

## RAPORT DE SPECIALITATE

### Privește: **Aprobarea Bugetului General al Municipiului Alexandria pe anul 2019**

Prin expunerea de motive nr. 8251/2019 Primarul municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotărâre cu privire la aprobarea Bugetului General al Municipiului Alexandria pe anul 2019.

#### **1. Necesitatea si oportunitatea**

În conformitate cu art. 39, alin. (6) din Legea nr. 273/2006 a finanțelor publice locale, cu modificările si completările ulterioare proiectul de buget local se aproba de autoritățile deliberative în termen de maximum 45 de zile de la data publicării Legii bugetului de stat în Monitorul Oficial.

Bugetul de stat pe anul 2019 a fost aprobat prin Legea nr. 50/15.03.2019, iar publicarea în Monitorul Oficial nr. 209/15.03.2019, a impus întocmirea și respectarea calendarului de aprobare a bugetului local.

Legea bugetului de stat stabilește structura veniturilor si destinatia cheltuielilor bugetelor locale, regimul acestora, precum si responsabilitățile institutiilor publice implicate în procesul de executie al acestora, iar Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările si completările ulterioare stabileste principiile, cadrul general si procedurile privind formarea, administrarea, angajarea și utilizarea fondurilor publice locale, precum si responsabilitățile autoritatilor administrației publice locale.

#### **2. Legalitatea**

Susținerea din punct de vedere legal este fundamentată conform următoarelor prevederi:

- **Legea nr. 50/15.03.2019** a bugetului de stat pe anul 2019;
- **Legea nr. 273/2006** privind finanțele publice locale, cu modificările si completările ulterioare;
- **H.C.L. nr. 105/2018** privind stabilirea impozitelor si taxelor locale pe anul 2019;
- **Legea nr. 153/2017** privind salarizarea personalului platit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
- **H.G. nr. 937/2018** pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- **O.U.G. nr. 114/2018** privind instaurarea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, cu modificările si completările ulterioare;
- **Legea nr. 1/2011** a educației naționale, cu modificările si completările ulterioare;
- **H.G. nr. 168 din 29 martie 2019** pentru modificarea și completarea H.G. nr. 136/2016 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază de la bugetul de stat, din sume defalcate din T.V.A. prin bugetele locale, pe baza costului standard per elev/preșcolar, pentru toți preșcolarii și elevii din învățământul general obligatoriu particular și confesional acreditat, precum și pentru cei din învățământul profesional și liceal acreditat, particular și confesional;
- **O.M.E.C.T.S. nr. 5.576/ 2011** privind aprobarea Criteriilor generale de acordare a burselor elevilor din învățământul preuniversitar de stat, cu modificările si completările ulterioare;
- prevederile art. 36, alin. (4), lit. „a”, art. 39, alin. (1) - (3) si art. 63, alin. (4), lit. „b” din **Legea nr. 215/2001** a administrației publice locale, republicată cu modificările si completările ulterioare;
- **adresa nr. 4097/28.03.2019 a Consiliului Județean Teleorman** privind repartizarea sumelor defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2019 și suma estimată ce reprezintă 20% din T.V.A. si din cota de 18,5% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anii 2020 – 2022;

- adresa nr. T370/20.03.2019 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Teleorman privind valoarea estimată a cotelor defalcate din impozitul pe venit pe anul 2019;

- adresa nr. T369/20.03.2019 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Teleorman privind valoarea estimată a veniturilor din cote defalcate din impozitul pe venit pentru anii 2020 – 2022;

- adresa nr. T373/20.03.2019 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Teleorman privind sume defalcate din T.V.A. pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor și municipiului București pentru anul 2019 și estimările pentru anii 2020 – 2022 privind sumele alocate din cote defalcate din impozitul pe venit și sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale;

- adresa nr. T434/04.04.2019 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Teleorman privind sume defalcate din T.V.A. pentru finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar, cheltuieli cu bunuri și servicii pe anul 2019;

- Nota de fundamentare nr. 8253 din 12.04.2019 a Direcției Tehnic Investiții.

### **3. Considerații de ordin economic:**

**Bugetul general al Municipiului Alexandria pe anul 2019** este prezentat în Anexa nr. 1 și este constituit din:

**I. Bugetul local detaliat la venituri** pe capitole și subcapitole pe anul 2019 în suma de **105.985,57 mii lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022, pe cele două secțiuni de funcționare și dezvoltare;

**II. Bugetul local detaliat la cheltuieli** pe capitole și subcapitole pe anul 2019 în sumă de **117.308,28 mii lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022, pe cele două secțiuni de funcționare și dezvoltare;

**III. Bugetul de venituri al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii** pe anul 2019 în suma de **5.334,45 mii lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022, pe cele două secțiuni de funcționare și dezvoltare;

**IV. Bugetul de cheltuieli al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii** pe anul 2019 în suma de **5.583,40 mii lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022, pe cele două secțiuni de funcționare și dezvoltare;

**V. Bugetul creditelor interne** pe anul 2019 în sumă de **2.939,58 lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022;

**VI. Bugetului fondurilor externe nerambursabile** pe anul 2019 în sumă de **158,00 mii lei** și estimări pentru anii 2020 – 2022.

**Excedentul Bugetului General** centralizat este în sumă totală de **11.571,66 mii lei**, din care **11.322,71 mii lei** excedentul Bugetului Local și **248,95 mii lei** excedentul Bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii.

**I. Bugetul local detaliat la venituri pe capitole și subcapitole pe anul 2019** este prezentat în Anexa nr. 2 și este construit pe cele două secțiuni: **secțiunea de funcționare** – Anexa nr. 3 și **secțiunea de dezvoltare** – Anexa nr. 4.

**Veniturile totale** ale Bugetului local pe anul 2019 în suma de **105.985,57 mii lei**, se compune din:

- |   |                          |
|---|--------------------------|
| - venituri proprii                                      | <b>69.979,40 mii lei</b> |
| - sume defalcate din T.V.A.                             | <b>6.841,40 mii lei</b>  |
| - donații și sponsorizări                               | <b>5,30 mii lei</b>      |
| - subvenții de la bugetul de stat și alte administrații | <b>29.140,88 mii lei</b> |
| - sume FEN postaderare în contul platilor efectuate     | <b>18,59 mii lei</b>     |

**Veniturile proprii** reprezintă **66,03 %** din veniturile totale ale bugetului local și cuprind:

- |  |                   |
|--|-------------------|
| - impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare | 100,00 mii lei    |
| - cote defalcate din impozitul pe venit                            | 44.432,00 mii lei |
| - impozite și taxe pe proprietate persoane fizice                  | 5.100,00 mii lei  |
| - impozite și taxe pe proprietate persoane juridice                | 4.170,00 mii lei  |
| - taxe judiciare de timbru   | 750,00 mii lei    |
| - impozit pe terenuri extravilane                                  | 850,00 mii lei    |

- impozitul pe spectacole	20,00 mii lei
- taxe asupra mijloacelor de transport persoane fizice	3.118,00 mii lei
- taxe asupra mijloacelor de transport persoane juridice	1.258,00 mii lei
- taxe si tarife pentru eliberarea de licențe si autorizații de funcționare	67,00 mii lei
- taxe pe utilizarea bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.240,00 mii lei
- venituri din concesiuni si închirieri	3.460,00 mii lei
- venituri din dividende	45,00 mii lei
- alte venituri din proprietate	318,20 mii lei
- vânzări din prestari servicii si alte activități	411,00 mii lei
- venituri din taxe administrative	20,00 mii lei
- venituri din amenzi si alte sancțiuni aplicate conform dispozițiilor legale	4.500,00 mii lei
- taxe speciale	70,00 mii lei
- venituri din valorificarea unor bunuri	50,20 mii lei.

**Sumele defalcate din T.V.A. pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului Alexandria** sunt sume cu destinatie speciala pentru:

- finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat pentru cheltuieli cu bunuri si servicii: **3.683,58 mii lei,**
- Finanțarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri pentru beneficiarii de ajutor social: **101,47 mii lei,**
- Finanțarea cheltuielilor conform art.5, alin. (3) lit. c) si d) din Legea bugetului de stat pe anul 2019 (creșe si evidența persoanelor): **107,00 mii lei,**
- plata stimulentele educaționale acordate copiilor din famlii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul prescolar: **26,55 mii lei,**
- finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masa: **602,80 mii lei.**

**Subvențiile de la bugetul de stat** reprezintă **27,52%** din veniturile totale și se compun din:

- subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri: **130,00 mii lei,**
- subvenții pentru finanțarea sănătății (cabinete medicale scolare): **3.897,00 mii lei,**
- Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locala **24.762,61 mii lei.**

**Subvențiile de la alte administrații** se vor primi astfel:

- suma de **201,27 mii lei** se vor primi de la bugetul A.N.C.P.I. pentru finantarea lucrarilor de înregistrare sistematică din cadrul Programului Național de Cadastru și Carte Funciara,
- suma de **150,00 mii lei** de la bugetul Consiliului Județean pentru protecția copilului.

**II. Bugetul local detaliat la cheltuieli pe capitole si subcapitole pe anul 2019** este prezentat în Anexa nr. 2.

**Chetuielile bugetului local** în sumă totala de **117.308,28 mii lei** sunt fundamentate si dimensionate pe cele doua sectiuni:

- **secțiunea de funcționare** – Anexa nr. 3, în suma de **68.485,43 mii lei,**
- **secțiunea de dezvoltare** – Anexa nr. 4, în suma de **48.822,85 mii lei.**

**Excedentul anilor precedenti** în suma de **11.322,70 mii lei,** se regăsește în secțiunea de dezvoltare și este utilizat pentru cheltuieli de capital.

**Cheltuielile secțiunii de funcționare** sunt prezentate pe capitole, subcapitole, titluri de cheltuieli, articole si alineate.

- Capitolul **51.02 – Autorități publice și acțiuni externe,** subcapitolul **Autorități executive,** conform anexei nr. 5, include urmatoarele titluri de cheltuieli:
  - cheltuieli de personal: **7.190,85 mii lei**
  - bunuri si servicii: **1.276,61 mii lei**
  - alte cheltuieli, articolul - Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate: **130,00 mii lei.**

• Capitolul **54.02 - Alte servicii publice generale**, conform anexei nr. 6, cuprinde urmatoarele subcapitole:

- **Servicii publice comunitare de evidență a persoanelor** – pentru finantarea **Directiei de Evidență a Persoanelor**, cu titlurile: cheltuieli de personal – **807,00 mii lei** și bunuri si servicii – **30,00 mii lei**.

- **Alte servicii publice generale** – pentru finantarea cheltuielilor cu bunuri si servicii la alegerile din anului 2019 - **30,00 mii lei**.

• Capitolul **55.02 – Tranzacții privind datoria publica și împrumuturi**, conform anexei nr. 7, sumă de **1.208,00 mii lei** pentru finanțarea cheltuielilor financiare aferente dobanzilor si comisioanelor privind datoria publica interna.

• Capitolul **61.02 - Ordine publica si siguranța nationala**, conform anexei nr. 8, pentru urmatoarele subcapitole:

- **Protecție civilă și protecția contra incendiilor** - pentru finantarea **Compartimentul Situații de Urgență, Protecție Civilă, P.S.I. și Protecția Muncii**, la titlul bunuri si servicii - **100,00 mii lei**,

- **Ordine publica** - pentru finanțarea **Directiei Poliției Locale**, subcapitol ce include titlurile cheltuieli de personal - **2.258,00 mii lei** și bunuri si servicii - **225,00 mii lei**.

• Capitolul **65.02 – Învățământ**, conform anexei nr. 9, cuprinde urmatoarele titluri:

- **cheltuielile de personal** - **80,00 mii lei**, pentru plata navetei personalului didactic, didactic auxiliar si nedidactic la si de la locul de munca,

- **bunuri si servicii** - **5.063,88 mii lei**, din care pentru finanțarea de baza - **3.683,58 mii lei**, pentru cheltuieli privind întreținerea și funcționarea unităților de învățământ, cu finanțare de la bugetul de stat și pentru finanțarea complementara - **1.380,30 mii lei**, pentru obiecte de inventar, reparații curente și alte cheltuieli de natura bunurilor si serviciilor care nu fac parte din finanțarea de baza, cu finanțare de la bugetul local,

- **asistență socială** - **629,35 mii lei**, din care: **602,80 mii lei** plata drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale și **26,55 mii lei** plata stimulentele educaționale pentru copii preșcolari din familii defavorizate,

- **alte cheltuieli** - **1.000,00 mii lei** reprezentând burse de performanță, de merit, de studiu și sociale, cu finanțare integrala de la bugetul local.

• **Capitolul 66.02 - Sănătate**, conform anexei nr. 10, cuprinde sume necesare finanțării **Cabinetelor medicale școlare și Cabinetului de profilaxie orodentara**, astfel: pentru titlul cheltuieli de personal - **3.599,00 mii lei** si pentru titlul bunuri si servicii - **298,00 mii lei**.

• **Capitolul 67.02 - Cultură, recreere si religie**, conform anexei nr. 11, cuprinde urmatoarele subcapitole bugetare:

- **Servicii si activități culturale** – **1.020,00 mii lei**,

- **Cinema 3D** – **210,00 mii lei**,

- **Sport** - **3.131,00 mii lei**, din care **2.921,00 mii lei** pentru finantarea **Clubului Sportiv Municipal Alexandria**,

- **Tineret** - **225,00 mii lei**,

- **Întreținere parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement** - **1.800,00 mii lei**, suma repartizata **Serviciului Public A.D.P. Alexandria**.

- **Culte religioase** – **210,00 mii lei** reprezintă sprijin financiar pentru biserici.

- **Alte servicii în domeniile culturii si recreerii** - **210,00 mii lei**.

• Capitolul **68.02 – Asistență socială**, conform anexei nr. 12, suma de la acest capitol este alocata **Directiei de Asistență Socială Alexandria**, pentru urmatoarele subcapitole:

- **Asistență sociala în caz de boli si invalidități** – **9.618,00 mii lei** pentru indemnizațiile persoanelor cu handicap grav si salariile asistenților personali ai persoanelor cu handicap,

- **Asistență socială pentru familie si copii** – pentru finanțarea **Centrul de zi** - **257,00 mii lei** ,

- **Creșe** – **869,00 mii lei**,

- **Unitati de asistență medico-sociale** – pentru finanțarea **Centrului rezidențial pentru persoane fără adăpost – 628,00 mii lei,**

- **Prevenirea excluderii sociale** – pentru finanțarea **Cantinei de ajutor social – 1.090,00 mii lei** și pentru plata **Ajutoarelor sociale – 381,47 mii lei;**

- **Alte cheltuieli în domeniul asistenței sociale** - pentru finanțarea sediului **D.A.S. –2.656,00 mii lei** (cheltuieli de personal, bunuri și servicii și sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate), precum și pentru plata **Ajutoarelor de urgență – 350,00 mii lei.**

• **Capitolul 70.02 – Locuințe, servicii de dezvoltare publică**, conform anexei nr. 13, cuprinde următoarele subcapitole bugetare:

- **Locuințe - 180,00 mii lei** pentru reparații curente și asigurări obligatorii locuințe,

- **Iluminatul public - 1.350,00 mii lei,**

- **Servicii și dezvoltare publică** în sumă totală de **15.457,27 mii lei**, din care:

- **7.661,00 mii lei** pentru finanțarea **Serviciului A.D.P. Alexandria** (cheltuieli de personal, bunuri și servicii și sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate),

- **400,00 mii lei** pentru servicii de ecarisaj,

- **1.783,27 mii lei** pentru servicii de cadastru, cărți funciare, ridicări topo, expertize, evaluări, taxe și avize patrimoniu și investiții și consultanță proiecte europene,

- **321,00 mii lei** pentru cotizatii diverse asociații,

- **100,00 mii lei** subvenții – pierderi induse de energie termică,

- **4.992,00 mii lei** rambursări de credite.

• **Capitolul 74.02 – Protecția mediului**, conform anexei nr. 14, în sumă totală de **1.735,00 mii lei**, din care:

- **1.300,00 mii lei** pentru finanțarea activității de salubritate a **Serviciului A.D.P.** ,

- **435,00 lei** pentru plata apei pluviale, gestionarea deșeurilor și protecția mediului.

• **Capitolul 84.02 – Transporturi**, conform anexei nr. 15, în sumă totală de **3.182,00 mii lei**, pentru finanțarea următoarelor subcapitole:

- **Transport în comun – 832,00 mii lei** pentru finanțarea **Serviciului Comunitar de Transport Public Local de Persoane Alexandria**,

- **Strazi - 2.000,00 mii lei** pentru finanțarea cheltuielilor privind reparațiile curente la **străzi, alee, trotuare, cartiere, indicatoare și marcaje rutiere** din municipiul Alexandria,

- **Alte cheltuieli – 350,00 mii lei** pentru finanțarea **Serviciului A.D.P.** privind activitatea de dezapezire – material antiderapant și închirierii utilajelor.

**Cheltuielile secțiunii de dezvoltare** în suma totală de **48.822,85 mii lei**, sunt defalcate pe titluri, astfel:

- Proiecte cu finanțare FEN – **522,30 mii lei**,

- **Cheltuieli de capital, din care: Active nefinanciare – 47.055,55 mii lei** și Active financiare – **1.245,00 mii lei.**

**Activele nefinanciare** sunt prezentate pe capitole și surse de finanțare în anexa nr. 27 și detaliate în Nota de fundamentare nr. 8253/2019 a Direcției Tehnic Investiții.

Suma totală de 47.055,55 mii lei este repartizată pe capitole astfel:

• **Capitolul 51.02 – Autorități executive – 852,43 mii lei**, anexa nr. 28,

• **Capitolul 61.02 – Ordine publică - 120,00 mii lei**, anexa nr. 29,

• **Capitolul 65.02 – Învățământ – 27.477,08 mii lei**, anexa nr. 30,

• **Capitolul 67.02 - Cultură, recreere și religie - 2.378,93 mii lei**, anexa nr. 31,

• **Capitolul 70.02 – Locuințe, servicii de dezvoltare publică - 10.062,59 mii lei**, anexa nr. 32,

• **Capitolul 84.02 - Transporturi – 6.164,52 mii lei**, anexa nr. 33.

**III. Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2019**, conform anexelor nr. 21, 22, 23, 24, 25 și 26 cuprinde Bugetul de venituri proprii

al unitațiilor de învățământ preuniversitar din municipiul Alexandria, Bugetul Clubului Sportiv Municipal Alexandria și Bugetul Serviciului Comunitar de Transport Public Local de Persoane Alexandria.

• **Bugetul de venituri proprii al unitațiilor de învățământ preuniversitar din municipiul Alexandria**

Veniturile proprii totale ale unitațiilor de învățământ preuniversitar pe anul 2019 sunt în sumă totală de **1.316,45 mii lei** care provin din taxe și alte venituri din activitatea de învățământ, venituri din prestări servicii, venituri din concesiuni și închirieri, venituri din contribuția elevilor pentru internate, cămine și cantine, venituri din manifestări culturale, artistice și sportive școlare, alte venituri din prestări servicii și alte activități din domeniul învățământului.

Cheltuielile totale ale unitațiilor de învățământ preuniversitar pe anul 2019, pentru activitatea de autofinanțare sunt în suma totală de **1.565,40 mii**, pentru următoarele titluri:

- cheltuieli de personal – 16,00 mii lei,
- bunuri și servicii – 1.527,40 mii lei,
- alte cheltuieli – 2,00 mii lei,
- active nefinanciare – 20,00 mii lei.

Excedentul acestui buget este în sumă de **248,95 mii lei**.

• **Bugetul Clubului Sportiv Municipal Alexandria** cuprinde la partea de venituri capitoul Subvenții pentru instituții publice - **2.921,00 mii lei**, iar la partea de cheltuieli aceeași sumă defalcată pe titluri astfel: cheltuieli de personal – **421,00 mii lei** și bunuri și servicii – **2.500,00 mii lei**.

• **Bugetul Serviciului Comunitar de Transport Public Local de Persoane Alexandria**

Veniturile totale în sumă de **1.097,00 mii lei** sunt compuse din Venituri din prestări de servicii – **265,00 mii lei** și Subvenții pentru instituții publice - **832,00 mii lei**.

Cheltuielile totale în sumă de **1.097,00 mii lei** sunt repartizate pe titluri astfel: cheltuieli de personal – **525,40 mii lei** și bunuri și servicii – **571,60 mii lei**.

**IV. Bugetul creditelor interne** pe anul 2019, conform anexelor nr. 16 și 17, este de **2.939,58 mii lei**, conform Convenției de împrumut încheiate cu Ministerul Finanelor Publice, din venituri din privatizare înregistrate în contul curent general al Trezoreriei statului, la nivelul sumei aprobate de Comisia de Autorizare a Împrumuturilor Locale, pentru obiectivul de investiție - Infrastructură și utilități pe Șos. Turnu Măgurele - Incinta fostei U.M.

**V. Bugetul fondurilor externe nerambursabile** pe anul 2019 în suma de **158,00 mii lei**.

Colegiul Pedagogic Mircea Scarlat și Colegiul Alexandru Ioan Cuza sunt beneficiare a două proiecte din cadrul Programului Erasmus+, aflate în derulare, cu finanțare de la Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale.

Luând în considerare că cele prezentate sunt **oportune, legale și necesare**, propun spre analiză și aprobare prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre cu privire **”aprobarea Bugetului General al municipiului Alexandria pe anul 2019”**.

**DIRECTOR EXECUTIV,  
HARITINA GAFENCU**