

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL MUREȘ**

**PRIMĂRIA ORAȘULUI UNGHENI**  
**547605. Ungheni, nr. 357 tel/fax:0265-328 112 328.212,**  
**e-mail: ungheni@cjmures.ro**

**Nr 521/26.01.2016**

**RAPORT DE SPECIALITATE**

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului local al orasului Ungheni,  
pentru anul 2016**

Proiectele bugetelor locale se elaborează de către ordonatorii principali de credite, avându-se în vedere:

- a) prognozele principalilor indicatori macroeconomici și sociali pentru anul bugetar pentru care se elaborează proiectul de buget.
- b) politicile fiscale și bugetare, naționale și locale;
- c) prevederile acordurilor de împrumuturi interne sau externe încheiate.
- d) politicile și strategiile locale, precum și prioritățile stabilite în formularea propunerilor de buget;
- e) programele întocmite de către ordonatorii principali de credite în scopul finanțării unor acțiuni sau ansamblu de acțiuni, cărora le sunt asociate obiective precise și indicatori de rezultate și de eficiență;
- f) programele de dezvoltare economico-socială în perspectivă ale unității administrativ-teritoriale, în concordanță cu politicile de dezvoltare la nivel local.

**Proiectul de buget pentru anul 2016** este elaborat în contextul implementării unei politici bugetare orientată spre atingerea echilibrului bugetar, utilizării eficiente a fondurilor publice și al asigurării îndeplinirii principalelor funcții ale administrației publice locale de :

- administrare și bună gestiune a bunurilor și fondurilor publice orasenesti si comunale
- accesarea fondurilor comunitare și derulării programelor de dezvoltare și a infrastructurilor publice și sociale: drumuri, alimentări cu apă și canalizare, școli, sport și cultură,

**Principalele coordonate ale politicii bugetare în anul 2016 vizează:**

- susținerea politicilor prioritare din toate domeniile
- finanțarea pe bază de programe, punându-se accent pe criteriul performanței
- structurarea cheltuielilor bugetare în raport cu prioritățile formulate și cu procesul de reforme pe sectoare de activitate.

**Principalele obiective:**

- realizarea programelor de reabilitare a drumurilor comunale
- asigurarea surselor financiare pentru lucrări de investiții în continuare
- realizarea unor lucrări noi de investiții
- participarea la cofinanțarea unor programe cu finanțare internă
- atragerea de surse alternative de fonduri

La elaborarea bugetului de venituri și de cheltuieli s-au avut în vedere prevederile legale, reglementările și normele în vigoare.

Elaborarea proiectului de buget a fost precedată de o analiză complexă având la bază execuțiile bugetelor anului 2015.

În vederea realizării obiectivelor, prezentul proiect de buget stabilește volumul și structura veniturilor pe surse.

Potrivit Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale autoritățile locale au obligația să aprobe bugetele locale, cu două secțiuni: secțiunea de funcționare (cheltuielile cu personalul , cheltuielile cu bunuri și servicii), respectiv secțiunea de dezvoltare (cheltuielile de capital), cu venituri și cheltuieli stabilite pentru fiecare secțiune. Din sursele de finanțare, obligatoriu se asigură finanțarea secțiunii de funcționare, eventual excedent al secțiunii de funcționare se utilizează pentru finanțarea cheltuielilor de capital a secțiunii de dezvoltare. Bugetul poate fi aprobat cu deficit la secțiunea de dezvoltare, deficit care trebuie acoperit din excedentul anilor precedenți.

**Veniturile secțiunii de funcționare** se stabilesc la suma de **11.269.000 lei**, iar cheltuielile in suma de **9.205.000 lei**, excedentul in suma de **2.064.000 lei**, fiind destinat secțiunii de dezvoltare.

**Veniturile secțiunii de dezvoltare** se stabilesc la suma de **3.893.000 lei**, iar a **Cheltuielilor** se stabilesc la suma de **4.641.000 lei**. Diferenta de 748.000 lei reprezentand deficit, care se propune a fi acoperit din excedentul bugetului local din anii precedenti.

**Venitul total** al bugetului orasului Ungheni pe anul 2016 este de **13.098.000 lei**. **Totalul Cheltuielilor** este de **13.846.000 lei**, deficitul de **748.000 lei** va fi acoperit din excedentul anilor precedenți ai bugetului local.

Situația veniturilor pe surse și destinații și repartizarea cheltuielilor pe acțiuni, ale instituțiilor finanțate integral sau parțial din veniturile proprii al orasului Ungheni sunt de **6000 lei**, iar **cheltuielile – 6.000 lei**, sunt prezentate în Anexa nr. 1.

### **Secțiunea de funcționare**

Pentru partea de venituri, s-au stabilit sursele de venituri și baza legală a încasării lor, nivelul impozitelor, taxelor și tarifelor, frecvența încasărilor, precum și prevederile legale privind transferurile, cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat.

S-au respectat prevederile art. 14 alin.7 din legea finanțelor publice locale nr. 273/2006, privind fundamentarea veniturilor proprii, ..... **dacă \*, „gradul de realizare a veniturilor proprii programate în ultimii 2 ani este mai mic de 97 % pe fiecare an, ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. „**

Veniturile proprii au fost stabilite la nivelul încasărilor din anul 2015 – la suma de **3.054.500 lei**.

Conform Deciziilor nr 591886/31.12.2015 si 1237/12.01.2016 a Administratiei Judeteană a Finanțelor Publice Mureș, privind repartizarea sumelor defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor si oraselor pe sursa 11.02.02 orasului Ungheni a fost repartizată suma de **2.486.000 lei**, după cum urmează:

- Sume repartizate ptr cheltuieli cu salariile a unitatilor de invatamant: - **2.120.000 lei**
- Sume repartizate ptr pregatirea profesionala, cu evaluarea periodica a elevilor - **289.000 lei**
- Sume ptr finantarea drepturilor asistenti personali și indemnizații persoane cu handicap - **28.000 lei**
- Sume repartizate ptr ajutor de încălzire si finanțării cheltuielilor cu serviciile publice de evidenta a persoanelor : - **49.000 lei**.

Conform Deciziei AJFP Mures nr 591712 din 28.12.2015 privind aprobarea repartizării pe primării a sumelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat destinate echilibrării bugetelor locale – cod 11.02.06, suma alocată pentru orasul Ungheni este de **119.000 lei**, și din cota de 18,5% din impozitul pe venit – cod 04.02.04 suma de **271.000 lei**;

Conform adresei nr 25560/30.12.2015 a Consiliului Judetean Mures, se repartizează orasului Ungheni sume din cota de 18,5% din impozitul pe venit cod 04.02.04 - **209.000 lei** si sume defalcate din TVA pentru echilibrare cod 11.02.06 – **92.000 lei**.

Conform art. 39 alin.(2) din Legea 273/2006 privind cotele defalcate din impozitul pe venit cod – 04.02.01, AJFP Mureș alocă pentru orașul Ungheni suma de **4.884.000 lei**.

Conform anexei nr 8 la Legea 339/2015 Legea bugetului de stat pentru anul 2016, orasului Ungheni i se alocă suma de **144.500 lei** pentru rambursarea ultimei transe din creditul imprumutat de la Ministerul de Finanțe.

Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibil petrolieri **9.000 lei**.

-Fundamentarea, dimensionarea și repartizarea cheltuielilor pe destinații respectiv pe acțiuni, activități, programe, proiecte, obiective, s-a efectuat în concordanță cu atribuțiile serviciilor publice și cu prioritățile stabilite de acestea, în vederea funcționării lor și în interesul colectivităților locale. La fundamentarea bugetelor de cheltuieli s-au avut în vedere performanțele economice realizate, perspectivele de dezvoltare.

Pentru finanțarea cheltuielilor în anul 2016 la fundamentarea bugetelor, s-a propus cuprinderea în bugete a cheltuielilor de personal la nivelul statelor de funcții aprobate și a numărului de posturi ocupate în luna decembrie 2015.

Finanțarea unităților de învățământ preuniversitar de stat se face în limitele costului standard pe elev si preșcolar conform metodologiei elaborate de Ministerul Educației, Cercetării, Tineretului și Sportului. Finanțarea de bază se asigură din bugetul de stat din sume defalcate din TVA prin bugete locale. Suma alocată pentru Școala Gimnaziala Emil Dragan din Orasul Ungheni este de 2.409.000 lei, iar diferenta de 280.000 lei pentru finantarea cheltuielilor materiale si a cheltuielilor cu programul „școală după școală” se asigură din bugetul local.

### **Secțiunea de dezvoltare**

Veniturile totale sunt in suma de **3.893.000 lei** si sunt formate din:

Conform contractului de finanțare nr 15236/02.10.2015 încheiat între Ministerul Dezvoltării Regionale si Administrației Publice si Orașul Ungheni se alocă suma de **1.829.000 lei** pentru obiectivul de investiții “Modernizarea părții carosabile, trotuare, parcări si rețea de canalizare pluvială în zona blocuri gară, oraș Ungheni, jud Mureș”. Varsămintele din sectiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare sunt în sumă de **2.064.000 lei**.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare în sumă de **4.641.000 lei** sunt detaliate pe obiectivele de investiții care sunt cuprinse în anexele 1A și 1B.

Deficitul secțiunii de dezvoltare in suma de **748.000 lei** se acoperă din excedentul anilor precedenți.

Având în vedere că este îndeplinită procedura aplicată pentru asigurarea transparenței decizionale în administrația publică, potrivit actelor normative în vigoare față de cele prezentate, a fost elaborat proiectul de buget alăturat pe care îl supunem spre aprobare Consiliului Local al Orasului Ungheni.

**Serviciul financiar contabilitate**  
**Huza Maria**