mii lei;
- venituri din prestari servicii 814,50 mii lei;
- Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale -220,00 mii lei;
- Diverse venituri 130 mii lei;

2. Subvenții – 6.914,82 mii lei;

- Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, carbuni, combustibili 177,00 mii lei;cheltuielile în domeniul sănătății (cabinete medicale școlare,) în sumă de 48,9 mii lei;
 - Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală 6,15 mii lei;
 - subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare,aferele perioadei de programare 2014-2020;- 1611,38 mii lei;
 - Sume primite de la UE in contul platilor efectuate in anul curent(FEDR)- 13733,89 mii lei;
- La stabilirea necesarului de finanțat pentru anul 2023, 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 subvenții de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare,aferele perioadei de programare 2014-2020.
- Din suma totală de 39404,63 mii lei estimată a se încasa în anul 2023, suma de 22935,57 mii lei reprezintă veniturile secțiunii de funcționare și suma de 16469,06 mii lei veniturile secțiunii de dezvoltare, din care suma de 1117,63 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.,3868/28,12,2022 a Directorului General al Direcției Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_5111/28,12,2022 , se alocă ORASULUI HUEDIN suma de 6323 mii lei, reprezentând sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor(cod.110202) ,
 - În baza Deciziei nr.,3869/28,12,2022 a Directorului General al Direcției Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_5112/28,12,2022 , se alocă ORASULUI HUEDIN cote defalcate din IVG , reprezentând :
 - alocarea sumei de 8050,00 mii lei - alocare directă din impozitul pe venit pentru anul 2023 (cod.040201);
 - cote defalcate din IVG pentru echilibrarea bugetului local-2898 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. 368/2022 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2023 și Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 după cum urmează:
- finanțarea cheltuielilor conf. art.104 din Legea 1/2011(bunuri și servicii) – 1258,00 mii lei;
 - finanțarea drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizații lunare- 2705 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 -212 mii lei;
 - finanțarea drepturilor stabilite de Legea nr. 248/2015 privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, – 8,00 mii lei;
 - finanțarea burselor școlare ale elevilor- 781,00 mii lei;
 - finanțarea programului pilot-suport alimentar- 1359 mii lei;

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2023 sunt în sumă de **45657,18 mii lei**, structurate, conform clasificății economice, după cum urmează:

I. CHELTUELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE totale- 22935,57 mii lei:

Cheltuieli curente, total, 22935,57 mii lei din care:

- cheltuieli de personal -7896,93 mii lei;
- bunuri și servicii- 9847,64 mii lei;
- asistenta sociala -3990,00 mii lei
- alte cheltuieli- 1,201,00 mii lei;

II.CHELTUELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE totale -22721,61 lei, din care:

Cheltuieli curente, total 15345,28 mii lei din care:

- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020-15345,28 mii lei;

Cheltuieli de capital, total, -7376,33 mii lei din care:

- active nefinanciare 7376,33 mii lei ;

Totalul cheltuielilor pe anul 2023 în suma de 45657,18 mii lei depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2023 în suma de 39404,63 mii lei cu suma de 6252,55,00 mii lei, sumă provenită excedentul anilor precedenți și care se utilizează în anul curent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local.

DETALIEREA CHELTUIELILOR - clasificăția economică pe titluri de cheltuieli:

Cheltuieli de personal în sumă de 7896,93 mii lei, reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2023. La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat nr.368 / 19.12.2022 pentru anul 2023;
- Organigrama aprobată prin HCL nr.223/21.12.2022.
- Execuția bugetară la nivelul anului 2022;
- Prevederile Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G.nr 1447/2022 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara pentru anul 2023;

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

- Cap. 51.02 Aparatul propriu de lucru al primarului -5051,30 mii lei
- Cap. 54.02 Serviciul Public Comunitar Local de Evidență a Persoanelor – 498,90 mii lei;
- Cap. 61.03.04 Poliția Locală 702,40 mii lei, din care norma de hrană 66,40 mii lei;
- Cap. 61.05 Alte Servicii publice generale(Serviciul pentru Situații de Urgență,) -84,17 mii lei
- Cap. 66.08 Sănătate(Cabinete medicale școlare) -380,50 mii lei;
- Cap. 67.02 Cultură, recreere și religie – 282,66 mii lei, din care:
 - Biblioteca Huedin –146,36 mii lei;
 - Casa de cultură – 136,30 mii lei;
- Cap. 68.05.02 Asistenți personali ai persoanelor cu handicap grav – 897,00 mii lei

Bunuri și servicii în suma de 9.847,64 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități, prestări servicii cu caracter funcțional, alte cheltuieli cu bunuri și servicii, servicii publice, etc.) pe total activități și pe total capitole, care contribuie la buna desfășurare a activității curente din cadrul Primăriei și a unitatilor de învățământ din Orasul Huedin..

Asistența socială 2.192,00 mii lei

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

- Ponderea cea mai mare la acest titlu o reprezinta indemnizatiile pentru persoanele cu handicap (2.411 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 -212 mii lei;
- Tichete de cresa pentru gradinita-8 mii lei;

- ajutoare sociale (incalzirea locuintei,ajutoare de urgenta)- 177 mii lei;

Alte cheltuieli 1.201,00 mii lei, din care:

- Valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru :

- Bursele scolare ce urmează a fi alocate elevilor din învățământul preuniversitar de stat în anul 2023 – 781,00 mii lei.

-Ajutoare pentru daune provocate de calamitati naturale-90,00 mii lei;

-Actiuni cu caracter stiintific si social-cultural – 250,00,00 mii lei;

-Sume aferente persoanelor cu handicap grav neincadrate datorate bugetului de stat - 80,00 mii lei;

Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 (Programe din Fondul European de Dezvoltare (FEDR))- 15.345,28 mii lei;

Cheltuieli de capital 7.376,33 mii lei

Aceste cheltuieli sunt structurate conform listei cu obiectivele de investii propuse a se realiza in anul 2023, anexa la proiectul de buget local.

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.

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

Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2023 si a estimarilor pe anii 2024-2026

PRIMAR,
Dr. Morosan Mircea