

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre cu privire la **aprobarea execuției bugetului**
Municipiului Alexandria la 30.09.2024

Prin referatul de aprobare nr. 43328 din 15.07.2024 Primarul Municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotărâre cu privire la aprobarea contului de execuție bugetară al Municipiului Alexandria la data de 30.06.2024.

În conformitate cu art. 49, alin. (12) și (13) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare: în 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 rectificarea 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.

I. Contul de execuție al Bugetului local al Municipiului Alexandria la 30.09.2024 se prezintă astfel:

Veniturile totale sunt realizate în procent de 44,65%, din care:

- **Veniturile secțiunii de funcționare** - procent de realizare de 87,63 %
- **Veniturile secțiunii de dezvoltare** - procent de realizare de 22,98 %

Cheltuielile totale sunt realizate în procent de 41,15%, din care:

- **Cheltuielile de funcționare** - procent de realizare de 83,68%
- **Cheltuieli de dezvoltare** - procent de realizare de 20,75%

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate astfel:

- **Veniturile fiscale:**

- 99,60 % - impozitul pe venit,
- 93,42 % - cote și sume defalcate din impozitul pe venit,
- 84,64 % - impozite și taxe pe proprietate,
- 64,13 % - taxe pe servicii specifice,
- 80,51 % - taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de

activități,

▪ 100,00 % - sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului,

- **Veniturile nefiscale:**

- 96,37 % - venituri din proprietate,
- 65,89 % - venituri din prestări servicii și alte activități,
- 122,73 % - venituri din taxe administrative, eliberări permise,
- 70,23 % - amenzi, penalități și confiscări,
- 65,27 % - diverse venituri.

- **Subvențiile de la bugetul de stat** – 64,45%.

Veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate astfel:

- venituri din valorificarea unor bunuri = **1.622.139 lei**

- subvenții de la bugetul de stat = **25.715.073 lei**
 - sume primite de la UE în contul plăților efectuale și prefinanțării aferente cadrului financiar 2014-2020 = **3.466.524 lei**,
 - sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțării=6.399.269 lei
- Cheltuielile secțiunii de funcționare** la data de 30.09.2024 se prezintă astfel:
- **Capitolul 51.02 - AUTORITĂȚI PUBLICE**
 - 11.358.221 lei - cheltuieli de personal
 - 2.346.525 lei - bunuri și servicii
 - 1.013.734 lei – alte transferuri (restituit sume necuvenite din bugetul de stat - TVA)
 - 147.193 lei - alte cheltuieli (fondul de 4% aferent persoanelor cu handicap neîncadrate)
 - **Capitolul 54.02 - ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE**, au fost realizate plăți pentru Direcția de Evidență a Persoanelor și alegeri:
 - 921.938 lei - cheltuielile de personal
 - 243.070 lei - bunuri și servicii
 - **Capitolul 55.02 - TRANZACȚII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ ȘI ÎMPRUMUTURI**, s-au efectuat plăți în suma de 1.244.835 lei pentru dobânzile și comisioanele aferente datoriei publice interne la contractele de credit pentru investiții.
 - **Capitolul 61.02 - ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NATIONALĂ**, au fost efectuate plăți pentru:
 - Direcția Poliția Locală 3.172.835 lei (cheltuieli de personal, bunuri și servicii),
 - Compartimentul Protecție Civilă (bunuri și servicii) în sumă de 55.577 lei.
 - **Capitolul 65.02 – ÎNVĂȚĂMÂNT**
 - 134.630 lei pentru plata navetei personalului didactic și nedidactic din unitățile de învățământ,
 - 5.492.050 lei pentru bunuri și servicii din care finanțarea de bază 3.635.408 lei și finanțarea complementară 1.856.642 lei,
 - 652.317 lei pentru plata drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale și plata stimulentele educaționale acordate copiilor din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul preșcolar,
 - **Capitolul 66.02 – SĂNĂTATE** s-au efectuat plăți în sumă de 4.067.233 lei (cheltuieli de personal, bunuri și servicii) aferente cabinetelor medicale și de medicină dentară școlare.
 - **Capitolul 67.02 - CULTURĂ, RECREERE ȘI RELIGIE** s-au efectuat plăți astfel:
 - 1.504.010 lei pentru acțiuni culturale,
 - 478.000 lei pentru acțiuni de tineret,
 - 351.268 lei pentru întreținere și funcționare Centrul Multifuncțional și Clubul Pensionarilor),
 - 3.050.227 lei pentru întreținere parcuri, zone verzi, baze sportive și de agrement (Serviciul ADP),
 - 900.000 lei susținerea cultelor,
 - 11.420.600 lei transferuri între unități ale administrației publice - CSM Alexandria
 - 170.000 lei sume destinate finanțării programelor sportive realizate de structurile sportive - CSS,
 - 109.020 lei pentru asociații și fundații
 - **Capitolul 68.02 – ASIGURĂRI ȘI ASISTENȚĂ SOCIALĂ**
De la acest capitol se finanțează Direcția de Asistență Socială astfel:
 - 13.998.776 lei indemnizații persoane cu handicap și asistenți personali ai acestora,
 - 1.495.958 lei Cantina de ajutor social,
 - 324.003 lei Centrul de zi,
 - 608.208 lei Centrul rezidențial persoane fără adăpost,

- 96.984 lei pentru ajutoare la încălzirea locuinței,
- 3.918.197 lei pentru cheltuieli de personal, bunuri și servicii, fondul de 4% aferent persoanelor cu handicap neîncadrate, ajutoare sociale

- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de -175.506 lei.

• **Capitolul 70.02 – LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ**

- 1.430.561 lei pentru iluminatul public,
- 160.363 lei pentru cheltuieli în domeniul locuințelor,
- 10.612.670 lei pentru Serviciul ADP - cheltuieli de personal, bunuri și servicii, fondul de 4% aferent persoanelor cu handicap neîncadrate,
- 570.192 lei pentru prestări servicii ecarisaj,
- 1.731.945 lei pentru servicii și dezvoltare publică (evaluări, certificate și audit energetic, ridicări topo și cadastru, taxe și avize, alte servicii și plată cotizații asociații),
- 4.763.184 lei pentru rambursări de credite,
- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de -123.134 lei.

• **Capitolul 74.02 – PROȚECTIA MEDIULUI**

- 1.870.524 lei pentru activitatea de salubritate a Serviciului ADP,
- 7.679.649 lei pentru activități de salubritate – contract gunoi, preluarea apelor meteorice de către rețelele de canalizare și reparatii platforme colectare deșeuri.

• **Capitolul 84.02 – TRANSPORTURI**

- 187.468 lei pentru bunuri și servicii la Serviciului ADP,
- 5.687.467 lei pentru lucrări de reparații aferente rețelei de străzi, alei, trotuare, parcuri, cartiere, indicatoare rutiere din municipiul Alexandria,
- 804.443 lei pentru transferuri la Serviciul Public Comunitar de Transport Public Local Persoane,
- 42.864 lei pentru Subvenții pentru acoperirea diferentelor de pret și tarif către serviciul de transport public local.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare la data de 30.09.2024 se prezintă astfel:

• **Capitolul 51.02 – AUTORITĂȚI PUBLICE**

- 684.956 lei - cheltuieli de capital.

• **Capitolul 61.02 - ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ**

- 30.815 lei - cheltuieli de capital.

• **Capitolul 65.02 – ÎNVĂȚĂMÂNT**

- 11.467.612 lei - proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR,
- 5.690.430 lei - cheltuieli de capital.

• **Capitolul 67.02 - CULTURĂ, RECREERE ȘI RELIGIE**, plăți în suma de 151.240 lei cheltuieli de capital.

• **Capitolul 70.02 LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ**

- 12.470.911 lei - proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR,
- 3.056.789 lei - cheltuieli de capital,

• **Capitolul 84.02 – TRANSPORTURI,**

- 7.508.806 lei - proiecte cu finanțare din Fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare,
- 13.614.057 lei - cheltuieli de capital.

La data de 30.09.2024, la nivelul bugetului local, **nu există plăți restante** cu termenul legal depășit, iar din analiza contului de execuție al bugetului local, pe cele două secțiuni de funcționare conform anexelor 1, 2 și 3 rezultă un **excedent** în sumă de **7.952.144 lei**.

II. Contul de executie al Bugetului creditelor interne (anexa nr. 4) la partea de venituri, la 30.09.2024 este realizat în suma de **10.243.693 lei**, conform Hotărârii Comisiei de Autorizare a Împrumuturilor Locale nr. 7438 din 09.02.2023 și a Convenției de împrumut încheiate cu Ministerul Finantelor Publice, din venituri din privatizare înregistrate în contul curent general al Trezoreriei statului, la nivelul sumei aprobate de Comisia de Autorizare a Împrumuturilor Locale.

La parte de cheltuieli s-au efectuat plăți în suma de 9.825.220 lei.

III. Contul de executie al Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii cuprinde:

- Veniturile proprii încasate de **unitățile de învățământ preuniversitar de stat** din Municipiul Alexandria sunt în sumă de 1.257.665 lei iar cheltuielile cu bunuri și servicii si active nefinanciare sunt în sumă de 969.527 lei, conform anexelor nr. 6, 7 și 8 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre,

- Veniturile din subvenții si alte venituri încasate de **Clubului Sportiv Municipal** Alexandria sunt în sumă de 11.782.200 lei, iar cheltuielile de personal sunt în sumă de 788.491 lei și cheltuieli cu bunuri și servicii sunt în sumă de 10.418.274 lei. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în suma de -33.897 lei.

Serviciului Public Comunitar de Transport Public Local de Persoane.

- Veniturile proprii încasate din prestări servicii sunt în sumă de 969.000 lei iar veniturile din subvenții în sumă de 804.443 lei. Cheltuielile sunt în total în suma de 969.000 lei din care cheltuieli de personal în sumă de 693.911 lei, cheltuieli cu bunuri și servicii în sumă de 291.404 lei și plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în suma de -16.315 lei.

La data de 30.09.2024, la nivelul bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate din venituri proprii, **nu există plăți restante** cu termenul legal depășit (mai mare de 30 de zile), iar din analiza contului de execuție pe cele doua secțiuni conform anexelor nr. 6, 7 și 8 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre rezultă un **excedent** în sumă de **897.469 lei**.

IV. Contul de executie al Bugetului fondurilor externe nerambursabile pentru Colegiului National Alexandru Ioan Cuza” Alexandria, la data de 30.09.2024 nu sunt încasări și plăți, conform anexei nr. 5.

Față de cele prezentate, în temeiul prevederilor art. 49, alin. 12 și 13 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 136 și art. 196 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, propunem spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Alexandria prezentul Raport de specialitate la proiectul de Hotărâre privind **aprobarea execuției bugetului Municipiului Alexandria la 30.09.2024**, împreună cu întreaga documentație.

SEF SERVICIU,
Ec. HARITINA GAFENCU

Întocmit,
Ec. Mirela Bolintineanu