

**PROIECT**

## HOTĂRÂRE

**privind aprobarea Bugetului General Centralizat al Municipiului Suceava pe anul 2015**

**Consiliul local al municipiului Suceava,**

Având în vedere Expunerea de motive a Primarului municipiului Suceava înregistrată sub nr. 34310 din 30.12.2014 și Raportul Direcției de Buget, Contabilitate și Fiscalitate, înregistrat sub nr. 34311 din 30.12.2014, precum și avizul comisiei economico-financiară, juridică, disciplinară;

În baza dispozițiilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare, ale Legii bugetului de stat pe anul 2015 nr. 186/2014

În temeiul art.36, alin.2, lit.b, pct.4, art.45, alin.2, lit.a, art.47 și art.49 din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale republicată,

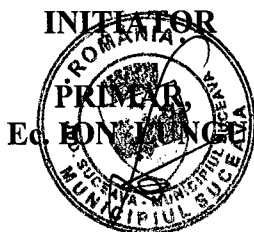
### **HOTĂRĂȘTE:**

Art. 1 Se aprobă Bugetul General Centralizat al Municipiului Suceava pe anul 2015, cuprins în anexele 1 – 10 care fac parte integrantă din această hotărâre.

Art. 2 (1) Cheltuielile prevăzute în Bugetul General Centralizat pe anul 2015 reprezintă limite maxime, care nu pot fi depășite.

(2) Angajarea și efectuarea cheltuielilor aprobate în buget se realizează numai cu respectarea prevederilor legale și în limita creditelor bugetare aprobate.

Art. 3 Primarul municipiului Suceava, prin Direcția de Buget, Contabilitate și Fiscalitate și celelalte servicii funcționale ale Consiliului local, va asigura ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.



VIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR MUNICIPIU,  
Jurist IOAN CIUTAC

VIZĂ DE CONTROL PREVENTIV,  
Ec. ELISABETA VĂIDEANU



**MUNICIPIUL SUCEAVA**

**B-dul 1 Mai nr. 5A, cod: 720224**

**www.primariasv.ro, primsv@primariasv.ro**

Tel: 0230-212696, Fax: 0230-520593

**Nr. 34310 din 30.12.2014**

### **EXPUNERE DE MOTIVE**

#### **privind aprobarea Bugetului General Centralizat al Municipiului Suceava pe anul 2015**

Elaborarea proiectului Bugetului General Centralizat al Municipiului Suceava pentru anul 2014 s-a făcut în baza prevederilor legale, respectiv:

- Legea 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015,
- Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare,
- Legea 571/2003 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare,
- HCL 260/2014, care stabilește nivelul impozitelor și taxelor locale pentru anul 2015,
- Legea cadru 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fondurile publice, cu completările și modificările ulterioare,
- OUG 83/2014 privind salarizarea persoanelor plătite din fonduri publice în anul 2015, precum și alte măsuri în domeniul cheltuielilor publice,
- OUG 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, cu completările și modificările ulterioare,
- HG. 9/2015 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat,
- Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare cu completările și modificările ulterioare,
- Decizia nr. 388/21.01.2015 a AJFP Suceava privind stabilirea nivelului maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al municipiului Suceava pentru anul 2015.

Proiectul de buget este întocmit în conformitate cu clasificția indicatorilor privind finanțele publice, aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1954/2005, cu modificările și completările ulterioare.

El prezintă o imagine fidelă a tuturor fondurilor publice care vor constitui bugetul și este format conform Anexei 1 din trei bugete independente, după cum urmează:

- 1 - Bugetul local (cod 2A);
- 2 - Bugetul creditelor interne(cod 2C).
- 3 - Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii (cod 2E);

Conform art.2, alin. 50, 51 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare, bugetele menționate mai sus sunt formate din două secțiuni :

- “Secțiunea de funcționare – partea de bază, obligatorie a bugetelor, (cu excepția bugetului împrumuturilor interne), care cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege, precum și cheltuielile curente respective.”
- „Secțiunea de dezvoltare – partea complementară a bugetelor, care cuprinde veniturile și cheltuielile de capital .”

În anul 2015 echilibrul bugetar se realizează astfel: suma veniturilor bugetare programate plus excedentul anului 2014 va fi egală cu valoarea cheltuielilor bugetare programate.

Din punct de vedere al veniturilor, al cheltuielilor și al realizării echilibrului bugetar prin folosirea excedentului anului precedent, Bugetul general centralizat al municipiului Suceava se prezintă astfel:

**Bugetul general centralizat al municipiului Suceava – Anexa 1:**

Total Venituri = 373.958.369 lei  
Total Cheltuieli = 374.648.106 lei  
Deficit = 689.737 lei

**Veniturile Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** sunt formate din totalul veniturilor bugetelor componente, (se scad transferurile între bugete).

**Cheltuielile Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** sunt formate din totalul cheltuielilor bugetelor componente, (se scad transferurile între bugete).

**Deficitul Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** este format din totalul deficitelor bugetelor componente.

Având în vedere că partea cea mai importantă a Bugetului general centralizat al municipiului Suceava o constituie Bugetul local, în continuare ne vom ocupa de fundamentarea veniturilor și cheltuielilor lui.

**Bugetul local al municipiului Suceava (cod 2A)– Anexa 2 :**

Total Venituri = 356.114.263 lei  
Total Cheltuieli = 356.227.610 lei  
Deficit = 113.347 lei

Pe secțiuni vom avea:

▪ **Secțiunea de funcționare**

Total Venituri = 227.074.790 lei  
Total Cheltuieli = 227.074.790 lei  
deficit / excedent = 0

▪ **Secțiunea de dezvoltare**

Total Venituri = 129.039.473 lei  
Total Cheltuieli = 129.152.820 lei  
deficit = 113.347 lei

Deficitul bugetului local al anului 2015 va fi acoperit cu excedentul anului 2014 pentru secțiunea de dezvoltare, în valoare de 113.347 lei.

**2 - Bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (cod 2E)  
– Centre bugetare învățământ– Anexa 4;**

Total Venituri = 7.944.106 lei  
Total Cheltuieli = 8.520.496 lei  
Deficit = 576.390 lei

Deficitul bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții al anului 2015 va fi acoperit din excedentul anului 2014 în valoare de 576.390 lei.

### **3 - Bugetul împrumuturilor interne – numai secțiunea de dezvoltare - (cod 2C)- Anexa 6**

Total Cheltuieli = 10.100.000 lei

Menționez că prin HCL nr.244 din 30.10.2014 s-a aprobat contractarea unei finanțări rambursabile interne în vederea finanțării obiectivului de investiții “Amenajarea zonei de agrement Tătărași din municipiul Suceava”.

**Fundamentarea veniturilor Bugetului local al municipiului Suceava** pentru anul 2015 are ca baza Legea 273/ 2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, Legea 571/2003 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare cu modificările și completările ulterioare și HCL 260/2014, care stabilește nivelul impozitelor și taxelor locale pentru anul 2015.

Potrivit art.5, alin.2, din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, „fundamentarea veniturilor proprii ale bugetelor locale se bazează pe constatarea, evaluarea și inventarierea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate și a veniturilor obținute din acestea, precum și pe alte elemente specifice, în scopul evaluării corecte a veniturilor. Donațiile și sponsorizările, precum și sumele rezultate din vânzarea, în condițiile legii a unor bunuri aparținând domeniului privat al unităților administrativ-teritoriale se cuprind, prin rectificare bugetară locală, în bugetul de venituri și cheltuieli numai după încasarea lor”.

1. Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor (11.02.02) repartizate de AJFP Suceava conform adresei nr. 60.031 /12.01.2015 7.631.400 lei

din care pentru:

- drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizației lunare, 7.222.700 lei
- ajutoare de încălzire + evidența persoanelor + creșa 408.700 lei

2. Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor (11.02.02) repartizate de AJFP Suceava conform adresei nr. 60.061 /19.01.2015 73.886.000 lei

din care pentru:

- cheltuieli de personal – salarii- învățământ 54.444.000 lei
- finanțarea hotărârilor judecătorești din învățământ 11.563.000 lei
- finanțarea cheltuielilor materiale din învățământ 7.879.000 lei

3. Sume defalcate din TVA repartizate de AJFP pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) conform adresei nr. 60.061/19.01.2015 653.240 lei

Autoritățile administrației publice locale pot să prevadă vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare numai dacă au fost asigurate integral venituri necesare acoperirii cheltuielilor secțiunii de funcționare. În cazul nostru, după ce a fost asigurată finanțarea cheltuielilor secțiunii de funcționare, excedentul acestei secțiuni, în valoare de 41.710.103 lei va fi utilizat pentru a se asigura finanțarea cheltuielilor din secțiunea de dezvoltare. Operațiunea menționată mai sus este evidențiată de indicatorul 37.02.03 „Vărsăminte din secțiunea de funcționare pt. finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local”, respectiv de indicatorul 37.02.04 “Vărsăminte din secțiunea de funcționare”.

**Fundamentarea cheltuielilor Bugetului local al municipiului Suceava pentru anul 2015** s-a făcut pe baza propunerilor de cheltuieli primite de la compartimentele funcționale din cadrul aparatului de specialitate al primarului, de la serviciile publice de subordonare locală fără personalitate juridică și de la centrele bugetare cu respectarea legislației în vigoare: Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare, Legea nr. 284/2010 privind cadrul general al salarizării personalului bugetar, cu completările și modificările ulterioare, OUG 83/2014 privind salarizarea persoanelor plătite din fonduri publice în anul 2015, OUG 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, cu completările și modificările ulterioare, HG. 9/2015 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat, Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare cu modificările și completările ulterioare și decizia nr.388/21.01.2015 a AJFP Suceava privind stabilirea nivelului maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al municipiului Suceava pentru anul 2015.

Bugetul cheltuielilor de personal al Municipiului Suceava a fost plafonat la 92.412.000 lei din care 91.167.600 lei pentru Bugetul Local (cod 2A) și 1.244.400 lei pentru Bugetul activităților finanțate din venituri proprii sau parțial din venituri proprii (cod 2E).

Au fost prevăzute distinct credite bugetare destinate stingerii plăților rămase restante la finele anului anterior, deoarece conform legislației în vigoare, ordonatorul principal de credite poate face noi angajamente legale, în limita prevederilor bugetare aprobate, numai după stingerea plăților restante.

În cadrul programului de investiții propus a se derula în anul 2015, atenția noastră s-a concentrat asupra asigurării finanțării cheltuielilor de capital din bugetul local pentru finalizarea investițiilor începute în anii precedenți, iar în ceea ce privește investițiile noi, au avut prioritate proiectele care vor beneficia parțial de subvenții de la Bugetul de stat și de la Uniunea Europeană.

Programul de investiții al municipiului Suceava se aprobă ca anexă la bugetul local – Anexa 7.

Bugetul pe anul 2015 cuprinde lucrări de investiții, în valoare de 134.910.850 lei, din care:

A- lucrări în continuare	- 96.617.470 lei;
B- lucrări noi	- 25.163.900 lei;
C- studii și achiziții de bunuri	- 13.129.480 lei;

Cheltuielile de investiții vor fi finanțate din trei surse:

- bugetul local - 124.785.850 lei, din care valoarea de 87.751.770 lei reprezintă proiectele cu accesare de fonduri structurale;
- credite interne – 10.100.000 lei ;
- fond special - 25.000 lei pentru reabilitarea termică a blocurilor, care conține sume de la asociațiile de locatari (diferență din anii anteriori).

#### **Principalele proiecte de investiții din venituri proprii și credite:**

- 1 Amenajare Cinema Modern - Centrul Cultural al municipiului Suceava;
- 2 Reabilitarea zonei centrale a municipiului Suceava, prin reabilitare pietonal, străzi și iluminat;
- 3 Acoperire și modernizare Piața Centrală;

- 4 Amenajare zonă de agrement Tătărași;
- 5 Reabilitare rețele termoficare și puncte termice;
- 6 Amenajare a trei terenuri de sport în municipiul Suceava;
- 7 Rețele alimentare energie electrică, iluminat și drumuri în cartierul de locuințe pentru tineri din zona Tătărași, municipiul Suceava;
- 8 Modernizarea străzilor Mihail Sadoveanu și Bogdan Vodă;
- 9 Achiziționarea a cinci microbuze pentru TPL;
- 10 Reactualizare PUG – municipiul Suceava și cadastru imobiliar;

#### **Proiecte cu accesare de Fonduri Structurale:**

- 1 Reabilitarea Cetății de Scaun a municipiului Suceava și a zonei de protecție a acesteia;
- 2 Reabilitare străzi, poduri și pasaj.
- 3 Management modern și eficient al iluminatului public din municipiul Suceava;
- 4 Electromobilitate – vehicule electrice pentru o municipalitate verde;
- 5 Campus școlar la Liceul cu Program Sportiv;
- 6 Extinderea și refuncționare sală de sport la Colegiul Național Ștefan cel Mare;
- 7 Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava;
- 8 Sistem de management integrat a deșeurilor în județul Suceava.

S-a înscris în proiectul de buget, conform prevederilor legale, fondul de rezervă bugetară la dispoziția consiliului local, în sumă de 5.000.000 lei, care se încadrează în procentul prevăzut de lege, respectiv de până la 5 % din totalul cheltuielilor.

Din bugetul fondurilor publice ce urmează a fi gestionat în anul 2015, s-a propus a se alocă pentru finanțarea unor activități non – profit de interes general în municipiul Suceava, următoarele sume:

- 1.380.000 lei, cu regim de finanțare nerambursabilă în baza Legii 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fondurile publice și
- 2.860.000 lei ca sprijin financiar în baza Ordonanței nr.82/2001 privind stabilirea unor forme de sprijin financiar pentru unitățile de cult aparținând cultelor religioase recunoscute în România.

Atribuirea efectivă a contractelor de finanțare nerambursabilă se va face ulterior aprobării „Programului anual al finanțărilor nerambursabile din fonduri publice ale municipiului Suceava pentru anul 2015” (Anexa 10), conform „Regulamentului privind regimul finanțărilor nerambursabile acordate din fonduri publice pentru activități nonprofit de interes local”.

Având în vedere că mai mulți de jumătate dintre pacienții tratați la Spitalul Județean de Urgență „Sfântul Ioan cel Nou” Suceava sunt din Municipiul Suceava, în urma solicitărilor primite din partea conducerii spitalului, propun alocarea sumei de 2.650.000 lei, în cadrul subcapitolului 66.02.50.50 „Alte acțiuni și instituții sanitare”, la articolul 51.01.24

„Transferuri din bugetele consiliilor locale și județene pentru acordarea unor ajutoare către unitățile administrativ-teritoriale în situații de extremă dificultate, astfel:

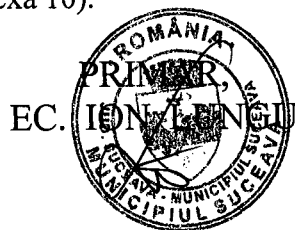
- suma de 2.500.000 lei pentru extinderea și modernizarea Unității de Primiri Urgențe (UPU) din cadrul Spitalului Județean;
- suma de 150.000 lei pentru finanțarea procedurilor de radiologie intervențională prin care sunt tratate afecțiunile cardio-vasculare, care elimină necesitatea unor intervenții chirurgicale ample cu numeroși factori de risc și costuri materiale ridicate.

Capitolele de cheltuieli dețin următoarele ponderi în totalul cheltuielilor :

- Autorități executive: 2,94 %;
- Servicii publice comunitare de evidență a persoanelor: 1,59 %;
- Datoria publică: 1,92 %;
- Ordine publică și siguranță națională: 1,56 %;
- Invatamant : 31,38 %;
- Sănătate: 1,35 %;
- Cultură, recreere și religie: 6,46 %;
- Asigurări și asistență socială: 3,64 %;
- Locuințe, servicii și dezvoltare publică: 10,41 %;
- Protecția mediului: 7,50 %;
- Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă: 0,43 %;
- Combustibil și energie: 8,45 %;
- Transporturi 22,37 %.

În contextul celor de mai sus, vă supun spre aprobare următoarele:

1. Proiectul Bugetului General Centralizat al municipiului Suceava pe anul 2015 (anexa 1);
2. Proiectul Bugetului Local al municipiului Suceava pe anul 2015 (anexa 2);
3. Repartizarea bugetului local pe ordonatorii terțiari de credite pe anul 2015 (anexa 3);
4. Proiectul bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe anul 2015 (anexa 4);
5. Repartizarea bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe ordonatorii terțiari de credite pe anul 2015 (anexa );
6. Proiectul bugetului creditelor interne pe anul 2015 (anexa 6);
7. Programul obiectivelor de investiții finanțate integral sau parțial din bugetul local pe anul 2015 (anexa 7);
8. Repartizarea sumelor defalcate din TVA pe anul 2015 (anexa 8);
9. Numărul maxim de posturi pentru anul 2015 (anexa 9)
10. Programul anual al finanțărilor nerambursabile din fonduri publice ale municipiului Suceava pentru anul 2015” (anexa 10).





**MUNICIPIUL SUCEAVA**

**B-dul 1 Mai nr. 5A, cod: 720224**

**www.primariasv.ro, primsv@primariasv.ro**

**Tel: 0230-212696, Fax: 0230-520593**

**BIROU BUGET**

**Nr. 34311 din 30.12.2014**



**EC. ION ZINGU**

**DIRECTOR EXECUTIV,  
EC. ELISABETA VĂIDEANU**

**RAPORT AL SERVICIULUI DE SPECIALITATE  
privind aprobarea Bugetului General Centralizat al Municipiului Suceava  
pe anul 2015**

Elaborarea proiectului Bugetului General Centralizat al Municipiului Suceava pentru anul 2015 s-a făcut în baza prevederilor legale, respectiv:

- Legea 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015,
- Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare,
- Legea 571/2003 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare,
- HCL 260/2014, care stabilește nivelul impozitelor și taxelor locale pentru anul 2015,
- Legea cadru 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fondurile publice, cu completările și modificările ulterioare,
- OUG 83/2014 privind salarizarea persoanelor plătite din fonduri publice în anul 2015, precum și alte măsuri în domeniul cheltuielilor publice,
- OUG 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, cu completările și modificările ulterioare,
- HG. 9/2015 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat,
- Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare cu completările și modificările ulterioare,
- Decizia nr. 388/21.01.2015 a AJFP Suceava privind stabilirea nivelului maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al municipiului Suceava pentru anul 2015.

Proiectul de buget este întocmit în conformitate cu clasificția indicatorilor privind finanțele publice, aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1954/2005, cu modificările și completările ulterioare.

El prezintă o imagine fidelă a tuturor fondurilor publice care vor constitui bugetul și este format conform Anexei 1 din trei bugete independente, după cum urmează:



- 1 - Bugetul local (cod 2A);
- 2 - Bugetul creditelor interne (cod 2C);
- 3 - Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii (cod 2E).

Conform art.2, alin. 50, 51 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare, bugetele menționate mai sus sunt formate din două secțiuni :

- “Secțiunea de funcționare – partea de bază, obligatorie a bugetelor, (cu excepția bugetului împrumuturilor interne), care cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege, precum și cheltuielile curente respective.”
- „Secțiunea de dezvoltare – partea complementară a bugetelor, care cuprinde veniturile și cheltuielile de capital .”

În anul 2015 echilibrul bugetar se realizează astfel: suma veniturilor bugetare programate plus excedentul anului 2014 va fi egală cu valoarea cheltuielilor bugetare programate.

Din punct de vedere al veniturilor, al cheltuielilor și al realizării echilibrului bugetar prin folosirea excedentului anului precedent, Bugetul general centralizat al municipiului Suceava se prezintă astfel:

**Bugetul general centralizat al municipiului Suceava – Anexa 1:**

Total Venituri = 373.958.369 lei  
 Total Cheltuieli = 374.648.106 lei  
 Deficit = 689.737 lei

**Veniturile Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** sunt formate din totalul veniturilor bugetelor componente, (se scad transferurile între bugete).

**Cheltuielile Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** sunt formate din totalul cheltuielilor bugetelor componente, (se scad transferurile între bugete).

**Deficitul Bugetului general centralizat al municipiului Suceava** este format din totalul deficitelor bugetelor componente.

Având în vedere că partea cea mai importantă a Bugetului general centralizat al municipiului Suceava o constituie Bugetul local, în continuare ne vom ocupa de fundamentarea veniturilor și cheltuielilor lui.

**Bugetul local al municipiului Suceava (cod 2A)– Anexa 2 :**

Total Venituri = 356.114.263 lei  
 Total Cheltuieli = 356.227.610 lei  
 Deficit = 113.347 lei

Pe secțiuni vom avea:

➤ **Secțiunea de funcționare**

Total Venituri = 227.074.790 lei  
 Total Cheltuieli = 227.074.790 lei  
 deficit / excedent = 0

➤ **Secțiunea de dezvoltare**

Total Venituri = 129.039.473 lei  
 Total Cheltuieli = 129.152.820 lei  
 deficit = 113.347 lei

Deficitul bugetului local al anului 2015 va fi acoperit cu excedentul anului 2014 pentru secțiunea de dezvoltare în valoare de 113.347 lei.

**2 - Bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (cod 2E) - Centre bugetare învățământ- Anexa 4;**

Total Venituri = 7.944.106 lei  
Total Cheltuieli = 8.520.496 lei  
Deficit = 576.390 lei

Deficitul bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții al anului 2015 va fi acoperit din excedentul anului 2014 în valoare de 576.390 lei.

**3 - Bugetul împrumuturilor interne - numai secțiunea de dezvoltare - (cod 2C)- Anexa 6**

Total Cheltuieli = 10.100.000 lei

Menționăm că prin HCL nr.244 din 30.10.2014 s-a aprobat contractarea unei finanțări rambursabile interne în vederea finanțării obiectivului de investiții "Amenajarea zonei de agrement Tătărași din municipiul Suceava".

Având în vedere că partea cea mai importantă a Bugetului general consolidat al municipiului Suceava o constituie Bugetul local, în continuare ne vom ocupa de fundamentarea veniturilor și cheltuielilor lui.

**Fundamentarea veniturilor Bugetului local al municipiului Suceava** pentru anul 2015 are ca baza Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, Legea 571/2003 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, HCL 260/2014 care stabilește nivelul impozitelor și taxelor locale pentru anul 2015 și Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit art.5, alin.2, din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, „fundamentarea veniturilor proprii ale bugetelor locale se bazează pe constatarea, evaluarea și inventarierea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate și a veniturilor obținute din acestea, precum și pe alte elemente specifice, în scopul evaluării corecte a veniturilor. Donațiile și sponsorizările, precum și sumele rezultate din vânzarea, în condițiile legii a unor bunuri aparținând domeniului privat al unităților administrativ-teritoriale, se cuprind, prin rectificare bugetară locală, în bugetul de venituri și cheltuieli numai după încasarea lor.

Prezentăm mai jos cei mai importanți indicatori de venit ai bugetului local:

• Indicatorul Impozit pe profit de la agenții economici, cod indicator **01.02.01**, rândul 8, s-a fundamentat la nivelul sumei de 1.500.000 lei (S.C. ACET S.A.).

• Indicatorul Cote și sume defalcate din impozitul pe venit, cod indicator **04.02.01**, rândul 13, s-a fundamentat la nivelul sumei de 67.125.253 lei, avându-se în vedere prevederile Legii nr. 273/2006 cu modificările și completările ulterioare, art.32, alin.(1), lit.a, prin care se prevede că se alocă o cotă de 41,75% din impozitul pe venit încasat la nivelul fiecărei unități administrativ-teritoriale la bugetele locale ale comunelor, orașelor și municipiilor pe al căror teritoriu își desfășoară activitatea plătitorii de impozit pe venit.

• Indicatorul Impozitul și taxa pe clădiri, cod indicator **07.02.01**, rândul 16, s-a fundamentat la nivelul sumei de 33.000.000 lei. Această sumă este formată din :

- 11.000.000 lei impozit pe clădiri persoane fizice;
- 22.000.000 lei impozit și taxa pe clădiri persoane juridice.

☛ Indicatorul Impozitul și taxa pe terenuri, cod indicator **07.02.02**, rândul 19, s-a fundamentat la nivelul sumei de 5.000.000 lei. Această sumă este formată din :

- 2.000.000 lei impozit și taxa pe terenuri de la persoane fizice
- 2.900.000 lei impozit și taxa pe terenuri de la persoane juridice
- 100.000 lei impozit pe terenul din extravilan

☛ Indicatorul Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru, cod indicator **07.02.03**, rândul 23, s-a fundamentat la nivelul sumei de 1.500.000 lei.

☛ Indicatorul Alte impozite și taxe pe proprietate, cod indicator **07.02.50**, rândul 24, s-a fundamentat la nivelul sumei de 100.000 lei. Această sumă se obține din colectarea taxei pentru folosirea terenurilor proprietatea statului român, respectiv a municipiului Suceava, a taxei pentru autovehicule lente și a taxei zilnice pentru deținerea în proprietate a utilajelor aducătoare de venit.

☛ Indicatorul Sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor și sectoarelor municipiului București, cod indicator **11.02.02**, rândul 27, s-a fundamentat la nivelul sumei de 81.517.400 lei, sumă repartizată de la bugetul de stat prin adresele nr.60.031/12.01.2015 și nr. 60.061/19.01.2015 primite de la AJFP Suceava.

☛ Indicatorul Sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, cod indicator **11.02.06**, rândul 28, s-a fundamentat la nivelul sumei de 653.240 lei, sumă comunicată de AJFP Suceava prin adresa nr. 60.061/19.01.2015;

☛ Indicatorul Taxe hoteliere, cod indicator **12.02.07**, rândul 30, s-a fundamentat la nivelul sumei de 150.000 lei.

☛ Indicatorul Impozit pe mijloacele de transport, cod indicator **16.02.02**, rândul 34, s-a fundamentat la nivelul sumei de 19.000.000 lei și este format din:

- 10.000.000 lei persoane fizice;
- 9.000.000 lei persoane juridice.

☛ Indicatorul Taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare, cod indicator **16.02.03**, rândul 37, s-a fundamentat la nivelul sumei de 3.000.000 lei.

☛ Indicatorul Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurare de activități, cod indicator **16.02.50**, rândul 38, s-a fundamentat la nivelul sumei de 400.000 lei. Acest venit este format din taxa pentru afișaj, reclamă și publicitate.

☛ Indicatorul Venituri din concesiuni și închirieri, cod indicator **30.02.05**, rândul 42, s-a fundamentat la nivelul sumei de 10.000.000 lei.

☛ Indicatorul Alte venituri din proprietate, cod indicator **30.02.50**, rândul 46, s-a fundamentat la nivelul sumei de 7.000.000, reprezentând venituri estimate a se încasa din piețele și bazarul Municipiului Suceava.

☛ Indicatorul Venituri din prestări de servicii, cod indicator **33.02.08**, rândul 49, s-a fundamentat la nivelul sumei de 6.000.000 lei, avându-se în vedere încasările din eliberarea cărților de identitate și sumele primite de la Bugetul de stat pentru sănătate (salariile cadrelor medicale din cabinetele școlare și banii necesari medicamentelor și materialelor sanitare pentru dotarea acestora).

☛ Indicatorul Contribuția părinților sau susținătorilor legali pentru întreținerea copiilor în creșe, cod indicator **33.02.10**, rândul 50, s-a fundamentat la nivelul sumei de 100.000 lei.

☛ Indicatorul Contribuția persoanelor beneficiare ale cantinelor de ajutor social, cod indicator **33.02.12**, rândul 51, s-a fundamentat la nivelul sumei de 100.000 lei.

☛ Indicatorul Taxe din activități cadastrale și agricultură, cod indicator **33.02.24**, rândul 52, s-a fundamentat la nivelul sumei de 24.000 lei, avându-se în vedere sumele estimate a se încasa cu titlul de taxă pentru pășunat în cursul anului 2015.

☛ Indicatorul Taxe extrajudiciare de timbru, cod indicator **34.02.02**, rândul 54, s-a fundamentat la nivelul sumei de 2.000.000 lei. Acest indicator include: taxe pentru eliberarea certificatelor de orice fel, (ex. certificate de atestare fiscală), taxe pentru examinarea candidaților care au absolvit o școală de conducători de vehicule, etc.

☛ Indicatorul Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale, cod indicator **35.02.01**, rândul 56, s-a fundamentat la nivelul sumei de 13.000.000 lei.

☛ Indicatorul Taxe speciale, cod indicator **36.02.06**, rândul 60, s-a fundamentat la nivelul sumei de 15.000.000 lei și include taxele speciale: taxă parcare și taxă salubritate.

☛ Indicatorul Alte venituri, cod indicator **36.02.50**, rândul 61, s-a fundamentat la nivelul sumei de 700.000 lei. Acest indicator cuprinde: taxe pentru utilizarea temporară a bazei sportive (patinoarul artificial), taxe pentru servicii prestate în cimitirul Pacea, venituri din asocieri.

☛ Autoritățile administrației publice locale pot să prevadă vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare numai dacă au asigurate integral veniturile necesare acoperirii cheltuielilor secțiunii de funcționare. În cazul nostru, după ce a fost asigurată finanțarea cheltuielilor secțiunii de funcționare, excedentul acestei secțiuni în valoare de 41.710.103 lei a fost virat în secțiunea de dezvoltare pentru a se asigura finanțarea cheltuielilor din această secțiune. Operațiunea menționată mai sus este evidențiată de indicatorul Vărsăminte din secțiunea de funcționare pt. finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local cod indicator **37.02.03**, rândul 63, respectiv de indicatorul Vărsăminte din secțiunea de funcționare cod indicator **37.02.04**, rândul 64.

☛ Indicatorul Depozite speciale pentru construcții de locuințe, cod indicator **39.02.10** rândul 67, s-a fundamentat la nivelul sumei de 300.000 lei, avându-se în vedere nivelul ratelor ce vor fi încasate potrivit OUG 19/1994.

☛ Indicatorul Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare derulării proiectelor finanțate din FEN postaderare, cod indicator **42.02.20**, rândul 72, s-a fundamentat la nivelul sumei de 13.248.840 lei și reprezintă contribuția Bugetului de Stat pentru proiectele finanțate din FEN și contravaloarea TVA-ului pentru sumele plătite pentru aceste proiecte.

☛ Indicatorul Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri, cod indicator **42.02.34**, rândul 74, s-a fundamentat la nivelul sumei de 80.000 lei, sumă repartizată de la bugetul asigurărilor sociale de stat, conform OUG nr. 3/2003, cu modificările și completările ulterioare.

☛ Indicatorul Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății, cod indicator **42.02.41**, rândul 75, s-a fundamentat la nivelul sumei de 10.000 lei, sumă primită de la Bugetul de stat pentru sănătate, destinată mediatorilor sanitari.

☛ Indicatorul Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate și prefinanțări, cod indicator **45.02**, rândul 77, s-a fundamentat la nivelul sumei de 67.844.840 lei și reprezintă sumele ce vor fi încasate pentru proiectele finanțate din FEN, respectiv sumele alocate de la Uniunea Europeană pentru aceste proiecte.

**Fundamentarea cheltuielilor Bugetului local al municipiului Suceava pentru anul 2015** s-a făcut pe baza propunerilor de cheltuieli primite de la compartimentele funcționale din cadrul aparatului de specialitate al primarului, de la serviciile publice de subordonare locală fără personalitate juridică și de la centrele bugetare cu respectarea legislației în vigoare: Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările

ulterioare, Legea nr. 284/2010, cu completările și modificările ulterioare, privind cadrul general al salarizării personalului bugetar, OUG 83/2014 privind salarizarea persoanelor plătite din fonduri publice în anul 2015, OUG 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar cu modificările și completările ulterioare, HG. 9/2015 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard elev/preșcolar și stabilirea finanțării de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat, Legea 69/2010 a responsabilității fiscal-bugetare cu modificările și completările ulterioare și decizia nr. 388/21.01.2015 a AJFP Suceava privind stabilirea nivelului maxim al cheltuielilor de personal aferent bugetului general centralizat al municipiului Suceava pentru anul 2015.

Bugetul cheltuielilor de personal al Municipiului Suceava a fost plafonat la 92.412.000 lei din care 91.167.600 lei pentru Bugetul Local (cod 2A) și 1.244.400 lei pentru Bugetul activităților finanțate din venituri proprii sau parțial din venituri proprii (cod 2E).

Au fost prevăzute distinct credite bugetare destinate stingerii plăților rămase restante la finele anului anterior, deoarece conform legislației în vigoare, ordonatorul principal de credite poate face noi angajamente legale, în limita prevederilor bugetare aprobate, numai după stingerea plăților restante.

În anul 2015 municipiul Suceava are în derulare 8 proiecte cu accesare de fonduri structurale:

1. Reabilitarea Cetății de Scaun a municipiului Suceava și a zonei de protecție a acesteia;
2. Reabilitare străzi, poduri și pasaj.
3. Management modern și eficient al iluminatului public din municipiul Suceava;
4. Electromobilitate – vehicule electrice pentru o municipalitate verde;
5. Campus școlar la Liceul cu Program Sportiv;
6. Extinderea și refuncționare sală de sport la Colegiul Național Ștefan cel Mare;
7. Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava;
8. Sistem de management integrat a deșeurilor în județul Suceava.

Toate proiectele menționate vor beneficia de finanțare de la bugetul de stat și de la Uniunea Europeană, sume care au fost evidențiate la venituri în cadrul capitolului 42.02.20 rîndul 72, respectiv în cadrul capitolului 45.02, rîndul 77.

În realizarea proiectului de buget, ordonatorul principal de credite a analizat oportunitatea și necesitatea continuării proiectelor publice finanțate din anii anteriori, dar și necesitatea promovării unor noi proiecte, respectiv a unor acțiuni noi.

În programul de investiții publice pentru anul 2015 au fost înscrise acele programe ale căror documentații tehnico-economice, respectiv note de fundamentare, au fost elaborate și aprobate conform legii.

Pentru includerea obiectivelor de investiții în programul de investiții aferent anului 2015 s-a avut în vedere evaluarea și selectarea temeinică și justificată a proiectelor (conform Normelor metodologice privind criteriile de evaluare și selecție a obiectivelor de investiții publice aprobate prin OMF nr. 980/2005).

Programul de investiții al unității administrativ – teritoriale se aprobă ca anexă la bugetul municipiului Suceava - anexa 7.

Subvențiile de la bugetul local au fost stabilite în concordanță cu reglementările din actele normative care constituie baza legală de acordare a acestora (având în vedere fundamentările corespunzătoare pentru fiecare tip de subvenție în parte).

Potrivit prevederilor articolului 5, din Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015 și a articolului 33 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările și modificările ulterioare, au fost stabilite sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor și sume defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, municipiului Suceava fiindu-i repartizate următoarele sume:

1. Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor (11.02.02)

repartizate de AJAFP Suceava conform adresei nr. 60.031/12.01.2015 7.631.4000 lei  
din care pentru:

- drepturile asistentilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizației lunare, 7.222.700 lei
- ajutoare de încălzire + evidența persoanelor + creșa 408.700 lei

2. Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor (11.02.02)

repartizate de AJAFP Suceava conform adresei nr. 60.061/19.01.2015 73.886.000 lei  
din care pentru:

- cheltuieli de personal – salarii- învățământ 54.444.000 lei
- finanțarea hotărârilor judecătorești din învățământ 11.563.000 lei
- finanțarea cheltuielilor materiale din învățământ 7.879.000 lei

3. Sume defalcate din TVA repartizate de AJFP Suceava pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) conform adresei nr. 60.061/19.01.2015 653.240 lei

S-a înscris în proiectul de buget, conform prevederilor legale, fondul de rezervă bugetară la dispoziția consiliului local, în sumă de 5.000.000 lei, care se încadrează în procentul prevăzut de lege, respectiv de până la 5 % din totalul cheltuielilor.

Din bugetul fondurilor publice ce urmează a fi gestionat în anul 2015, s-a propus a se aloca pentru finanțarea unor activități non – profit de interes general în municipiul Suceava, următoarele sume:

- 1.380.000 lei, cu regim de finanțare nerambursabilă în baza Legii 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fondurile publice și
- 2.860.000 lei ca sprijin financiar în baza Ordonanței nr.82/2001, cu completările și modificările ulterioare, privind stabilirea unor forme de sprijin financiar pentru unitățile de cult aparținând cultelor religioase recunoscute în România.

Atribuirea efectivă a contractelor de finanțare nerambursabilă se va face ulterior aprobării „Programului anual al finanțărilor nerambursabile din fonduri publice ale municipiului Suceava pentru anul 2015” (Anexa 10), conform „Regulamentului privind regimul finanțărilor nerambursabile acordate din fonduri publice pentru activități nonprofit de interes local”.

Având în vedere că mai mul de jumătate dintre pacienții tratați la Spitalul Județean de Urgență „Sfântul Ioan cel Nou” Suceava sunt din Municipiul Suceava, în urma solicitărilor primite din partea conducerii spitalului, propunem alocarea sumei de 2.650.000 lei, în cadrul subcapitolului 66.02.50.50 „Alte acțiuni și instituții sanitare”, la articolul 51.01.24 „Transferuri din bugetele consiliilor locale și județene pentru acordarea unor ajutoare către unitățile administrativ-teritoriale în situații de extremă dificultate, astfel:

- suma de 2.500.000 lei pentru extinderea și modernizarea Unității de Primiri Urgențe (UPU) din cadrul Spitalului Județean;
- suma de 150.000 lei pentru finanțarea procedurilor de radiologie intervențională prin care sunt tratate afecțiunile cardio-vasculare, care elimină necesitatea unor

intervenții chirurgicale ample cu numeroși factori de risc și costuri materiale ridicate.

Capitolele de cheltuieli dețin următoarele ponderi în totalul cheltuielilor :

- Autorități executive: 2,94 %;
- Servicii publice comunitare de evidență a persoanelor: 1,59 %;
- Datoria publică: 1,92 %;
- Ordine publică și siguranță națională: 1,56 %;
- Invatamant : 31,38 %;
- Sănătate: 1,35 %;
- Cultură, recreere și religie: 6,46 %;
- Asigurări și asistență socială: 3,64 %;
- Locuințe, servicii și dezvoltare publică: 10,41 %;
- Protecția mediului: 7,50 %;
- Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă: 0,43 %;
- Combustibil și energie: 8,45 %;
- Transporturi 22,37 %.

În contextul celor de mai sus, vă supunem spre aprobare următoarele:

1. Proiectul Bugetului General Centralizat al municipiului Suceava pe anul 2015 (anexa 1);
2. Proiectul Bugetului Local al municipiului Suceava pe anul 2015 (anexa 2);
3. Repartizarea bugetului local pe ordonatorii terțiari de credite pe anul 2015 (anexa 3);
4. Proiectul bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe anul 2015 (anexa 4);
5. Repartizarea bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe ordonatorii terțiari de credite pe anul 2015 (anexa 5);
6. Proiectul bugetului creditelor interne pe anul 2015 (anexa 6);
7. Programul obiectivelor de investiții finanțate integral sau parțial din bugetul local pe anul 2015 (anexa 7);
8. Repartizarea sumelor defalcate din TVA pe anul 2015 (anexa 8);
9. Numărul maxim de posturi pentru anul 2015 (anexa 9);
10. Programul anual al finanțărilor nerambursabile din fonduri publice ale municipiului Suceava pentru anul 2015 (anexa 10).

Precizăm că în conformitate cu prevederile Legii 273/ 2006 cu completările și modificările ulterioare proiectul "Bugetul Municipiului Suceava" a fost afișat la sediul unității administrativ teritoriale și a fost publicat pe pagina de internet a Municipiului Suceava. Serviciul de specialitate al Municipiului Suceava, consideră că proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Municipiului Suceava pentru anul 2015 este legal și oportun. Față de cele de mai sus, rugăm dispuneți.

BIROU BUGET,  
EC. MIRELA SOFIAN