



ROMÂNIA
JUDEȚUL TULCEA
ORAȘUL ISACCEA

Str. 1 Decembrie, Nr .25, Tel.0240/506600, Fax 0240/506623
E-mail: sprimarisaccea@gmail.com; secretariatisaccea@gmail.com
www.isaccea.ro

Nr. 1850/09.02.2023

REFERAT DE APROBARE

instrument de prezentare și motivare

**la Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al orașului
Isaccea pe anul 2023**

Având în vedere prevederile:

- Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- Art. 104 și art. 105 din Legea educației naționale nr.1/2011 cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 5/16.01.2023 privind aprobarea utilizării excedentului bugetului local al orașului Isaccea rezultat la încheierea exercițiului bugetar al anului 2022;
- HCL nr. 6/16.01.2023 privind aprobarea preluării excedentului rezultat la încheierea exercițiului bugetar al anului 2022 din execuția bugetului de venituri și cheltuieli al activităților finanțate integral din venituri proprii, ca venit la bugetul local al orașului Isaccea,

Ținând cont de:

- Adresa Administrației Județene a Finanțelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2823/28.12.2022 prin care s-a comunicat repartizarea sumelor din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate pentru anul 2023 și estimări pentru anii 2024-2026 (Asistență socială și Burse școlare.);
- Adresa Administrației Județene a Finanțelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2806/27.12.2022 prin care s-au comunicat: repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2023 și estimări pentru anii 2024-2026, alocarea directă din impozitul pe venit (63%) pentru anul 2023 precum și suma alocată din cota de 14% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2023 și estimări pentru anii 2024-2026;
- Adresa Administrației Județene a Finanțelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2800/23.12.2022 prin care s-a comunicat repartizarea prin Anexa nr. 7/03 la Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023 a sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale pentru finanțarea unor proiecte de investiții (Loc de joacă – Revărsarea);
- Adresa Administrației Județene a Finanțelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 131/25.01.2023 prin care s-a comunicat repartizarea sumelor din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate pentru anul 2023 și estimări pentru anii 2024-2026 (Învățământ - pregătirea profesională, evaluarea periodică a elevilor, bunuri și servicii);
- Adresa Consiliului Județean Tulcea nr 1079/19.01.2023 privind repartizarea fondului constituit la dispoziția Consiliului Județean Tulcea pentru echilibrarea bugetelor locale, din cota de 6% din impozitul pe venit pentru anul 2022 și estimări pentru anii 2024-2026;
- Contul de execuție al bugetului local al Orașului Isaccea la data de 31.12.2022;
- Programul de activități al Compartimentului Biblioteca Orășenească Isaccea pe anul 2023 nr. 1693/07.02.2022;

- Programul de activități al Compartimentului Casa de Cultură Isaccea pe anul 2023 nr. 1784/08.02.2023;
- Programul de activități al Direcției de Asistență Socială pe anul 2023 nr. 1657/07.02.2023;
- Planul Anual de Achiziții Publice al Orașului Isaccea pe anul 2023 întocmit pe baza referatelor de necesitate ale compartimentelor din cadrul aparatului de specialitate al primarului;
- Referatul nr. 1638/06.02.2023 întocmit de Compartimentul Resurse Umane privind fundamentarea cheltuielilor de personal la nivelul Primăriei orașului Isaccea;
- Adresa Liceului Teoretic „Constantin Brătescu” Isaccea nr. 733/06.02.2023 prin care înaintează Bugetul propriu de venituri și cheltuieli pe anul 2023,

Bugetul de venituri și cheltuieli al Orașului Isaccea pe anul 2023 este prezentat în cele ce urmează, atât centralizat cât și pe cele două secțiuni - de funcționare și de dezvoltare, detaliat pe fiecare capitol bugetar.

➤ **VENITURILE bugetului local al Orașului Isaccea pe anul 2023 sunt în valoare totală de 81.959,04 mii lei, așa cum rezultă din Anexa nr. 1 la prezentul raport.**

Veniturile proprii ale U.A.T Oraș Isaccea constând în impozite, taxe, contribuții, vărsăminte și alte venituri exclusiv cote defalcate din impozitul pe venit, în valoare totală de **5743.00 mii lei**, sunt fundamentate la nivelul încasărilor realizate în anul 2021, în temeiul art. 14 alin. (7) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de **52.10 mii lei** reprezentând donații și sponsorizări a fost încasată în a doua parte a lunii decembrie 2022 și potrivit art. 5, alin. (2) din legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, *acestea se cuprind în bugetul de venituri și cheltuieli numai după încasarea lor.*

Sumele defalcate din impozitul pe venit și Taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate și pentru echilibrarea bugetului local în sumă totală de **9065.30 mii lei** au fost alocate potrivit prevederilor Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023 și Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale republicată cu modificările și completările ulterioare.

Subvențiile de la bugetul de stat și de la alte administrații prevăzute a fi încasate în anul 2023 sunt în valoare totală de **4944.70 mii lei**.

Sumele prevăzute a fi primite de la UE/alti donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020 pentru proiectele aflate în implementare la nivelul UAT Orașul Isaccea în anul 2023 sunt în valoare totală de **62153.94 mii lei**

➤ **CHELTUIELILE bugetului local al Orașului Isaccea pe anul 2023 sunt în valoare totală de 106412,98 mii lei, așa cum rezultă din Anexa nr.1 la prezentul proiect de hotărâre.**

Deficitul bugetului pentru anul 2023 va fi acoperit prin utilizarea excedentului bugetului local al orașului Isaccea în sumă de 24453.94 mii lei rezultat la încheierea exercițiului bugetar al anului 2022, potrivit **HCL nr. 5/16.01.2023 privind aprobarea utilizării excedentului bugetului local al orașului Isaccea rezultat la încheierea exercițiului bugetar al anului 2023**.

În cadrul fiecărui capitol bugetar cheltuielile se grupează, conform clasificăției economice, în următoarele categorii:

- cheltuieli de personal – titlul 10 = 6954.50 mii lei;
- cheltuieli cu bunurile și serviciile – titlul 20 = 5761.40 mii lei;
- dobânzi – titlul 30 = 204.00 mii lei;
- fonduri de rezervă – titlul 50 = 30,00 mii lei;

- asistență socială – titlul 57 = 753.20 mii lei;
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 – titlul 58 = 82150.20 mii lei
- alte cheltuieli (contrib. neîncadrare pers. cu handicap / burse școlare / susținerea cultelor) – titlul 59 = 952.00 mii lei;
- alte sume primite de la UE (PNRR) – titlul 60 = 3866.30 mii lei;
- cheltuieli de capital – titlul 71 = 5308.28 mii lei;
- rambursări de credite – titlul 81 = 433.10 mii lei.

Propunerile privind repartizarea creditelor bugetare, în valoare totală de 106412.98 mii lei pe structura clasificăției funcționale, după cum urmează:

1. AUTORITATI EXECUTIVE - 51.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **7437.50 mii lei.**

2. ALTE SERVICII PUBLICE - 54.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **356.50 mii lei.**

3. TRANZACTII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ - 55.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **204.00 mii lei.**

4. ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA - 61.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **1229.60 mii lei.**

5. INVĂȚĂMÂNT - 65.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **1234.70 mii lei.**

6. SĂNĂTATE - 66.02- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **376.10 mii lei.**

7. CULTURĂ, RECREERE, RELIGIE - 67.02- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **31986.90 mii lei.**

8. ASISTENȚĂ SOCIALĂ 68.02- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **5681.98 mii lei.**

9. LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ - 70.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **13081.60 mii lei.**

10. PROTECTIA MEDIULUI - 74.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **1257.00 mii lei.**

11. TRANSPORTURI (STRAZI) - 84.02 - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **43567.10 mii lei.**

Motivat de comunicarea cu întârziere a sumelor din cote defalcate din impozitul pe venit și taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate și pentru echilibrarea bugetului local (inclusiv repartizarea pe trimestre a acestora) de către autoritățile competente, în vederea evitării unei grave atingeri aduse interesului public precum și a riscului neimplementării sau întârzierii în derularea proiectelor aflate în implementare la nivelul UAT Orașul Isaccea, se impune urgentarea procedurii de transparență decizională, potrivit prevederilor art. 7 alin (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică – republicată cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere aspectele prezentate, în temeiul de prevederilor art. 129 alin. (1), art.136 alin. (1) și ale art. 196 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ,

Propun Consiliului Local al Orașului Isaccea aprobarea **Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al orașului Isaccea.**

Fac parte integrantă din proiectul de hotărâre următoarele anexe:

- Anexa nr. 1 – Bugetul Local Centralizat;
- Anexa nr. 2 – Bugetul local Secțiunea de Funcționare;
- Anexa nr. 2 – Bugetul local Secțiunea de Dezvoltare;

**INIȚIATOR,
PRIMAR,
Ing. Moraru Anastase**