

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Local al Orasului Huedin pe anul 2025

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 ;
- prevederile art.46 din Legea 273/2006 cu modificările și completările ulterioare privind finanțele publice locale;
- prevederile OUG. Nr. 156/2024 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- prevederile Legii nr .5/10.02.2025 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2025; am inițiat proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului local pe anul 2025 și a estimărilor pe anii 2026-2028 Conform prevederilor din actele normative 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 2025

Bugetul local al Orasului Huedin pe anul 2025 este stabilit la partea de venituri în sumă de **79.400 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **86.545 mii lei** cu un deficit în sumă de **7.145 mii lei**.

VENITURI TOTALE

În funcție de clasificarea bugetară , veniturile totale în sumă de 79.400 mii lei sunt structurate după cum urmează:

A.Venituri Curente -25.834,24 mii lei

B. Subvenții -53.565,60 mii lei, din care:

- subvenții curente- 18.157,60 mii lei;
- subvenții de capital-35.408 mii lei;

DETALIEREA VENITURILOR

Pentru anul 2024 veniturile totale prognozate în bugetul local sunt structurate după cum urmează:

I. Venituri curente – 21.421,53 mii lei

-**Venituri fiscale -18.807,50 mii lei;** din care

-Impozit pe veniturile din transferul propr.imobiliare – 213 mii lei;

-Cote și sume defalcate din impozitul pe venit(cod.040201;040204) – 9337 mii lei;

- Sume repartizate din Fondul la Dispozitia Consiliului Judetean (cod.040205)- 590 mii lei
- Impozite și taxe pe proprietate(cod.0702) -2.988,40 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate (110202) -5697 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru finanțarea invatamantului particular si a celui confesional(cod.110209) -500 lei;
- Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor , desfășurarea de activități (cod.1602)- 1.506 mii lei;
- Alte impozite și taxe fiscale(cod,1802)- 1.835 mii lei;
- Venituri nefiscale -3.164,84 mii lei;** din care:
- Venituri din proprietate (cod.3002)-2.401 mii lei;
- Venituri din prestari servicii (cod.3302)-146,70 mii lei ;
- Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale(cod.3502) -484,00 mii lei;
- Diverse venituri (cod.3650) -33,14 mii lei;

II. Venituri din capital-0,16 mii lei, din care:

- Venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiilor publice(cod.3901)-0,16 mii lei;

IV. Subvenții -53.565,60 mii lei;

1. Subventii curente-18.157,60 mii lei:

- Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuinței cu lemne, carbuni, combustibili 200,00 mii lei;
- subventii din bugetul de stat pentru finanțarea sanataii în sumă de -66,55 mii lei;
- subventii din bugetul de stat alocate conform contractelor incheiate cu directiile de sanatate publica în suma de- 447,05 mii lei;
- subventii din sume obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finanțarea proiectelor de investitii- 3.000 mii lei;
- subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale pentru Programul National Angel Saligny-14.444 mii lei;
- Sume alocate din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile-4.849,70 mii lei;
- Sume alocate din PNRR aferente componentei imprumuturi- 30.558,30 mii lei;

La stabilirea necesarului de finanțat pentru anul 2025, s-au avut în vedere sumele rămase de încasat de la Bugetul de stat pentru finanțarea proiectelor derulate prin PNRR, a proiectului derulat in cadrul Programul National Angel Saligny , cât și cele pentru subventii de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) .

Veniturile in suma totală de 79.400 mii lei estimate a se încasa în anul 2025, sunt alcatuite din :

- veniturile secțiunii de funcționare in suma de 25.542 mii lei și
- veniturile secțiunii de dezvoltare in suma de 53.858 mii lei, din care suma de 1.005,84 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.331/13.02.2025 a Directorului General al Directiei Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_852/13.02.2025 , se alocă ORASULUI HUEDIN suma de 6.197 mii lei, reprezentând sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor(cod.110202) si pentru finanțarea invatamantului particular si cel confesional acreditat(cod.110209) ,

- În baza Deciziei nr.,377/17.02.2025 a Directorului General al Directiei Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_895/18.02.2025 , se alocă ORASULUI HUEDIN cote defalcate din IVG , reprezentând :

- alocarea sumei de 9.337 mii lei - alocare directa din impozitul pe venit pentru anul 2025 (cod.040201);

Sumele defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor au fost repartizate în conformitate cu Legea nr. 5/2025 privind Legea

Bugetului de stat pe anul 2025 și Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006 după cum urmează:

- finanțarea cheltuielilor la invatamant conf. art.104 din Legea 1/2011(bunuri și servicii) – 1.578,00 mii lei;
- finanțarea drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatii lunare- 3.900,00 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 -219 mii lei;
- finanțarea invatamantului particular si cel confesional acreditat – 500,00 mii lei;

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2025 sunt în sumă de **86.545 mii lei**, structurate, conform clasificăției economice, după cum urmează:

I. CHELTUELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE totale- 25.542 mii lei:

Cheltuieli curente, total, 25.542 mii lei din care:

- cheltuieli de personal -9.792,70 mii lei;
- bunuri și servicii- 10.629,50 mii lei;
- transferuri curente-5,8 mii lei;
- transferuri interne- 500 mii lei
- asistenta sociala -3.890 mii lei
- alte cheltueli- 724,00 mii lei;

II.CHELTUELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE totale -61.003 mii lei, din care:

Cheltuieli curente, total -35.516 mii lei din care:

- transferuri de capital catre institutii publice- 75 mii lei;
- transferuri interne catre asociatiile de dezvoltare intercomunitara- 33 mii lei;
- proiecte cu finantare din PNRR -35.408 mii lei;

Cheltuieli de capital, total, -25.487 mii lei din care:

- Active fixe-10.022 mii lei ;
- Reparatii capitale aferente activelor fixe-15.265 mii lei;
- Active nefinanciare- 200 mii lei;

Totalul cheltuielilor pe anul 2025 în suma de **86.545 mii lei** depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2025 în suma de **79.400 mii lei** cu suma de **7.145 mii lei**, sumă provenita din 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 cheltueli:

Cheltuieli de personal în sumă de 9.792,7 mii lei, reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2025. La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat nr.5/2025 pentru anul 2025;
- prevederile OUG. Nr. 156/2024 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene; ART. I- (1) Prin derogare de la prevederile art. 12 alin. (2) din Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare, în anul 2025, începând cu data de 1 ianuarie, cuantumul brut al salariilor de bază/soldelor de funcție/salariilor de funcție/indemnizațiilor de încadrare lunară de care beneficiază personalul plătit din fonduri publice se menține la același nivel cu cel ce se acordă pentru luna noiembrie 2024 în măsura în care personalul ocupă aceeași funcție și își desfășoară activitatea în aceleași condiții.
(2) Prin derogare de la prevederile art. 13 alin. (1) din Legea-cadru nr. 153/2017, cu modificările și completările ulterioare, în anul 2025, începând cu data de 1 ianuarie, indemnizațiile lunare pentru funcțiile de demnitate publică și funcțiile asimilate acestora, prevăzute în anexa nr. IX la Legea-cadru nr. 153/2017, cu modificările și completările ulterioare, se mențin la nivelul aferent lunii noiembrie 2024.

- Execuția bugetară la 31.12.2024;
- Prevederile Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;

Bunuri și servicii în suma de 10.629,50 mii lei

Reprezintă totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii (consumabile, utilități, materiale și prestări servicii cu caracter funcțional, reparații curente, 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 unităților de învățământ din Orasul Huedin..

Asistența socială 3.890 mii lei

Reprezintă cheltuielile cu ajutoarele de încălzire a locuinței, indemnizațiile lunare ale persoanelor cu handicap grav, drepturile copiilor cu cerințe speciale (CES);

-Pondere cea mai mare la acest titlu o reprezintă indemnizațiile pentru persoanele cu handicap în suma de 3.471 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 -219 mii lei;

- ajutoare sociale (încalzirea locuinței,ajutoare de urgență)- 200 mii lei;

Alte cheltuieli -724,00 mii lei, din care:

- Valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru :

- Ajutoare pentru daune provocate de calamități naturale-50,00 mii lei;

-Asociații și fundații- 300,00 mii lei;

-Actiuni cu caracter științific și social-cultural – 230,00,00 mii lei;

-Sume aferente persoanelor cu handicap grav neincadrate datorate bugetului de stat – 144,00 mii lei;

Proiecte cu finanțare din PNRR (clădiri publice)- 35.408 mii lei;

Cheltuieli de capital -25.287 mii lei, din care Proiectul National Angel saligny-Asfaltare drumuri și străzi în Orasul Huedin, județul Cluj)-15.264 mii lei;

Aceste cheltuieli sunt structurate conform listei cu obiectivele de investiții propuse a se realiza în anul 2025, anexa la proiectul de buget local pe anul 2025.

Având în vedere resursele financiare 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 titulatură :

Aprobarea Proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2025 și a estimărilor pe anii 2026-2028.

PRIMAR,
Dr. Morosan Mircea

