

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare cu privire la **aprobarea executiei bugetului Municipiului Alexandria la 30.09.2018**

I. Necesitatea si oportunitatea

Prin raportul de aprobare nr. 23354/2019 Primarul Municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotarare pentru aprobarea executiei bugetului Municipiului Alexandria la 30.09.2019.

In conformitate cu art. 49, alin. (12) si (13) din Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare: in lunile **aprilie, iulie** și **octombrie**, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în **decembrie**, pentru trimestrul al patrulea, **ordonatorii principali de credite** au obligația de a prezenta în ședință publică, spre **analiză și aprobare** de către **autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile** în raport cu **gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală**, astfel încât la sfârșitul anului să nu înregistreze plăți restante, iar diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

II. Legalitatea

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

- prevederile art. 49, alin. 12 si 13 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art. 129, alin. (4), lit. „a” din O.U.G. nr. 57/2019 privin Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare,

III. Consideratii de ordin economic:

1) Veniturile la 30.09.2019

a) **Veniturile sectiunii de functionare** sunt in suma de **64.108.310 lei**, iar incasarile in suma **59.211.494 lei**, procentul de realizare fiind de **92,38 %**.

Veniturile fiscale au fost realizate astfel:

- **74,77 %** la *impozitul si taxa pe cladiri*,
- **75,43 %** la *impozitul si taxa pe teren*
- **76,63 %** la *impozitul pe mijloacele de transport*.

Veniturile nefiscale au fost realizate astfel:

- **98,01 %** la *venituri din proprietate*,
- **76,88 %** la *venituri din prestari servicii si alte activitati*,
- **56,12%** la *amenzii*
- **122,44 %** la *diverse venituri*.

Sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor au fost realizate in proportie de **100%**, fiind solicitate in functie de platile efectuate pentru finantarea de baza (bunuri si servicii) a unitatilor de invatamant preuniversitar de stat, finanțarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri pentru beneficiarii de ajutor social, plata stimulentele educaționale acordate copiilor din famlii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul prescolar, finanțarea

drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă și pentru finanțarea creșelor.

Cotele defalcate din impozitul pe venit au fost încasate în proporție de **82,22 %**. Această sumă reprezintă cota de 60% din impozitul pe venit colectat de la persoanele care realizează venituri în unități și instituții de pe raza municipiului Alexandria, repartizat de către A.J.F.P. Teleorman, conform legislației în vigoare și sume repartizate din Fondul de rezervă la dispoziția Consiliului Județean.

Subvențiile de la bugetul de stat au fost realizate în procent de **63,64%**, acesta reprezentând subvenții pentru finanțarea sănătății (cabine medicale școlare) și subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri.

b) Veniturile secțiunii de dezvoltare sunt în suma de **34.917.830 lei**, iar încasarile în suma **17.239.330 lei**, procentul de realizare fiind de **49,37 %**, încasate astfel:

- varsaminte din secțiunea de funcționare	=	972.600 lei
- venituri din valorificarea unor bunuri	=	925.288 lei
- excedentul bugetului local din anii precedenți	=	11.322.719 lei
- subvenții de la bugetul de stat	=	3.940.433 lei
- sume primite de la UE în contul plăților efectuale și prefinanțării aferente cadrului financiar 2014-2020	=	78.290 lei

2) Cheltuielile bugetului local la data de 30.09.2019 :

	<i>Prevederi Tr. III 2019</i>	<i>Realizat 30.09.2019</i>	<i>%</i>
- cheltuieli de funcționare	64.108.310 lei	51.054.112 lei	79,64
- cheltuieli de dezvoltare	46.240.540 lei	15.256.370 lei	32,99

CAPITOLUL 51.02 – AUTORITĂȚI PUBLICE

La secțiunea de funcționare au fost efectuate plăți astfel:

- cheltuielile de personal de 7.137.032 lei,
- bunuri și servicii de 982.762 lei,
- alte cheltuieli (fondul de 4% aferent persoanelor cu handicap neîncadrate) de 78.500 lei,
- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de -25.812 lei.

La secțiunea de dezvoltare s-au făcut plăți în suma de 523.943 lei.

CAPITOLUL 54.02 – ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE

În cadrul secțiunii de funcționare s-au realizat plăți pentru:

- Direcția de Evidență a Persoanelor (cheltuieli de personal și bunuri și servicii) 802.576 lei,
- organizarea secțiilor de votare la alegeri 18.174 lei.

CAPITOLUL 55.02 - TRANZACȚII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ ȘI ÎMPRUMUTURI

Pentru secțiunea de funcționare s-au efectuat plăți în suma de 930.904 lei pentru dobânzile și comisioanele aferente datoriei publice interne la contractele de credit pentru investiții.

CAPITOLUL 61.02 - ORDINE PUBLICE ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ

De la secțiunea de funcționare au fost efectuate plăți pentru:

- Direcția Poliția Locală în suma de 2.407.494 lei (cheltuieli de personal, bunuri și servicii),
- Compartimentul Protecție Civilă (bunuri și servicii) în suma de 48.951 lei,
- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de -140.147 lei.

CAPITOLUL 65.02 – ÎNVĂȚĂMÂNT

De la secțiunea de funcționare au fost efectuate plăți astfel:

- 51.368 lei pentru naveta personalului didactic și nedidactic din unitățile de învățământ,
- 3.312.220 lei pentru bunuri și servicii din finanțarea de bază și finanțarea complementară,
- 306.150 lei pentru stimulente educaționale acordate copiilor din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul prescolar și drepturile copiilor cu CES integrați în învățământul de masă,

- 545.006 lei pentru burse elevi,
- *plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent* de -6.658 lei.

La sectiunea de dezvoltare s-au efectuat plăți in suma de 1.176.025 lei pentru cheltuieli de capital si 21.180 lei pentru proiecte cu finantare nerambursabila FSE.

CAPITOLUL 66.02 – SĂNĂTATE

Pentru sectiunea de functionare s-au efectuat plăți în sumă de 2.112.130 lei (cheltuieli de personal si bunuri si servicii) aferente cabinetelor medicale si de medicină dentară din unitățile de învățământ preuniversitar de stat.

CAPITOLUL 67.02 - CULTURĂ, RECREERE SI RELIGIE

La sectiunea de functionare s-au efectuat plăți astfel:

- 983.179 lei pentru actiuni culturale si de tineret
- 162.944 lei pentru Cinema 3D si Clubul Pensionarilor – functionare, utilitati si activitati,
- 1.388.710 lei pentru intretinere parcuri, zone verzi, sera, baze sportive si de agrement - ADP,
- 210.000 lei sprijin financiar biserici,
- 304.530 lei sprijin financiar ONG-uri,
- 2.738.500 lei pentru finantare Club Sportiv Municipal Alexandria.

La sectiunea de dezvoltare s-au facut plăți in suma de 1.064.084 lei.

CAPITOLUL 68.02 – ASIGURĂRI SI ASISTENȚĂ SOCIALĂ

De la sectiunea de functionare a acestui capitol se finantează Directia de Asistenta Sociala pentru cheltuieli cu asistenta si protectia socială, conform legislatiei în vigoare:

- 7.282.830 lei pentru indemnizatii persoane cu handicap si asistenti personali,
- 886.775 lei pentru cantina de ajutor social,
- 812.358 lei pentru crese,
- 235.645 lei centru de zi,
- 548.566 lei pentru adapost,
- 269.646 lei pentru ajutoare de urgenta,
- 14.487 lei pentru ajutoare pentru încălzirea locuintei,
- 2.860.456 lei pentru cheltuieli de personal si bunuri si servicii sediu.
- *plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent* de -38.703 lei.

CAPITOLUL 70.02 – LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICĂ

Din fondurile alocate sectiunii de functionare au fost efectuate plăți astfel:

- 835.441 lei pentru iluminatul public,
- 118.454 lei pentru cheltuieli in domeniul locuintelor,
- 6.478.836 lei pentru cheltuieli de personal si bunuri si servicii la Serviciului Public A.D.P.,
- 305.000 lei pentru ptestari servicii ecarisaj,
- 90.045 lei pentru consultanta proiecte fonduri europene,
- 856.829 lei pentru servicii si dezvoltare publica (evaluari, certificate si audit energetic, ridicari topo si cadastru, taxe si avize, alte servicii),
- 100.000 lei subventii pierderi induse la energia termica,
- 320.416 lei pentru cotizatii diverse asociatii,
- 3.887.879 lei pentru rambursari de credite,
- *plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent* de -3.700 lei.

La sectiunea de dezvoltare s-au efectuat plăți in suma de 5.564.536 lei pentru active nefinanciare - investitii si suma de 1.555.000 lei pentru active financiare.

CAPITOLUL 74.02 – PROTECTIA MEDIULUI

La sectiunea de functionare au fost efectuate plati in suma de:

- 1.045.529 lei pentru activitatea de salubritate a Serviciului Public A.D.P.

- 295.937 lei privind preluarea apelor meteorice de către rețelele de canalizare,
- 7.486 lei activitati de mediu.

CAPITOLUL 84.02 – TRANSPORTURI

La sectiunea de functionare s-au efectuat plăți astfel:

- 272.219 lei pentru bunuri si servicii la Serviciului Public A.D.P,
- 1.899.380 lei pentru lucrări de reparatii aferente rețelei de străzi, alei, trotuare, parcări, cartiere, indicatoare rutiere din municipiul Alexandria,
- 559.473 lei pentru finatarea Serviciului Public Comunitar de Transport Public Local Persoane.

La sectiunea de dezvoltare s-au efectuat plăți in suma de 4.083.635 lei pentru cheltuieli de capital si 267.967 lei pentru proiecte cu finantare nerambursabila aferente cadrului financiar 2014-2020.

La data de 30.09.2019, la nivelul bugetului local, **nu exista plati restante** cu termenul legal depasit (mai mare de 30 de zile), iar din analiza contului de executie al bugetului local, pe cele doua sectiuni de functionare conform anexelor 1,2 si 3 rezulta un **excedent** in suma de **7.150.342 lei**.

3) Executia Bugetului creditelor interne cuprinde plati efectuate pentru lucrarile de investitii Infrastructura si utilitati pe soseaua Turnu Magurele -incinta fostei U.M. in municipiul Alexandria in suma de 125.645 lei, conform anexei nr. 4 care face parte integranta din prezenta hotarare.

4) Bugetul de fonduri externe nerambursabile cuprinde bugetul Colegiului National Pedagogic Mircea Scarlat si Colegiului National Alexandru Ioan Cuza care sunt beneficiarii proiectelor din cadrul Programului Erasmus+, aflate in derulare, cu finantare de la Agentia Nationala pentru Programe Comunitare in Domeniul Educatiei si Formarii Profesionale.

5) Executia Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii cuprinde:

- Veniturile proprii incasate de **unitatile de invatamant preuniversitar de stat** din Municipiul Alexandria in suma de 775.509 lei si cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 617.297 lei, conform anexelor nr. 6, 7 si 8 care fac parte integranta din prezenta hotarare,

- Veniturile din subventii incasate de **Clubului Sportiv Municipal** Alexandria in suma de 2.738.500 lei, precum si cheltuielile de personal in suma de 449.762 lei, cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 2.064.666 lei si *plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent* de -19.767 lei.

- Veniturile proprii incasate din prestari servicii in suma de 187.123 lei si veniturile din subventii in suma de 559.473 lei ale **Serviciului Public Comunitar de Transport Public Local de Persoane**, precum si cheltuielile de personal in suma de 385.942 lei si cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 304.559 lei.

La data de 30.09.2019, la nivelul bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate din venituri proprii, **nu exista plati restante** cu termenul legal depasit (mai mare de 30 de zile), iar din analiza contului de executie pe cele doua sectiuni conform anexelor nr. 6, 7 si 8 care fac parte integranta din prezenta hotarare rezulta un **excedent** in suma de **458.146 lei**.

Luând in considerare ca cele prezentate sunt necesare, oportune si legale propunem spre dezbatere si aprobare prezentul proiect de hotărâre, împreuna cu întreaga documentație, Consiliului local al municipiului Alexandria.

DIRECTOR,
Ec. HARITINA GAFENCU