

EXPUNERE DE MOTIVE

privind aprobarea bugetului Unității Administrativ Teritoriale - Municipiul Tîrgu Mureș pentru anul 2018

Bugetul Unității Administrativ-Teritoriale - Municipiul Tîrgu Mureș pentru anul 2018 s-a elaborat având în vedere prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările ulterioare, a Legii nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, precum și Scrisorii-cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2018 și a estimărilor pentru anii 2018 - 2020, precum și limita sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale.

• Veniturile bugetului local

Veniturile sunt structurate pe capitole și subcapitole, paragrafe după caz.

Veniturile bugetare locale se constituie din:

- a) venituri proprii, formate din: impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat;
- c) subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte bugete;
- d) donații și sponsorizări;
- e) sume primite de la Uniunea Europeană și/sau alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări.

Veniturile bugetului local prognozate a se realiza în anul bugetar 2018 sunt în sumă totală de **284.445.658 lei**.

Volumul veniturilor proprii este în sumă de **197.279.820 lei**, fără a se lua în calcul veniturile din donații și din valorificarea unor bunuri. Sumele rezultate din vânzarea, în condițiile legii, a unor bunuri aparținând domeniului privat al unităților administrativ-teritoriale precum și donațiile și sponsorizările constituie integral venituri ale bugetelor locale și se cuprind în secțiunea de dezvoltare, prin rectificare bugetară locală, numai după încasarea lor.

Veniturile proprii prognozate pentru anul 2018 au fost fundamentate la nivelul încasărilor din cursul anului 2017, cu excepția cotelor defalcate din impozitul pe venit pentru care s-a estimat o scădere cu 27% față de anul precedent.

Conform Situației privind calculul sumelor/cotelor buget 2018 primite de la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Mureș, a fost alocată suma de **106.322.000 lei** reprezentând **cotele defalcate din impozitul pe venit**, respectiv suma de **31.153.000 lei** reprezentând **sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetului local (Anexa nr. 1).**

Conform Deciziei nr. 1.280/15.01.2018 (**Anexa nr. 2**) a Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș, pentru Municipiul Tîrgu Mureș a fost repartizată suma de **17.638.000 lei** – reprezentând **sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului Tîrgu Mureș**, după cum urmează:

- **16.004.000 lei** reprezintă sume defalcate din TVA pentru finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav și indemnizațiilor acordate persoanelor cu handicap acordate în baza prevederilor art. 42 alin. (4) din Legea nr. 448/2006, cf. art. 5 alin. (3) lit. ”b” din Legea nr. 2/2018 privind bugetul de stat pe anul 2018, fonduri aferente anului 2018;

- **72.000 lei** reprezintă sume defalcate din TVA destinate finanțării ajutorului de încălzire cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri pentru beneficiarii de ajutor social, cf. art. 5 alin. (3) lit. ”c” din Legea nr. 2/2018 privind bugetul de stat pe anul 2018, necesar aferent anului 2018;

- **1.023.000 lei** reprezintă sume defalcate din TVA destinate finanțării cheltuielilor serviciilor publice comunitare de evidență a persoanelor și creșelor cf. art. 5 alin. (3) lit. ”d” și ”e” din Legea nr. 2/2018 privind bugetul de stat pe anul 2018, necesar aferent anului 2018;

- **40.000 lei** reprezintă sume defalcate din TVA pentru finanțarea drepturilor stabilitate de Legea nr. 248/2015 privind plata stimulentele educaționale acordate copiilor prevenind din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul preșcolar conform art. 5 alin. (3) lit. ”g” din Legea nr. 2/2018 privind bugetul de stat pe anul 2018, fonduri aferente anului 2018;

- **499.000 lei** – reprezintă sume defalcate din TVA destinate finanțării drepturilor copiilor/elevilor/tinerilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă, potrivit prevederilor art. 51 alin. (2) din Legea nr. 1/2011, aferente anului 2018;

Conform Deciziei nr. 1.902/19.01.2018 (**Anexa nr. 3**), emisă de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Mureș, se aprobă repartizarea sumei de **1.051.000 lei** din **sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat**, partea destinată finanțării cheltuielilor cu salariile, sporurile, indemnizațiile și alte drepturi salariale în bani stabilite prin lege, precum și contribuțiile acestora, precum și partea destinată cheltuielilor prevăzute la articolul bugetar “Bunuri și servicii”, pe anul bugetar 2018.

Subvențiile de la bugetul de stat și de la alte bugete s-au prognozat în sumă de **26.600.064 lei**, pe baza cheltuielilor executate în anul 2017, și pe baza estimărilor sumelor primite de la bugetul de stat necesare sustinerii derularii proiectelor finanțate din Fonduri Externe Nerambursabile postaderare.

Sumele primite de la Uniunea Europeană - Prefinanțare sunt în valoare de **10.723.774 lei**, sume ce sunt prognozate a se încasa, conform bugetului proiectelor cu finanțare nerambursabilă aflat în derulare și a acelor care urmează să fie implementate în cursul anului 2018.

*Actele administrative sunt hotărârile de Consiliu local care intră în vigoare și produc efecte juridice după îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.45-49 din Legea nr.215/2001 R

- **Cheltuielile bugetului local**

Cheltuielile bugetului local în valoare totală de **284.445.658 lei**, sunt structurate conform clasificății funcționale pe părți, capitole, subcapitole și conform clasificății economice pe titluri, articole și alineate, după caz.

Fundamentarea, dimensionarea și repartizarea cheltuielilor bugetului local pe destinații, respectiv pe acțiuni, activități, programe, proiecte, obiective, s-a efectuat în concordanță cu atribuțiile ce revin autorităților administrației publice locale, cu prioritățile stabilite de acestea, în vederea funcționării lor și în interesul colectivităților locale. De asemenea, dimensionarea cheltuielilor bugetelor locale s-a efectuat în strictă corelare cu posibilitățile reale de încasare a veniturilor bugetelor locale.

Cuantumul brut al salariilor de bază plătit din bugetul local va înregistra o creștere de peste 30% în anul 2018 față de anul 2017, ca urmare a aplicării Legii nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, precum și a H.G. nr. 846/2017 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată. Pentru fundamentarea cheltuielilor de personal s-a luat în calcul numărul de posturi din organigramă și gradul lor de ocupare cu personal.

În ceea ce privește fundamentarea cheltuielilor privind bunuri și servicii respectiv fundamentarea cheltuielilor de investiții, s-a ținut cont de propunerile de buget ale compartimentelor de specialitate privind achizițiile de produse, servicii și lucrări, pe baza cărora s-a întocmit și programul anual al achizițiilor publice pe anul 2018, după cum urmează:

- Adresa nr. 35/74/1.364/09.01.2018 emisă de Direcția comunicare, proiecte cu finanțare internațională și resurse umane - Serviciul Salarizare și Resurse Umane ;
- Adresa nr. 18.012/69.880/14.12.2017 emisă de Direcția comunicare, proiecte cu finanțare internațională și resurse umane – Serviciul proiecte cu finanțare internațională ;
- Adresa nr. 17.633/64.164/29.11.2017 emisă de Direcția comunicare, proiecte cu finanțare internațională și resurse umane – Serviciul logistică;
- Nota internă nr. 17.408/64.605/16.11.2017 emisă de Direcția Arhitect șef ;
- Adresa nr. 343/4.622/25.01.2018 emisă de Serviciul relații cu consilierii, evidență altegători și arhivă;
- Nota de fundamentare nr. 366/5.049/26.01.2018 emisă de Direcția juridică, contencios administrativ și administrație publică locală – Serviciul juridic, contencios administrativ ;
- Adresa nr. 17.462/65.454/21.11.2017 emisă de Serviciul public comunitar local de evidență a persoanelor ;
- Adresele nr. 17.500/63.825/23.11.2017 și nr. 17.499/23.11.2017 emise de Serviciul voluntar pentru situații de urgență ;
- Nota internă nr. 17.489/65.773/22.11.2017 emisă de Direcția Poliția locală;
- Note interne nr. 231/3.587/19.01.2018 și nr. 79/1.271/10.01.2018 emise de Direcția Școli – Serviciul investiții și reparații școli;
- Adresa nr. 17.833/69.457/13.12.2017 emisă de Universitatea Cultural Științifică Tîrgu Mureș;
- Referat nr. 17.355/64.270/16.11.2017 emis de Direcția activități social culturale și patrimoniale – Serviciul activități culturale, sportive și de tineret;

*Actele administrative sunt hotărârile de Consiliu local care intră în vigoare și produc efecte juridice după îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.45-49 din Legea nr.215/2001 R

- Adresele nr. 28/912/08.01.2018, nr. 18.028/71.583/21.12.2017, 17.431/64.921/17.11.2017 emise de Serviciul public Administrația serelor, parcurilor și zonelor verzi;
- Adresa nr. 17.357/64.288/15.11.2017 emisă de Serviciul public Administrația Complexului de agrement și sport ”Mureșul”;
- Adresa nr. 363/4.616/26.01.2018 emisă de Direcția comunicare, proiecte cu finanțare internațională și resurse umane – Serviciul relații public interne și internaționale;
- Bugetul pe titluri și cheltuieli, articole și alineate pe anul 2018 și estimări pe anii 2019 – 2021 prezentat de Cămin pentru persoane vârstnice;
- Notele interne nr. 17.639/67.627/04.12.2017 și nr. 18.122/71.833/22.12.2017 emise de Serviciul public de asistență socială;
- Adresa nr. 17.897/70.145/14.12.2017 emisă de Serviciul public Administrația creșelor;
- Adresa nr. 17.803/69.149/12.12.2017 emisă de S.C. Locativ S.A.;
- Adresa nr. 17.354/64.087/15.11.2017 emisă de Direcția școli – Serviciul juridic, logistic, licitații și asociații de proprietari;
- Notele interne nr. 18.047/71.757/27.12.2017, nr. 16.595/59.083/25.10.2017 emise de Direcția tehnică – Biroul energetic;
- Nota de fundamentare nr. 476/6.463/01.02.2018 și Nota internă nr. 17.358/64.289/15.11.2017 emise de Administrația Grădinii Zoologice;
- Notele interne nr. 291/4.410/23.01.2018, nr. 237/3.881/22.01.2018, nr. 192/2.866/17.01.2018, nr. 196/2.986/17.01.2018, nr. 64/1.294/09.01.2018, nr. 17.817/69.449/12.12.2017, nr. 17.893/70.107/14.12.2017, nr. 17.353/64.214/15.11.2017 emise de Serviciul public de utilități municipale;
- Nota internă nr. 17.397/64.371/16.11.2017 emisă de Serviciul public Administrația domeniului public;
- Adresa nr. 256/3.440/23.01.2018 emisă de A.D.I. Aqua Invest Mureș;
- Adresa nr. 16.702/59.301/25.10.2017 emisă de dl. Csegzi Sandor;
- Notele interne nr. 467/6.320/01.02.2018, nr. 244/3.889/22.01.2018, nr. 216/3.425/18.01.2018, nr. 18.025/71.447/21.12.2018, nr. 17.887/70.008/14.12.2018, nr. 17.793/69.257/12.12.2018, nr. 17.348/64.036/15.11.2017, nr. 17.658/67.625/04.12.2017 emise de Direcția tehnică;
- Adresa nr. 17.329/63.764/15.11.2017 emisă de S.C. Transport Local S.A.

Cheltuielile cu reparațiile curente propuse a se realiza în cursul anului 2018 sunt în valoare totală de **36.053.353 lei**.

Bugetul pentru Activități Culturale, Sportive și Tineret a Unității Administrative Teritoriale - Municipiul Tîrgu Mureș, pe anul 2018, în sumă de **19.353.755 lei**.

În cazul **proiectelor din fonduri externe nerambursabile** prevăzute în bugetul local se estimează cheltuirea sumei de **16.619.526 lei** pentru proiectele cu finanțare nerambursabilă aflat în derulare și implementarea unor noi proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 - 2020.

La nivelul Municipiului Tîrgu Mureș pentru anul 2018 au fost identificate de către executiv proiecte de **investiții prioritare**, valoarea acestora fiind în sumă de **37.891.547 lei**.

Investițiile se cuprind la fiecare capitol bugetar, în conformitate cu creditele de angajament și cu duratele de realizare a investițiilor.

*Actele administrative sunt hotărârile de Consiliu local care intră în vigoare și produc efecte juridice după îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.45-49 din Legea nr.215/2001 R

Principiile care au stat la baza prioritizării investițiilor publice propuse a se realiza în anul 2018 la nivelul municipiului Tîrgu Mureș se referă la:

- finalizarea lucrărilor de investiții în curs de execuție, de implementare;
- oportunitatea, importanța economică și socială a proiectelor de investiții;
- suportabilitatea și sustenabilitatea financiară din surse proprii.

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii este în valoare de **13.211.000 lei**.

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții este în valoare de **777.600 lei**.

Bugetul proiectelor cu finanțare nerambursabilă din fonduri norvegiene este în valoare de **4.000 lei**.

Având în vedere cele de mai sus propunem aprobarea bugetului Unității Administrative Teritoriale - Municipiul Tîrgu Mureș pe anul 2018, conform anexelor nr. 1, 1SF, 1 SD, 2, 2/1, 2/2, 2/3, 2/4, 3, 4, 5, 6, 7, 8 atașate la proiectul de hotărâre.

Aviz favorabil
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Director economic
ec. Năznean Ana

Șef serviciu - Serviciul Buget-Contabilitate
ec. Cătană Claudia

*Actele administrative sunt hotărârile de Consiliu local care intră în vigoare și produc efecte juridice după îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.45-49 din Legea nr.215/2001 R