

RAPORT DE SPECIALITATE,

Priveste: **Aprobarea Bugetului General al Municipiului Alexandria pe anul 2015**

Prin expunerea de motive nr. 3134/2015 Primarul municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotarare cu privire la aprobarea Bugetului General al Municipiului Alexandria pe anul 2015.

1. Necesitatea si oportunitatea

In conformitate cu art. 39, alin. (6) din Legea nr. 273/2006 a finantelor publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare *proiectul de buget local se aproba de autoritatile deliberative in termen de maximum 45 de zile de la data publicarii Legii bugetului de stat in Monitorul Oficial.*

Bugetul de stat pe anul 2015 a fost aprobat prin Legea nr. 186/2014, iar publicarea in Monitorul Oficial nr. 960 din 30 decembrie 2014, a impus intocmirea si respectarea calendarului de aprobare a bugetului local.

Legea bugetara anuala stabileste structura veniturilor si destinatia cheltuielilor bugetelor locale, regimul acestora, precum si responsabilitatile institutiilor publice implicate in procesul de executie al acestora, iar *Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare* stabileste principiile, cadrul general si procedurile privind formarea, administrarea, angajarea si utilizarea fondurilor publice locale, precum si responsabilitatile autoritatilor administratiei publice locale.

Proiectul de buget intocmit in conformitate cu prevederile mentionate mai sus, a fost afisat la sediul institutiei – Centrul de informare pentru cetateni, pe site-ul institutiei www.alexandria.ro incepand cu data de **13.01.2015**, iar ulterior a fost completat cu cifrele primite de la A.J.F.P. Teleorman si a prevederilor H.G. nr. **14/2015**.

2. Legalitatea

Sustinerea din punct de vedere legal este fundamentata conform urmatoarelor prevederi:

- Legii nr. **186/2014** a bugetului de stat pe anul 2015;
- Legii nr. **273/2006** privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- H.G. nr. **14/2015** privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a sumelor din cota de 18,5% din impozitul pe venit si a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale;
- adresei nr. **10758** din **20.01.2015** a **A.J.F.P. Teleorman** privind valoarea estimata a veniturilor din cotele defalcate din impozitul pe venit pe anul 2015 si estimarile pe anii 2016 - 2018;
- adresei nr. **10759** din **20.01.2015** a **A.J.F.P. Teleorman** potrivit prevederilor H.G. nr. **14/2015** privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a sumelor din cota de 18,5% din impozitul pe venit si a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale;
- adresei nr. **11229** din **22.02.2015** a **A.J.F.P. Teleorman** privind valoarea estimarilor pe anul 2015 si estimarile pe anii 2016 – 2018 a Sumelor defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului Alexandria si a Sumelor defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local;
- adresa nr. **11514** din **23.01.2015** a **A.J.F.P. Teleorman** privind nivelul maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al unitatilor administrativ-teritoriale pe anul 2015;
- O.U.G. nr. **83/2014** privind salarizarea personalului platit din fonduri publice in anul 2015, precum si alte masuri in domeniul cheltuielilor publice;
- H.G. nr. **1091/2014** pentru stabilirea salariului minim brut pe tara garantat in plata;

- O.U.G. nr. **70/2014** privind salarizarea personalului din cadrul sistemului public sanitar si sistemului public de asistenta sociala in anul 2015;
- Legea nr. **1/2011** 2011 a educatiei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- H.G. nr. **9/2015** pentru modificarea H.G. nr. 72/2013 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per elev/preșcolar si stabilirea finantarii de baza a unitatilor de invatamant preuniversitar de stat, care se asigura din bugetul de stat, din sume defalcate din TVA prin bugetele locale;
- Legii nr. **215/2001** a administratiei publice locale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

- Nota de fundamentare nr. **3133** din **29.01.2015** a **Directiei Tehnic Investitii**.

3. Consideratii de ordin economic:

Bugetul General al Municipiului Alexandria pe anul 2015, conform Anexei nr. 1, cuprinde:

- **Venituri totale** in suma de **109.019,01 mii lei**, din care:
 1. **Bugetul Local detaliat la venituri pe capitole si subcapitole pe anul 2015 si estimari pentru anii 2016 – 2018, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare;**
 2. **Bugetul de Venituri al institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii pe anul 2015 si estimari pentru anii 2016 – 2018, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare;**
- **Cheltuieli totale** in suma de **115.705.62 mii lei**, din care:
 1. **Bugetul Local detaliat la cheltuieli pe capitole, subcapitole pe anul 2015 si estimari pentru anii 2016 – 2018, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare;**
 2. **Bugetul de Cheltuieli al institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii pe anul 2015 si estimari pentru anii 2016 – 2018, pe cele doua sectiuni de functionare si dezvoltare.**

Excedentul Bugetului General centralizat este in suma totala de **6.686,61 mii lei**, din care **6.493,56 mii lei** excedentul Bugetului Local si **193,05 mii lei** excedentul Bugetului institutiilor publice finantate integral din venituri proprii.

I. Bugetul local detaliat la venituri pe capitole si subcapitole pe anul 2015 este prezentat in Anexa nr. 2.

Potrivit art. 26 al Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, proiectul de buget a fost construit pe doua sectiuni:

- **sectiunea de functionare** –Anexa nr. 3 si
- **sectiunea de dezvoltare** –Anexa nr. 4.

In cazul in care veniturile sectiunii de dezvoltare sunt mai mici decat cheltuielile aceleiasi sectiuni, echilibrul bugetar se asigura din varsaminte din veniturile sectiunii de functionare catre sectiunea de dezvoltare si utilizarea excedentului anilor precedenti.

Veniturile totale ale Bugetului Local pe anul 2015 sunt in suma de **107.001,51 mii lei**, constituite din:

- venituri proprii	49.469,00 mii lei,
- sume defalcate din TVA	39.044,20 mii lei,
- subventii	18.488,31 mii lei.

Veniturile proprii pe anul 2015, stabilite la suma de **49.469,00 mii lei**, reprezentand **46,23 %** din veniturile totale ale bugetului local. Fundamentarea acestora s-a bazat, conform art. 5, alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completările ulterioare: „**pe constatarea si evaluarea materiei impozabile si a bazei de impozitare** in functie de care se calculeaza impozitele si taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate si a veniturilor obtinute din acestea, precum si pe alte elemente specifice.”, precum si a prevederilor art. 14, alin. (7) din aceeași lege „**la nivelul incasarilor din anul precedent**”.

Veniturile proprii se compun din:

- **venituri fiscale**, in suma de **44.459,00 mii lei**, care provin in principal din:
 - cote si sume defalcate din impozitul pe venit **30.339,00 mii lei,**

- impozitul pe venit 300,00 mii lei,
- impozite si taxe pe proprietate 12.800,00 mii lei,
- taxe hoteliere si impozit pe spectacole 22,00 mii lei,
- impozite si taxe pe bunuri si servicii 998,00 mii lei.
- **venituri nefiscale**, in suma de **5.010,00 mii lei**, care provin in principal din:
 - venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri) 3.117,00 mii lei,
 - vanzari din prestari servicii si alte activitati 163,00 mii lei,
 - venituri din taxe administrative 440,00 mii lei,
 - venituri din amenzi 1.200 mii lei,
 - taxe speciale 90,00 mii lei.

• **Veniturile de capital** provenite din valorificarea unor bunuri din vanzarea locuintelor construite din fondurile statului si a unor bunuri apartinand domeniului privat, se vor cuprinde in buget numai dupa incasarea lor, conform art. 29 din Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Sumele defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului in suma totala de **39.044,20 mii lei**, pentru:

- *salarii, sporuri, indemnizatii si alte drepturi salariale in bani, stabilite prin lege, precum si contributii aferente acestora, la institutiile de invatamant preuniversitar de stat:* **23.860,00 mii lei,**
- *finantarea de baza a unitatilor de invatamant preuniversitar de stat pentru categoriile de cheltuieli prevazute la art. 4, alin. (2) din Legea nr. 1/2011 a educatiei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare:* **3.097,00 mii lei,**
- *platii sumelor prevazute prin hotarari judecatoresti pentru plata salariilor din unitatile de invatamant preuniversitar de stat, :* **5.150,00 mii lei,**
- *finantarii drepturilor asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizatiilor lunare ale persoanelor cu handicap grav:* **3.639,00 mii lei,**
- *finantarii cheltuielilor conform prevederilor art. 5, alin. (3) din Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015:* **345,00 mii lei.**

Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale in suma totala de **2.953,20 mii lei**, din care:

- **294,20 mii lei** de la A.J.F.P. Teleorman si
- **2.659,00 mii lei** primiti prin H.G. nr. 14/2015 privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a sumelor din cota de 18,5% din impozitul pe venit si a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale.

Subventiile de la bugetul de stat, se compun din:

- *subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni, combustibili petrolieri, acordate de Ministerului Muncii, Familiei si Protectiei Sociale:* **100,00 mii lei,**
- *subventii pentru finantarea sanatatii, pentru cabinetele medicale scolare:* **935,00 mii lei.**
- *subventii pentru sustinerea derularii proiectelor finantate din FEN postaderare:* **2.308,08 mii lei.**

Subventiile de la alte administratii in suma de **54,00 mii lei** se vor primi de la bugetul consiliului judetean pentru protectia copilului.

Sume de la UE necesare sustinerii si derularii proiectelor finantate din FEN postaderare primite in contul platilor efectuate in anul curent in suma de **15.091,23 mii lei.**

II. Bugetul local detaliat la cheltuieli pe capitole si subcapitole pe anu 2015 este prezentat in Anexa nr. 5.

Pentru anul 2015 **cheltuielile bugetului local** este fundamentat si dimensionat pe cele doua sectiuni:

- **sectiunea de functionare** in suma de **83.256,31 mii lei,**
- **sectiunea de dezvoltare** in suma de **30.238,76 mii lei.**

Excedentul anilor precedenti in suma de **6.493,56 mii lei**, se regaseste in sectiunea de dezvoltare si este utilizat pentru cheltuieli de capital.

Cheltuielile anul 2015 pentru **secțiunea de funcționare** sunt prezentate pe capitole, subcapitole, titluri de cheltuieli, articole și alineate, astfel:

➤ **Capitolul 51.02 - Autorități publice și acțiuni externe**, subcapitolul **Autorități executive** - suma propusă este de **6.250,00 mii lei**, care include:

- *cheltuieli de personal* în suma de **4.650,00 mii lei**,
- *bunuri și servicii* în suma de **1.600,00 mii lei**.

➤ **Capitolul 54.02 - Alte servicii publice generale** – în suma totală de **5.998, 50 mii lei**, pentru următoarele subcapitole:

- **Servicii publice comunitare de evidență a persoanelor** – pentru finanțarea *Directiei de Evidență a Persoanelor*, care include:

- *cheltuieli de personal* în suma de **410,00 mii lei**,
- *bunuri și servicii* în suma de **55,50 mii lei**.

- **Fondul de rezerva bugetară la dispoziția autorităților locale** în suma de **5.533,00 mii lei**.

➤ **Capitolul 55.02 - Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi** - suma propusă la acest capitol este de **1.600,51 mii lei** pentru finanțarea cheltuielilor financiare aferente *dobanzilor* privind datoria publică internă.

➤ **Capitolul 61.02 - Ordine publică și siguranță națională** – în suma totală de **1.956,30 mii lei**, pentru următoarele subcapitole:

- **Protecție civilă și protecția contra incendiilor** - pentru finanțarea *Compartimentul Situații de Urgență, Protecție Civilă, PSI și Protecția Muncii*, respectiv *bunuri și servicii* în suma de **91,20 mii lei**,

- **Ordine publică** - pentru finanțarea *Serviciul Poliția Locală* care include:

- *cheltuieli de personal* în suma de **1.590,00 mii lei**,
- *bunuri și servicii* în suma de **275,10 mii lei**.

➤ **Capitolul 65.02 – Invatamant** – cuprinde următoarele titluri:

- *cheltuielile de personal* în suma de **29.060,00 mii lei**, și se compun din:
 - *salarii, sporuri, indemnizații și alte drepturi salariale în bani, stabilite prin lege, precum și contribuții aferente acestora*: **23.860,00 mii lei**;

- *plata sumelor prevăzute prin hotărâri judecătorești pentru salariile personalului din unitățile de învățământ preuniversitar de stat*: **5.150,00 mii lei**;

- *plata navetei profesorilor la și de la locul de muncă* în suma de **50,00 mii lei**, cu finanțare de la bugetul local.

- *bunuri și servicii* în suma de **3.097,00 mii lei** pentru finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat pentru categoriile de cheltuieli prevăzute la art. 4, alin. (2) din Legea nr. 1/2011 a educației naționale, cu modificările și completările ulterioare,

- *alte cheltuieli* – *bursele elevilor* în suma de **1.000,00 mii lei**.

➤ **Capitolul 66.02 - Sanatate** – cuprinde sume necesare finanțării *cheltuielilor de personal* la **Cabinetele medicale școlare** în suma de **865,00 mii lei** și *bunuri și servicii* în suma de **70,00 mii lei**.

➤ **Capitolul 67.02 - Cultura, recreere și religie** – cuprinde următoarele subcapitole bugetare:

- **Servicii culturale** – suma repartizată este de **1.028,00 mii lei**, pentru finanțarea următoarelor activități: 24 Ianuarie - „Ziua Unirii”, 1 Februarie - „Zărezean”, Concurs de vinuri, 1 și 8 Martie – sărbătoarea primăverii și a femeii, Festivalul „Martisorul copiilor” - ediția a 3-a, Concurs de desen „Armonii de primăvară”, Săptămâna altfel – Festival de teatru școlar, Concurs de cozonaci și pâsca, Concert folcloric religios, Cupa Alexandriei la înot, Concurs de pescuit profesionist la crap, Concurs de artă plastică „Alexandria orașul meu”, „Nunta de aur”, 1 Iunie - „Ziua copilului”, Zilele Municipiului Alexandria, „Eu știu” – concurs de cultură generală pentru elevii de liceu, „Miss Alexandria” – ediția I, 1 Decembrie - „Ziua Națională a României”, Festivalul de colinde, tradiții și obiceiuri – ediția I, Sărbătorile de Iarnă - premiere sportivi și elevi în domeniul artelor, bradul social, primire colindători, Revelion 2016, Cănaclul literar artistic „Renasterea”, Muzica de promenadă, Sustinere spectacole de teatru, film și concerte, alte manifestări temeinic justificate și aprobate de Primar.

• **Sport** - suma repartizata este de **1.282, 00 mii lei**, pentru: C.S. „ABC Judo” , C.S. „Viitorul 003” fotbal-tenis, C.S. „Kanazawa” karate, C.S. „Atletico” basball, C.S. „Universitatea” fotbal-fete, C.S.S., C.S.T., F.C.M., A.C.S. Baschet si A.C.S. Handbal , C.S. „Basket Game Canada”, Concurs National de dans sportiv – SIBA 2105, intretinere Sala Sport Peco.

• **Tineret** - suma repartizata este de **207, 00 mii lei**, pentru: „Tinar Cetatean al Municipiului”, alegerea noului CLTA, activitati desfasurate de CLTA, Festivalul de teatru tanar „Ideeo Ideis”, Festivalul International pentru elevi „In pasi de dans”, Concursul National pentru elevi „Dialogul artelor”, activitati desfasurate de Centrul de sprijin pentru romi, sustinere si promovare tiner talenti in domeniul artei si sportului.

• **Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement** - suma repartizata este de **1.500,00 mii lei**, pentru **Serviciului Public A.D.P. Alexandria.**

• **Servicii religioase** – reprezinta sprijin financiar pentru Parohia Sf. Nicolae si Parohia Sf. Ier. Grigore Teologul in suma de **130,00 mii lei**.

• **Alte servicii in domeniile culturii si recreerii** - suma repartizata este de **301,00 mii lei** pentru: depuneri de coroane – diverse evenimente, activitati desfasurate de Clubul Pensionarilor, activitati voluntari, Festivalului „Primavara in Teleorman”, Festivalului „Pe deal la Teleorman”, Asociatia Tacerea, Asociatia Copiilor si Adultilor cu Autism, Asociatia Dai o sansa – sindromul Down, alte manifestari temeinic justificate si aprobate, intretinere si functionare Clubul Pensionarilor.

➤ **Capitolul 68.02 - Asistenta sociala** – suma propusa la acest capitol este alocata **Serviciului Public A.A.S.P.S. Alexandria.**

Activitatile finantate la acest capitol sunt:

- **Creșe** – **436,00 mii lei** cheltuieli de personal si **400,00 mii lei** pentru *bunuri si servicii*;
- **Centrul de zi** – **48,00 mii lei** cheltuieli de personal si **70,00 mii lei** pentru *bunuri si servicii*;
- **Cantina de ajutor social** – **238,00 mii lei** cheltuieli de personal si **1.880,00 mii lei** pentru *bunuri si servicii*;
- **Adapostul pentru persoane aflate temporar in dificultate** – **295,00 mii lei** cheltuieli de personal si **390,00 mii lei** pentru *bunuri si servicii*;
- **Sediul A.A.S.P.S.** – **1.440,00 mii lei** cheltuieli de personal si **220,00 mii lei** pentru *bunuri si servicii*.;
- **Ingrijire batrani** – **105,00 mii lei** cheltuieli de personal;
- **Asistenții persoanelor cu handicap grav si indemnizatiile persoanelor cu handicap grav** – **4.455,00 mii lei** indemnizatii.
- **ajutoare de urgenta** - **800,00 mii lei**, pentru persoane care sunt în situații de risc social, probleme economice și medicale deosebite, precum si ajutoare de deces,
- **ajutore pentru încălzirea a locuințelor** - **600,00 mii lei**.

➤ **Capitolul 70.02 - Locuințe, servicii de dezvoltare publică.** Cheltuielile de la acest capitol sunt pentru:

- finantarea **Serviciului Administratia Domeniului Public** – care include: **3.300,00 mii lei cheltuieli de personal**, **2.200,00 mii lei** bunuri si servicii, din care **1.300,00 mii lei** pentru întreținerea sistemului de iluminat public în municipiu,

- **servicii si dezvoltare publica** in suma totale de **1.889,00 mii lei** pentru: intretinere si asigurari *locuințe primarie*, energia electrica *spatii comerciale piete*, *prestari servicii ecatisaj*, sistemul de *semaforizare si supraveghere video*, ridicari topo, expertize, taxe si avize, prestari servicii diverse.

- **alte transferuri** in suma de **153,00 mii lei**, cotizatii diverse asociatii;

- **rambursari de credite** – in suma de **3632,00 mii lei** si reprezinta ratele pe anul 2015 aferente împrumuturilor interne.

➤ **Capitolul 74.02 – Protectia mediului.** Acestui capitol îi este alocata suma totala de **1.760,00 mii lei** pentru finantarea:

- activitatii de salubritatea a **Serviciului Administratia Domeniului Public** – **1.300,00 mii lei**

- si activitatile de dezinsectie, deratizare si protectia mediului - **460,00 mii lei.**

➤ **Capitolul 80.02 – Actiuni general economice.**

La acest capitol este alocata suma de **100,00 mii lei** pentru situatii neprevazute pentru prevenirea si combaterea inundatiei, inghetului si a altor calamitati naturale.

➤ **Capitolul 84.02 – Transporturi** – in suma totala de **4.000,00 mii lei**, pentru urmatoarele subcapitole:

- **Transport in comun** - subvenții privind gratuitatile la transportul în comun în sumă de **200,00 mii lei**, pentru plata abonamentelor pensionarilor, veteranilor de război, revoluționarilor, persoanelor cu handicap si elevi din municipiu.

- **Strazi** - finanțarea cheltuielile privind reparațiile curente la **străzi, trotuare, cartiere**, indicatoare si marcaje rutiere din municipiul Alexandria in suma de **3.500,00 mii lei**.

- **Alte cheltuieli in domeniul transportului** – finantarea Serviciul A.D.P. cu suma de **300,00 mii lei** pentru achizitionarea de nisip, sare, material antiderapant si inchirierii utilaje.

Pentru **sectiunea de dezvoltare** cheltuielile propuse a se realiza in anul 2015, in suma totala de **30.238,76 mii lei**, sunt prezentate pe capitole si surse de finantare, conform *anexelor nr. 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23 si 24* care fac parte integranta din prezenta hotarare si a Notei a de fundamentare nr. 3133/29.01.2014 a Directiei Tehnic Investitii, cu urmatoarele precizari:

- Capitolul **51.02 - Autoritati executive** - **485, 00 mii lei**,
- Capitolul **54.02 – Alte servicii publice generale** – **20,00 mii lei**,
- Capitolul **61.02 – Ordine publica si siguranta nationala** – **235,00 mii lei**,
- Capitolul **65.02 - Invatamant** – **18.082,96 mii lei**,
- Capitolul **67.02 - Cultura, recreere si religie** - **3.385,92 mii lei**,
- Capitolul **70.02 - Locuinte, servicii de dezvoltare public** - **6.781,28 mii lei**,
- Capitolul **84.02 - Transporturi** - **1,248,00 mii lei**.

III. Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii pe anul 2015

Veniturile si cheltuielile unitatilor de invatamant pentru activitatea de autofinantare.

Veniturile proprii ale unitatilor din invatamantul preuniversitar de stat pe anul 2015 in suma totala de **2.017,50 mii lei** provin din taxe si alte venituri din activitatea de invatamant, venituri din prestari servicii, venituri din concesiuni si inchirieri, venituri din contributia elevilor pentru internate, camine si cantine, venituri din serbari si spectacole scolare, manifestari culturale, artistice si sportive, alte venituri din prestari servicii si alte activitati.

➤ **Cheltuielile** unitatilor de invatamant pe anul 2015, pentru activitatea de autofinantare sunt in suma totala de **2.210,55 mii lei**, pentru urmatoarele titluri:

- *cheltuieli de personal* – **85,10 mii lei**
- *bunuri si servicii* – **2.105,45 mii lei**
- *active nefinanciare* – **20,00 mii lei**.

Luand in considerare ca cele prezentate sunt **oportune, legale si necesare**, propunem spre analiza si aprobare prezentul raport de specialitate si proiectul de hotarare privind aprobarea Bugetului General al municipiului Alexandria pe anul 2015.

**DIRECTOR ,
Ec. HARITINA GAFENCU**