

Am primit


HOTĂRÂRE nr.28 din 25.04.2019
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al orașului Hârlău
pentru anul 2019

Consiliul Local al orașului Hârlău, județul Iași, întrunit în ședință ordinară la care participă un număr de 16 consilieri;

Având în vedere Proiectul de hotărâre nr. 78/22.04.2019 inițiat de Primarul orașului Hârlău privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al orașului Hârlău pentru anul 2019;

Având în vedere referatul șefului Serviciului buget, finanțe, contabilitate, înregistrat sub nr.9400/19.04.2019;

Având în vedere procesul-verbal și avizul Comisiei de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii și comerț, înregistrat sub nr.81/23.04.2019;

Având în vedere procesul-verbal încheiat în plenul Consiliului Local al orașului Hârlău, înregistrat sub nr.88/25.04.2019, în care se consemnează aprobarea cu un număr de 15 voturi “ pentru ” Bugetul de venituri și cheltuieli al orașului Hârlău pentru anul 2019, având inclus un amendament, formulat și aprobat conform prevederilor legale:

- majorare de credite la cap.67.02.06-Servicii religioase, art bugetar 59.12-Susținerea cultelor cu suma de 135 mii;
- diminuare de credite la cap 84.02.03.03 Străzi –Obiectiv de investiții Lucrări de reparații și întreținere alei pietonale Strada Alexandru Lăpușneanu cu suma de 129 mii lei
- diminuare de credite la cap 54.02.05 Fond de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale cu suma de 6 mii lei;

Văzând dispozițiile Legii nr. 50/2019 privind bugetul de stat pe anul 2019, ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, art.36 din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.52/2003 privind transparența decizională în administrație;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul general al unității administrativ-teritoriale pe anul 2019, în valoare de 35105,45 mii lei la Venituri și 37711,25 mii lei la Cheltuieli, cuprinzând:

- bugetul general al unității administrativ-teritoriale pe anul 2019, prevăzut în anexa nr.1 la prezenta hotărâre;
- bugetul local detaliat la venituri pe capitole și subcapitole și la cheltuieli pe capitole, titluri, articole de cheltuieli, subcapitole și paragrafe, pe anul 2019, prevăzut în anexa nr.2 la prezenta hotărâre;

- bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, pe anul 2019, prevăzut în anexa nr.3 la prezenta hotărâre;

Art.2.Se aprobă Programul de investiții în anul 2019, prevăzut în anexa nr.4 la prezenta hotărâre.

Art.3.Se aprobă utilizarea în anul 2019 a sumelor existente în contul de excedent al bugetului local, în suma totală de 2413,800 mii lei, ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

Art.4.Se stabilesc bursele ce se vor acorda de către unitățile de învățământ, după cum urmează:

- burse de merit: 12 burse în cuantum de 60 lei fiecare/lună (Școala Gimnazială Petru Rareș-5 burse; Colegiul Național Ștefan cel Mare -5 burse; Școala Gimnazială Pârcovaci-2 burse)

- burse sociale: 85 de burse în cuantum de 60 lei fiecare/lună (Școala Gimnazială Petru Rareș-30 burse; Colegiul Național Ștefan cel Mare -35 burse; Școala Gimnazială Pârcovaci-15 burse; Liceul Tehnologic -5 burse)

Art. 5.Aprobă mandatarea Primarului de către Consiliul Local Hârlău în vederea acordării unor ajutoare financiare, de urgență, în anul 2019 în limita sumei de 15 mii lei prevăzută în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 la cap. 68.02.50 Asigurări și Asistența Socială –Ajutor Social. Condițiile de acordare a ajutoarelor de urgență pentru familiile și persoanele singure din orașul Harlau, conform Legii nr. 416/2001 privind venitul minim garantat, cu modificările și completările ulterioare sunt cele prevăzute în anexa 7 a HCL nr.5/2010.

Art. 6.Ordonatorul principal de credite și Serviciul Buget-finanțe, contabilitate din cadrul Primăriei orașului Hârlău, precum și instituțiile publice care au alocate sume prin bugetul local vor asigura ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

Art.7.Secretarul orașului Harlau va afișa prezenta hotărâre pentru a fi luată la cunoștință în mod public, va comunica prezenta hotărâre Primarului orașului Hârlău, serviciului prevăzut în art.6, precum și Instituția Prefectului Județului Iași.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
CONSILIER
Ed. CURCĂ DIDINA**



**Contrasemnează,
Secretar,
jr. Grădinaru Mihaela**

PRIMARIA ORASULUI HIRLAU

NR. 9400 / 17.04.2019

Aprobat,

Primar

Ec. Curca Gheorghita



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului general de venituri și cheltuieli al orasului Hirlau, pe anul 2019 și aprobarea utilizării în anul 2019 a excedentului anual al bugetului local rezultat la încheierea exercitiului bugetar aferent anului 2018

I. Aprobarea bugetului general de venituri și cheltuieli al orasului Hirlau, pe anul 2019

În conformitate cu următoarele prevederi legale :

- Legea nr. 50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 937/2018 pentru stabilirea salariului minim brut pe țară garantat în plată;
- Legea cadru 153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 1/2011 a educației naționale, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 30/2018 pentru modificarea H.G. nr. 72/2013 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat, care se asigură din bugetul de stat, din sume defalcate din TVA prin bugetele locale;
- Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În baza :

- adreselor nr. 1423 din 08.04.2019, nr. 1378 din 04.04.2019, nr. 1126 din 18.03.2019, nr. 1379 din 04.04.2019, nr. 1109 din 20.03.2019 primite de la D.G.R.F.P. Iași privind valoarea aprobată a veniturilor din cotele defalcate din impozitul pe venit pe anul 2019, a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, a sumelor defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul orasului Hirlau și estimările pe anii 2020 - 2022;

- adresei nr.11189 din 17.04.2019 a Consiliului Județean Iași privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a sumelor din impozitul pe venit din cota de 7,5% reprezentand fond la dispozitia Consiliului Județean Iași;
- adresei nr.11190 din 12.04.2019 a Consiliului Județean Iași privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a sumelor defalcate din TVA destinate finantarii Programului ptr. Scolii al Romaniei;
- nota de fundamentare nr.8843/16.04.2019 intocmita de viceprimar,
- notelor de fundamentare nr.9337,9338,9339,9340,9341/18.04.2019 a Serviciului Tehnic si Viceprimar,
- notei de fundamentare nr.9212/18.04.2019 a Serviciului Tehnic,
- notei de fundamentare nr.9540/19.04.2019 a Serviciului Buget Finante Contabilitate,

Tinand cont de prioritatile de finantare conform strategiei de dezvoltare economica-sociala a localitatii , a politicilor fiscale si bugetare, nationale si locale, precum si prioritatilor stabilite in formularea propunerilor de buget, propunerile detaliate ale ordonatorilor de credite din subordine; programelor intocmite de catre ordonatorii de credite in scopul finantarii unor actiuni sau ansamblu de actiuni, carora le sunt asociate obiective precise si indicatori de rezultate si eficienta; programelor de dezvoltare economico – sociala in perspectiva dezvoltarii orasului Hirlau in concordanta cu politicile de dezvoltare la nivel national, regional, județean, **asigurand dimensionarea cheltuielilor in limitele veniturilor** propunem spre aprobare Consiliului Local Hirlau bugetul general de venituri si cheltuieli pe anul 2019 conform anexelor:

- | | |
|---|-------------|
| 1.Bugetul general al unității administrativ-teritoriale pe anul 2019 | Anexa nr. 1 |
| 2.Bugetul local detaliat la venituri pe capitole și subcapitole și la cheltuieli pe capitole, titluri, articole de cheltuieli, subcapitole și paragrafe, pe anul 2019 | Anexa nr. 2 |
| 3.Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, pe anul 2019 | Anexa nr.3 |

Indicatorii economico – financiari specifici administrației publice locale calculați la nivelul bugetului local (propriu) al orasului **Hirlau** se prezintă astfel:

- **Gradul de autonomie decizională (GAD):**

$$\text{GAD} = (\text{Venituri fără destinație specială} / \text{Total Venituri}) * 100$$

$$\text{GAD} = (6070,45 \text{ mii lei} / 18459,45 \text{ mii lei}) * 100 = 32,9\%$$

Gradul de autonomie decizională se determină ca raport procentual între veniturile depersonalizate și veniturile totale. Veniturile depersonalizate sunt formate din : venituri din impozite și taxe, cote și sume defalcate din impozitul pe venit, sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale alocate prin legea bugetară anuală de stat.

din care:

- Fonduri din echilibrare (TVA) transferate la nivelul autorității locale:

- $GAD = (\text{Fonduri din echilibrare (TVA) fără destinație} / \text{Total Venituri fără destinație specială}) * 100$

$$GAD = (4194 \text{ mii lei} / 12389 \text{ mii lei}) * 100 = 33,90\%$$

- **Gradul de dependență al bugetului local** față de bugetul de stat determinat ca raport procentual între surse primite de la bugetul de stat și total venituri.

Sursele sunt:

- sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată – 6436,45 mii lei;
- sume alocate din fondul aflat la dispoziția Cons. Județului Iași – 993 mii lei;
- subvenții -3828 mii lei

$$GD = (11257,45 \text{ mii lei} / 18459,45 \text{ mii lei}) * 100 = 61\%$$

- **Gradul (capacitatea) de investire (CI)** este:

$CI = (\text{Cheltuieli de investiții} / \text{Total cheltuieli}) * 100$, astfel:

□ Din buget local (inclusiv obiective cu finanțare din excedent):

$$CI = (6769,50 \text{ mii lei} / 20873,25 \text{ mii lei}) * 100 = 32,40\%$$

- **Gradul de asigurare a cheltuielilor de funcționare (CF)** este:

$$CF = (\text{Cheltuieli de funcționare} / \text{Total cheltuieli}) * 100$$

$$CF = (14085,75 \text{ mii lei} / 20873,25 \text{ mii lei}) * 100 = 67,50\%,$$

Proiectul de buget al anului 2019, este definit de câteva coordonate majore:

- menținerea unei abordări care să asigure continuitatea și consolidarea politicilor fiscale – bugetare începute;
- asigurarea și consolidarea surselor de finanțare necesare pentru funcționarea în condiții corespunzătoare a instituțiilor publice finanțate de la buget;

-formularea unui buget al dezvoltării.

Proiectul de buget local al Orasului Hirlau, pe anul 2019, a fost conceput si incadrat intr-o viziune pe termen mediu pentru a permite continuarea politicilor publice deja finantate in anii anteriori si pentru a conferi acestora un grad mai ridicat de realizare.

Formularea propunerii de buget pe anul 2019 s-a realizat in contextul continuarii procesului de reforma care se realizeaza prin consolidarea politicilor economice, imbunatatirea programarii bugetare pe termen mediu si cresterea transparentei acestui proces, *urmarindu-se perfectionarea formularii bugetului*, prin trecerea acestuia de la bugetul axat pe costuri, *la implementarea bugetului bazat pe obiective, rezultate, performanta.*

In consecinta, administrarea cu eficienta si eficacitate a resurselor financiare este esentiala pentru a permite imbunatatirea rezultatelor politicilor fiscal-bugetare pe termen mediu si lung.

Bugetul propriu al orasului Hirlau, prezentat în anexa nr. I, cuprinde resursele ce vor fi mobilizate la nivelul orasului Hirlau pe anul 2019 de la contribuabili din oras, respectiv agenți economici și persoane fizice, precum și de la bugetul de stat repartizate în special pentru :

- Funcționarea autorităților publice ;
- Acțiuni de ordine publică si protectie civila;
- Serviciul de Evidenta a Persoanei
- Învățământ ;
- Sanatate;
- Acțiuni social-culturale;
- Asigurarea măsurilor de protecție și asistență socială;
- Asigurarea măsurilor de protecție și refacere a mediului înconjurător;
- Asigurarea măsurilor privind îmbunătățirea infrastructurii orasului.

Veniturile bugetului local pe anul 2019 au fost fundamentate în conformitate cu prevederile Legii 273/2006 actualizată, care dispune următoarele:

Art. 13. – “Cheltuielile unui buget se acoperă integral din veniturile bugetului respectiv, inclusive excedentul anilor precedenti.”

Veniturile totale ale bugetului local al orasului Hirlau sunt în sumă de 18459,45 mii lei si sunt structurate după cum urmează:

	-mii lei
VENITURI TOTAL	18459,45
Venituri curente	14631,45
Venituri fiscale	13535,45
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital de la personae juridice, din care:	24
Impozit pe veniturile din transferul proprietatilor	24
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital de la persoane fizice, din care:	4883
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	0
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	4883
Alte impozite pe venit, profit si castiguri din capital	0
Impozite și taxe pe proprietate	1665
Impozite si taxe pe bunuri si servicii din care:	6942,45
Sume defalcate din TVA	6436,45
Alte impozite si taxe generale pe bunuri si servicii	0
Taxe pe servicii specifice	2
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	504
Alte impozite si taxe fiscale	21
Venituri nefiscale	1096
Venituri din capital	0
Subvenții	3828
Subvenții de la bugetul de stat	3828
Subvenții de la alte administratii	0
Sume FEN postaderare	0
Sumele defalcate din T.V.A. pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la	

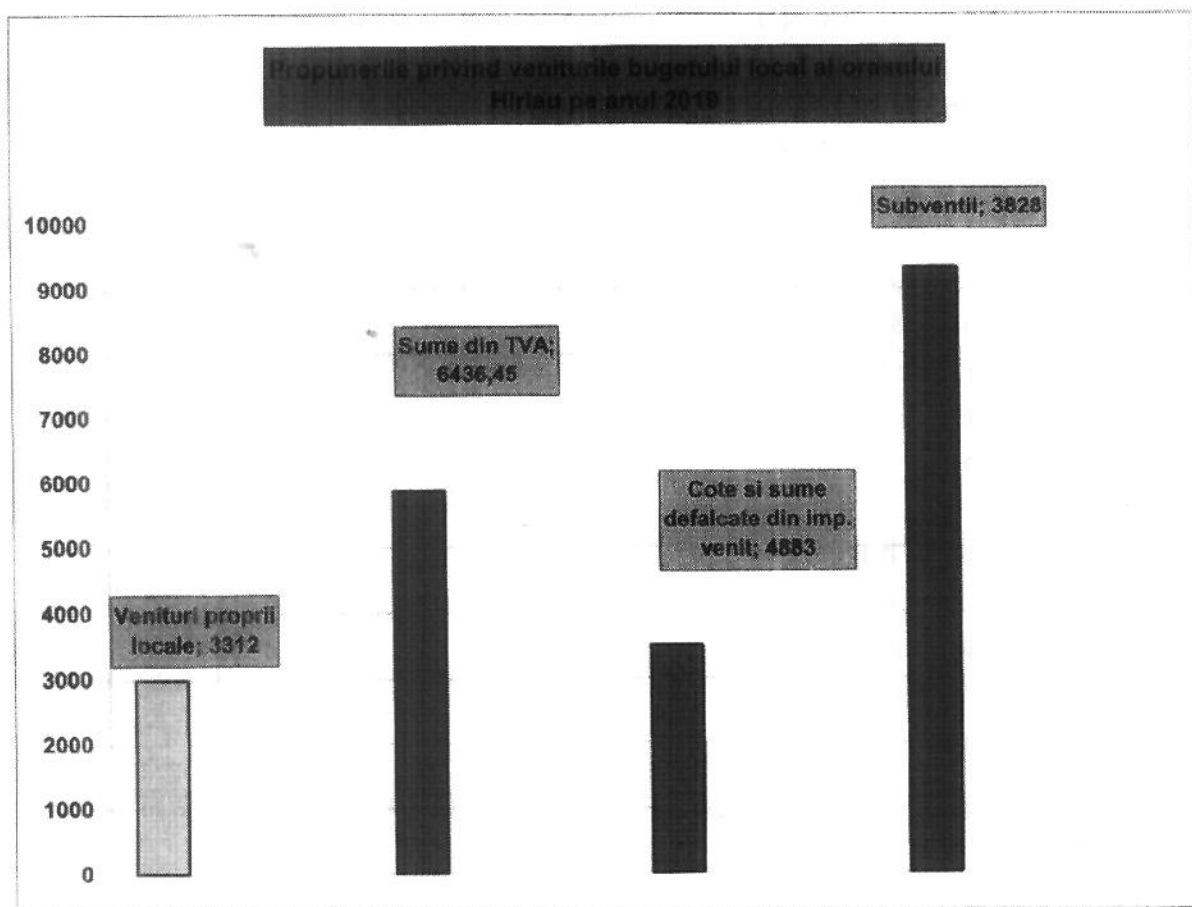
nivelul orasului Hirlau sunt sume cu destinatie speciala pentru:

- finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat pentru cheltuieli cu bunuri si servicii: 1468 mii lei,

- Finanțarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri pentru beneficiarii de ajutor social: 91,35 mii lei,
- Finanțarea cheltuielilor conform art.5, alin. (3) lit. c) și d) din Legea bugetului de stat pe anul 2019 (creșe și evidența persoanelor): 108,40 mii lei,
- plata stimulentele educaționale acordate copiilor din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul prescolar: 17,50 mii lei,
- finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă: 85 mii lei.

Subvențiile de la bugetul de stat reprezintă se compun din:

- subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri: 2 mii lei,
- subvenții pentru finanțarea sănătății (mediatori sanitari): 151 mii lei,
- Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală: 3675 mii lei. - mii lei



Fundamentarea bugetului general al orasului Hirlau s-a realizat pentru sectiunea de functionare (care cuprinde cheltuielile curente pentru realizarea atributiilor si competentelor stabilite prin lege, sunt obligatorii si se refera la : cheltuieli de personal, cheltuieli materiale si cu prestarea serviciilor, transferuri, fondul de rezerva la dispozitia autoritatilor locale, asistenta sociala, alte cheltuieli necesare realizarii atributiilor si competentelor Orasului Hirlau in conditiile legii) si sectiunea de dezvoltare care cuprinde cheltuielile cu investitiile.

Fundamentarea cheltuielilor materiale si prestarilor de servicii s-a facut pe baza calculului proprii si a actelor normative specifice fiecarui domeniu de activitate, precum si a legislatiei care reglementeaza normativele de cheltuieli. S-a analizat necesitatea, oportunitatea si eficacitatea fiecarei cheltuieli, asigurandu-se conditii normale de functionare pentru fiecare institutie publica in conditiile aplicarii unui regim sever de economii.

La repartizarea cheltuielilor publice pe ordonatori de credite, pe destinatii, respectiv pe actiuni, activitati, obiective s-a avut in vedere atributiile care revin autoritatilor administratiei publice locale, prioritatile stabilite de acestea in vederea functionarii lor in interesul comunitatii locale.

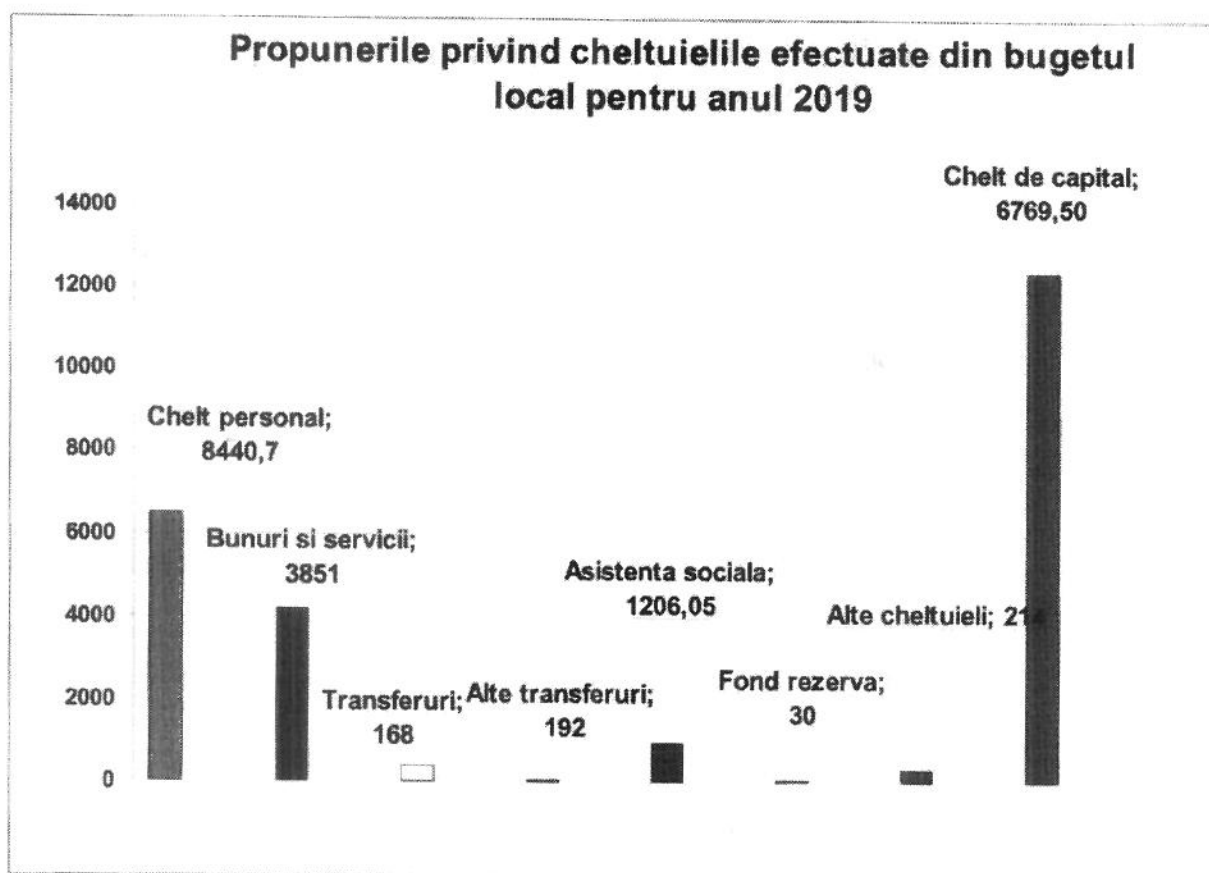
Bugetul Local al orasului Hirlau pe anul 2019, în valoare totală de 20873,25 mii lei, va fi repartizat astfel:

- 14085,75 mii lei la Sectiunea de functionare,
- 6787,50 mii lei la Sectiunea de dezvoltare,

Detalierea cheltuielilor pe capitole bugetare, categorii si sectiuni se prezinta astfel:

	mii lei
CHELTUIELI TOTALE BUGET LOCAL 2019	20873,25
Cheltuieli curente	14103,75
Cheltuieli de personal	8440,70
Bunuri si servicii	3851
Proiecte cu finantare din Fonduri externe nerambursabile	0
Fonduri de rezerva	30
Transferuri intre unitati ale administratiei publice	168
Alte transferuri	194

Proiecte cu finantare din Fonduri externe nerambursabile	0
postaderare	
Asistenta sociala	1206,05
Alte cheltuieli	214
Cheltuieli de capital	6769,50
Operatiuni financiare	0
Rambursari de credite externe si interne	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul current	0
Rezerve	0
EXCEDENT(+)/DEFICIT(-) ¹⁾	-2413,80
PE CAPITOLE:	
Autoritati publice si actiuni externe	5759,50
<i>Sectiunea de functionare</i>	4527
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	530,50
Alte servicii publice generale	705
<i>Sectiunea de functionare</i>	705
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Ordine publica si siguranta nationala	1133,50
<i>Sectiunea de functionare</i>	1133,50
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	
Invatamant	4075,20
<i>Sectiunea de functionare</i>	2305,20
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	1770
Sanatate	151
<i>Sectiunea de functionare</i>	151
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Cultura, recreere si religie	480,70
<i>Sectiunea de functionare</i>	480,70
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Asigurari si asistenta sociala	3287,35
<i>Sectiunea de functionare</i>	3287,35
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	320
<i>Sectiunea de functionare</i>	320
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Protectia mediului	1002
<i>Sectiunea de functionare</i>	1002
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	0
Transporturi	4664
<i>Sectiunea de functionare</i>	195
<i>Sectiunea de dezvoltare</i>	4469



Suma de 70 mii lei prevazuta la cap.67.02.05.01 „Sport,, se va utiliza pentru activități și programe sportive în cursul anului 2019.

Suma de 15 mii lei prevazuta la cap.67.02.06. „Servicii religioase, se va utiliza pentru sustinerea cultelor in anul 2019.

Suma de 15 mii lei prevazuta la subcap. 65.02.50 „Alte cheltuieli in domeniul invatamantului,, se va utiliza pentru concursuri scolare organizate in cadrul sistemului de invatamant si acordarea de premii scolare pentru anul scolar 2018/2019.

Pentru **Programul de investitii in anul 2019** sumele cuprinse reprezinta lucrari in continuare la obiectivele vechi, investitii noi care se vor realiza in anul 2019 si alte cheltuieli de investitii si sunt defalcate in Lista de investitii anexa nr. 4 la prezentul raport insotit de notele de fundamentare.

Bugetul institutiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii, pe anul 2019 este prezentat in anexa nr. 3 care include si bugetele

defalcate pe fiecare institutie in parte- In conformitate cu legislatia specifica diferitelor domenii de activitate ale institutiilor sub autoritatea Consiliului Local Hirlau, acestea pot avea ca sursa de finantare veniturile proprii ale acestor institutii si sume alocate din bugetul local. Veniturile proprii ale acestor institutii se incaseaza, administreaza, utilizeaza si contabilizeaza de catre acestea potrivit dispozitiilor legale. Acestea provin din inchirieri, prestari servicii, manifestari culturale si alte venituri.

Institutiile care gestioneaza astfel de bugete sunt: Spitalul Orasenesc Hirlau, Casa de Cultura Hirlau, Piata Agroalimentara Hirlau si institutiile de invatamint care incaseaza venituri proprii din taxe pentru invatamint sau alte venituri (Colegiul National „ Stefan cel Mare,, Hirlau, Liceul Tehnologic Hirlau, Scoala Gimnaziala Hirlau si Scoala Gimnaziala Pircovaci)

II. Utilizarea in anul 2019 a excedentului anual al bugetului local rezultat la incheierea exercitiului bugetar aferent anului 2018

Excedentul anual al bugetului local, rezultat după încheierea exercițiului bugetar se poate utiliza:

- ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare,
- pentru acoperirea temporară a golurilor de casă provenite din decalajele între veniturile și cheltuielile secțiunilor de funcționare și dezvoltare în anul curent,
- pentru acoperirea definitivă a eventualelor deficite ale secțiunilor de funcționare și dezvoltare, după caz, la sfârșitul exercițiului bugetar.

Suma care va putea fi repartizata în anul 2019 este de **2.483.601 lei**.

Din acest fond se propune a fi utilizat astfel:

- suma de **2.413,800 mii lei** ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

IV. Supunem spre aprobare in conformitate cu art. 82 din Legea nr.1/2011 a educatiei nationale numarul de burse si cuantumul acestora care se vor acorda cu finantare de la buget local unitatilor de invatamant.

1) Burse de merit ptr. 12 de elevi in cuantum de 60 lei/elev/luna

1. Scoala Gimnaziala Petru Rares Hirlau – ptr. un nr. de 5 elevi
2. Colegiul National Hirlau – ptr. un nr. de 5 elevi
3. Scoala Generala Pircovaci – ptr. un nr. de 2 elevi

2) Burse sociale ptr. un nr. de 85 de elevi in cuantum de 60 lei/elev/luna

1.Scoala Gimnaziala Petru Rares Hirlau – ptr. un nr. de 30 elevi

2. Scoala Generala Pircovaci – ptr. un nr. de 15 elevi

3. Liceul Tehnologic Hirlau - ptr. un nr. de 5 elevi

4.Colegiul National Hirlau- ptr. un nr. de 35 elevi

Prezentul raport impreuna cu anexele componente se va inainta catre Comisia de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociala, buget –finante, administrarea domeniului public si privat al orasului, urmand a fi analizat si apoi sa fie prezentat in plenul Sedintei de Consiliu in vederea emiterii Hotararii si inceperea derularii executiei bugetare.

Sef Serviciu B.F.C.

ec. Sorin Prigoreanu

