

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Local al Orasului Huedin pe anul 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. 421/2023 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2024, am inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local pe anul 2024 și a estimărilor pe anii 2025-2027. 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 2024

Bugetul local al Orasului Huedin pe anul 2024 este stabilit la partea de venituri în sumă de **62.841 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **67.071 mii lei** cu un deficit în sumă de **4.230 mii lei**.

VENITURI TOTALE

În funcție de clasificarea bugetară, veniturile totale în sumă de 62.841 mii lei sunt structurate după cum urmează:

A. Venituri Curente -21.421,53 mii lei

B. Subvenții -41.419,47 mii lei, din care:

- subvenții curente- 607,65 mii lei;
- subvenții de capital-40811,82 mii lei;

DETALIEREA VENITURILOR

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

1. Venituri curente – 21.421,53 mii lei

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

- Impozit pe veniturile din transferul propr.imobiliare – 151 mii lei;
- Cote și sume defalcate din impozitul pe venit(cod.040201;040204) – 10.815 mii lei;
- Sume repartizate din Fondul la Dispoziția Consiliului Județean (cod.040205)- 500 mii lei
- Impozite și taxe pe proprietate(cod.0702) -2.804 mii lei;
- Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate (110202) -2.977 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)- 1.331,50 mii lei;

- Alte impozite și taxe fiscale(cod,1802)-229 mii lei;

-Venituri nefiscale 2.614,03 mii lei; din care:

-Venituri din proprietate -1.950 mii lei;

-venituri din prestari servicii -664,03 mii lei (venituri din prestari servicii si alte activitati- 94,1 mii lei; venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale -410,00 mii lei; diverse venituri -159,93 mii lei;)

2. Subvenții 41.419,47 mii lei;

2.1 Subvenții curente-10.528 mii lei:

-Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuinței cu lemne, carbuni, combustibili 125,00 mii lei;

- subventii din bugetul de stat pentru finantarea sanatatii în sumă de 52,3 mii lei;

- subventii din bugetul de stat alocate conform contractelor incheiate cu directiile de sanatate publica in suma de 350,70 mii lei;

-subventii de la bugetul de stat către bugetele locale pentru Programul National Angel Saligny-10.000 mii lei;

-Sume alocate din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile-878,70 mii lei;

- Sume alocate din PNRR aferente componentei imprumuturi- 29.933,12 mii lei;

La stabilirea necesarului de finanțat pentru anul 2024, 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 finantate din fonduri externe nerambursabile(FEN) .

Veniturile în suma totală de 62.841 mii lei estimate a se încasa în anul 2024, sunt alcătuite din : veniturile secțiunii de funcționare în suma de 21.149 mii lei și veniturile secțiunii de dezvoltare în suma de 41.692 mii lei, din care suma de 880,18 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.33/09.01.2024 a Directorului General al Directiei Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_177/09.01.2024 , se alocă ORASULUI HUEDIN suma de 4.596 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.,40/10.01.2024 a Directorului General al Directiei Regionale a Finanțelor Publice Cluj Napoca comunicată prin adresa nr.CJR_TRZ_203/10.01.2024 , se alocă ORASULUI HUEDIN cote defalcate din IVG , reprezentând :

– alocarea sumei de 8.210 mii lei - alocare directa din impozitul pe venit pentru anul 2024 (cod.040201);

– cote defalcate din IVG pentru echilibrarea bugetului local-2.605 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. 421/29.12.2023 privind Legea Bugetului de stat pe anul 2024 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) – 1.439,00 mii lei;

– finantarea drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatii lunare- 2.977,00 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 -173 mii lei;

- finanțarea drepturilor stabilite de Legea nr. 248/2015 privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, – 7,00 mii lei;

CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prevăzute pentru anul 2024 sunt în sumă de **67.071 mii lei**, structurate, conform clasificăției economice, după cum urmează:

I. CHELTUELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE totale- 21.149 mii lei:

Cheltuieli curente, total, 21.149 mii lei din care:

- cheltuieli de personal -9.005,98 mii lei;
 - bunuri și servicii- 8.893,32 mii lei;
 - asistenta sociala -2.944,70 mii lei
 - alte cheltuieli- 305,00 mii lei;

II.CHELTUELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE totale -45.922 lei, din care:

Cheltuieli curente, total -30.811,82 mii lei din care:

- proiecte cu finantare din PNRR-30.811,82 mii lei;

Cheltuieli de capital, total, -15.110,18 mii lei din care:

- Active fixe-4.610,18, mii lei ;
- Reparatii capitale aferente activelor fixe-10.500 mii lei;

Totalul cheltuielilor pe anul 2024 în suma de 67.071 mii lei depășește totalul veniturilor prognozate pentru anul 2024 în suma de 62.841 mii lei cu suma de 4.230 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 9.005,98 mii lei, reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli asimilate, pe activități și pe capitole, pentru anul 2024. La fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal s-au avut în vedere următoarele elemente:

- Legea bugetului de stat nr.421/29.12.2023 pentru anul 2024;
- HCL nr.179/20.12.2023 privind stabilirea salariilor de baza pentru personalul din cadrul aparatului de specialitate al primarului Orasului Huedin in conformitate cu prevederile H.G.nr.900/2023;
- Execuția bugetară la 31.12.2023;;
- Prevederile Legii cadru nr.153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G.nr 900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara incepand cu luna octombrie 2023;
- Legea Nr. 296/2023 din 26 octombrie 2023privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

Bunuri și servicii în suma de 8.893,31 mii lei

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

Asistența socială 2.944,70 mii lei

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

-Ponderea cea mai mare la acest titlu o reprezinta indemnizatiile pentru persoanele cu handicap - 2.629.7 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 -173 mii lei;

-Tichete de cresa pentru gradinita-7 mii lei;

- ajutoare sociale (încalzirea locuintei,ajutoare de urgenta)- 135 mii lei;

Alte cheltuieli 305 mii lei, din care:

- Valoarea sumelor ce vor fi transferate pentru :

- Ajutoare pentru daune provocate de calamitati naturale-35,00 mii lei;

-Actiuni cu caracter stiintific si social-cultural – 150,00,00 mii lei;

-Sume aferente persoanelor cu handicap grav neincadrate datorate bugetului de stat - 120,00 mii lei;

Proiecte cu finantare din PNRR (cladiri publice)- 30.811,82 mii lei;

Cheltuieli de capital -15.110,18 mii lei, din care Proiectul National Angel saligny-Asfaltare drumuri si strazi in Orasul Huedin, judetul Cluj)-10.500 mii lei;

Aceste cheltuieli sunt structurate conform listei cu obiectivele de investii propuse a se realiza in anul 2024, anexa la proiectul de buget local.

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 Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2024 si a estimarilor pe anii 2025-2027.

PRIMAR,
Dr. Morosan Mircea

