

ROMANIA
JUDETUL CLUJ
UAT. ORAS HUEDIN
DIRECTIA ECONOMICA
Nr. 834./12.01.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

***Referitor Ia: Proiectul de hotărâre privind aprobarea
Bugetului de venituri și cheltuieli al Orasului Huedin pentru anul 2024
și a estimarilor pe anii 2025-2027.***

La baza inițierii proiectului de hotărâre s-a aflat Expunerea de motive nr. 833/12.01.2024 prin care s-a prezentat necesitatea aprobării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024.

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 2024.

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pentru anul 2024, nr.421/29.12.2023 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 2024 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 2024, detaliată la venituri pe cod. de venit, iar la cheltuieli pe capitole, subcapitole, titluri, aliniate 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 2023 depășesc pragul amintit mai sus, s-a estimat o creștere a veniturilor pornind de la încasările realizate la 31.12.2023, 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.

Valoarea totală estimată a se încasa este de 62.841 mii lei, repartizată astfel:

- pentru secțiunea de funcționare suma de 21.149 mii lei;
- pentru secțiunea de dezvoltare suma de 41.692 mii lei;

CHELTUELI:

Valoarea totală estimată cuprinsă la partea de cheltuieli este de 67.071 mii lei, din care:

- pentru secțiunea de funcționare suma de 21.149 mii lei,
- pentru secțiunea de dezvoltare suma de 45.922 mii lei.

Cheltuielile secțiunii de funcționare - Sumele prevăzute în capitolele de cheltuieli la secțiunea de funcționare sunt destinate :

Cheltuieli de personal-titlu I;

- asigurării drepturilor salariale a salariaților din cadrul Primăriei (demnitari, funcționari publici, personal contractual), personalul contractual din cabinetul medical școlar, asistenții personali ai persoanelor cu handicap grav.

La stabilirea cheltuielilor salariale s-a avut în vedere Hotărârea Consiliului Local nr.179/20.12.2023 privind stabilirea salariilor de baza pentru anul 2024, de prevederile H.G. nr. 900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut

pe tara garantat in plata „începând cu 01 octombrie 2023 salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată, prevăzut la art. 164 alin. (1) din Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se stabilește în bani, fără a include sporuri și alte adaosuri, la suma de 3.300 lei lunar,” precum și de prevederile OUG. nr. 115/2023 din 14 decembrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene **Bunuri si servicii-titlu II);**

-asigurarea funcționalității institutiei Primaria Oras Huedin, a unitatilor de invatamant din Orasul Huedin, lucrări de întreținere și reparații a bunurilor aparținând domeniului public si privat ,alte cheltueli. Cheltuielile materiale au fost stabilite astfel încât să fie asigurată cu prioritate plata utilităților(energie electrica,energie termica,apa-canal), urmate de cheltuielile de întreținere, reparații, obiecte de inventar, 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 2024 astfel de cheltuieli individualizate și cuantificate din punct de vedere al efortului bugetar , precum și susținute ca prioritate cu argumente de ordin practic.

-Asistenta sociala (titlu IX),

care cuprinde indemnizatii persoane cu handicap grav, ajutor de incalzire, ajutoare copii cu CES(cerinte speciale),ajutoare sociale de urgenta, tichete de cresa.

-Alte cheltueli (titlu XI),

care cuprind: Ajutoare pentru daune provocate de calamitati naturale, Actiuni cu caracter social-cultural, sume aferente persoanelor cu handica neincadrate. Propunerea de repartizare a sumelor pe capitole, subcapitole este structurată în Proiectul de Buget de venituri si cheltueli pe anul 2024-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 2024 sunt în cuantum de 45.922 mii lei .

Sumele sunt alocate pentru realizarea unor investiții în continuare, investitii noi de interes local si alte cheltueli asimilate investitiilor, defalcate dupa cum urmeaza:

-Lucrari in continuare in suma de 42.366,04 mii lei;

-Lucrari noi in suma de 2.298,38 mii lei;

-Alte cheltueli asimilate investitiilor-1.287,58 mii lei;

Necesarul de finantare pentru proiectele de investitii pentru anul 2024 se va asigura din:

- excedentul anilor precedenti prin acoperirea deficitului sectiunii de dezvoltare in suma de 4.230 mii lei ;
- din bugetul local in suma de 380,18 mii lei ;
- din sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean -500 mii lei;
- din subventii prognozate a fi incasate de la bugetul de stat prin PNRR – 30.811,82 mii lei ;
- din subventii prognozate a fi incasate de la bugetul de stat prin Programul National Angel Saligny- 10.000 mii lei;

Detalierea obiectivelor de investitii preconizate a se realiza in anul 2024, potrivit clasificatiei pe capitole bugetare sunt cuprinse in Lista de Investitii - anexa nr. 1 la prezentul raport de specialitate.

Referitor la Bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii pe anul 2024, sursa de finanțare E, acesta este prezentat în detaliu în anexa nr.3.

Analizând Expunerea de motive și Proiectul de buget pe anul 2024, constat că sunt îndeplinite condițiile de legalitate in vederea aprobarii Bugetului Local de Venituri si Cheltueli al Orasului Huedin pe anul 2024 si estimarile pe anii 2025-2027.

DIRECTOR EXECUTIV
Ec.Pandrea Rodica

