



RÂMNICU VÂLCEA

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI

Râmnicu Vâlcea, General Praporgescu 14, 240182, Jud. Vâlcea
tel: +40-250-731016 fax: +40-250-731843 primaria@primariavl.ro



www.primariavl.ro

CERTIFICARI MRC-OCS

SR EN ISO 9001:2015 410/C

SR EN ISO 14001:2015 223/M

SR ISO 45001:2018 190/HS

SR ISO/IEC 27001:2018 019/SI

DIRECȚIA ECONOMICĂ FINANCIARĂ

Operator de date cu caracter personal nr. 11531

B-dul Nicolae Bălcescu nr. 24, Râmnicu Vâlcea, tel. 0250735351, email: economic@primariavl.ro

Nr. 202639/11.01.2022

PRIMAR,
Mircea GUTĂU

PROIECT BUGET LOCAL 2022

În Monitorul Oficial al României nr. 1238/28.12.2021 a fost publicată Legea nr. 317/2021 privind legea bugetului de stat pe anul 2022.

Conform prevederilor din Legea nr. 273/2006, Art.39, alin (6) "~~Proiectele de buget se aprobă de autoritățile deliberative în termen de maximum 45 de zile de la data publicării legii bugetului de stat în Monitorul Oficial al României, Partea I~~".

În temeiul dispozițiilor din Legea nr. 52/21.01.2003 privind transparența decizională în administrația publică, care stipulează la Art. 6, alin (1) "*in cadrul procedurilor de elaborare a proiectelor de acte normative autoritatea administrației publice are obligația să publice un anunț referitor la această acțiune în site-ul propriu, să-l afișeze la sediul propriu, într-un spațiu accesibil publicului și să-l transmită către mass - media centrală sau locală, după caz....*" iar la alin. (7) prevede că "*Autoritatea publică este obligată să decidă organizarea unei întâlniri în care să se dezbate public proiectul de act normativ*" și deasemenea ale Legii 273/2006 care prevede la Art. 8 că: procesul bugetar este deschis și transparent, aceasta realizându-se prin "*dezbateri publice a proiectului de buget local, cu prilejul aprobării acestuia*", este necesar a se publica proiectul de buget pentru anul 2022, precum și organizarea unei dezbateri publice a acestuia înainte de a fi supus aprobării consiliului local.

Având în vedere prevederile din Legea nr. 273/2006 - privind finanțele publice locale și în contextul dispozițiilor legale menționate anterior, vă prezentăm structura proiectului bugetului local al municipiului Rm. Vâlcea pe anul 2022 pe resurse și destinații.

I. VENITURI

Pentru anul 2022 se estimează că municipiul Rm. Vâlcea va încasa venituri în valoare de **370.638.500 lei**, în structură după cum urmează:

Nr.crt	Denumire	Venituri încasate 2021	Estimari încasări 2022
	TOTAL	342.989.147	370.638.500
I	Venituri din impozite si taxe locale	84.161.971	86.633.500
A	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	66.779.246	69.243.500
1	impozit clădiri persoane fizice	11.766.591	12.000.000
2	impozit clădiri persoane juridice	18.278.057	19.000.000
3	impozit teren persoane fizice	2.976.970	3.000.000
4	impozit teren persoane juridice	3.421.417	3.000.000
5	impozit teren extravilan	73.692	75.000

6	impozit auto persoane fizice	7.896.381	8.500.000
7	impozit auto persoane juridice	4.147.995	4.200.000
8	impozit spectacole	30.407	30.000
9	taxe eliberare autorizații	2.701.790	2.800.000
10	alte taxe utilizare bunuri	357.878	400.000
11	alte impozite și taxe	618.789	600.000
12	venituri din concesiuni și inchirieri	7.248.248	7.500.000
13	alte venituri din taxe administrative	92.884	100.000
14	taxe speciale	36.786	35.000
15	taxă de reabilitare termică	1.563.003	2.000.000
16	alte venituri	5.544.711	6.000.000
17	taxe extrajudiciare	3.647	3.500
B	ALTE IMPOZITE SI TAXE	17.382.725	17.390.000
1	impozit profit APAVIL	970.891	700.000
2	venituri din transferuri imobiliare	381.702	400.000
3	taxe judiciare de timbru	1.868.367	2.000.000
4	venituri din dividende	1.450.158	1.500.000
5	venituri din prestari servicii	7.438.809	7.500.000
6	contribuție părinți creșe	345.802	350.000
7	contribuție cantină socială	8.070	8.000
8	venituri din recuperări ch jud, imputații	100.716	100.000
9	venituri din amenzi	4.614.888	4.800.000
10	vărsăminte instituții publice	-	-
11	donatii si sponsorizări	76.200	-
12	venituri din valorificarea unor bunuri	32.342	32.000
13	venituri din vânzarea unor bunuri	65.493	-
14	venituri din aplicarea prescripției extinctive	29.287	-
II	Sume defalcate din impozitul pe venit	127.338.521	148.511.000
III	Sume defalcate din impozitul pe venit CJ	-	-
IV	Sume defalcate din TVA pt echilibrare	13.413.200	-
V	Sume repartizate pentru finantarea instituțiilor de spectacole	2.934.600	-
VI	SUME DIN TVA CU DESTINATIE	48.586.093	47.860.000
	cheltuieli materiale învățământ	10.612.469	-
	cheltuieli personal creșe	696.000	-
	finanțare cămin persoane vârstnice	956.020	976.000
	tichete sociale grădiniță	12.450	30.000
	drepturile copiilor cu CES	1.100.172	1.471.000
	învățământ particular și confesional	2.654.784	3.542.000
	asisitenți personali/indemnizații handicap	29.020.000	31.566.000
	finantarea burselor scolare	3.534.198	10.275.000
VII	ALTE TRANSFERURI	17.709.261	24.471.000
	transferuri de la Consiliul Judetean	600.000	1.000.000
	subventii buget stat-PNDL	476.021	796.000
	subventii buget stat-OUG 18/2009	2.085.052	1.845.000
	subventii buget stat-Legea 114/1996	8.998.843	15.000.000
	subventii ajutor incalzire	99.980	150.000
	subventii pentru finantarea sanatații	5.358.293	5.680.000
	Stimulent de risc	91.072	-
VIII	Restituri fonduri externe nerambursabile	44.060.501	45.000.000
IX	EXCEDENT 2020/2021	4.785.000	18.163.000

Veniturile proprii ale bugetului local pentru anul 2022 sunt grupate pe structura stabilită la Art. 5 alin (1) din Legea nr. 273/2006, fundamentarea veniturilor proprii bazandu-se pe

constatarea, evaluare si inventarierea materiei impozabile si a bazei de impozitare in functie de care se calculeaza impozitele si taxele aferente și celelalte elemente din algoritmul de calcul stabilit în Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, tinandu-se cont și de cele reglementate prin HCL nr. 300/23 decembrie 2021, privind stabilirea și aprobarea nivelului impozitelor și taxelor locale pentru anul 2022, respectiv:

- a) Acordarea facilităților prevăzute de lege pentru următoarele categorii de persoane fizice:
 - veteranii de război și vădulele veteranilor de război nerecăsătorite;
 - persoane persecutate din motive politice;
 - luptătorii care au contribuit la victoria Revoluției române din decembrie 1989;
 - persoanele cu handicap grav sau accentuat;
 - persoanele încadrate în gradul I de invaliditate.
- b) Acordarea unei bonificații de 10% pentru sursele de venit reprezentând impozitul pe clădiri, teren și mijloace de transport aparținând contribuabililor persoane fizice și persoanelor juridice care efectuează anticipat, până la 31 martie 2022 inclusiv, plata integrală a obligațiilor datorate bugetului local calculate pentru fiecare rol fiscal unic, provenind din orice fel de impozite și taxe, inclusiv amenzi;
- c) Facilități fiscale de reducere cu 50% de la plata impozitului pe clădirile la care proprietarii au executat, pe cheltuială proprie, lucrări de intervenție pentru creșterea performanței energetice, cu respectarea Regulamentului aprobat prin HCL nr. 303/29.11.2012;
- d) Scutirea de la plata impozitului pe clădirile la care au fost executate lucrări în condițiile Legii nr. 153/2011 privind măsuri de creștere a calității arhitectural-ambientală a clădirilor, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea Regulamentului aprobat prin HCL nr.303/29.11.2012;
- e) Reducerea cu 50% a impozitului pe mijloacele de transport hibrid.

Veniturile ce se încasează prin grija structurilor de specialitate din cadrul Administrației Județene a Finanțelor Publice Vâlcea, cuvenite bugetului local în cotele legale au fost înscrise în proiectul bugetului la valoarea comunicată de către această instituție prin adresa nr. VLG-348/06.01.2022, iar conform adresei sumele pentru finanțarea cheltuielilor materiale ale unităților de învățământ preuniversitar de stat pe anul 2022 vor fi repartizate și comunicate după ce va fi aprobată hotărârea de guvern privind standardele de cost .

Totodată, în estimarea veniturilor bugetului local pentru anul 2022 s-a ținut seama și de transferurile de la alte instituții, subvenții de la bugetul de stat și sume din FEN ce urmează a fi încasate pentru finanțarea unor cheltuieli, astfel:

- transfer de la Consiliul Județean Vâlcea pentru asigurarea finanțării echipei de handbal- 1.000.000 lei;
- subvenții de la bugetul de stat – PNDL și OUG 18/2009 – 2.641.000 lei;
- subvenții ajutor încălzire-AJPIS- 150.000 lei;
- subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății-5.680.000 lei;
- subvenții de la bugetul de stat pentru locuințe sociale- 15.000.000 lei;
- fonduri externe nerambursabile- 45.000.000 lei.

Comparativ cu veniturile încasate în anul 2021, se observă o creștere a veniturilor estimate a se încasa în anul 2022, datorată în special:

- alocării din bugetul de stat a 90% din suma necesară finanțării drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav sau a indemnizațiilor lunare: + 2.546.000 lei;
- sume defalcate din impozitul pe venit: + 21.172.479 lei;

- subvenții bugetul de stat –PNDL: +319.979 lei;
- subvenții buget de stat Legea 114/1996: + 6.001.157 lei
- finanțare învățământ particular și confesional: + 887.216 lei
- sume primite pentru finanțarea burselor școlare: +6.740.802 lei.

II. La partea de **cheltuieli** resursele constituite în anul 2022 se repartizează după cum urmează:

- 271.834.300 lei la secțiunea funcționare- 73,34%
- 98.804.200 lei la secțiunea dezvoltare- 26,66%

A. SECȚIUNEA FUNCȚIONARE:

La secțiunea funcționare resursele bugetului local sunt repartizate pentru:

- asigurarea surselor pentru finanțarea cheltuielilor funcționale la toate structurile de organizare și pentru toți ordonatorii terțiari de credite ai bugetului local;
- asigurarea surselor pentru finanțarea cheltuielilor funcționale la unitățile de învățământ și creșe;
- asigurarea finanțării măsurilor de protecție socială, acordarea de subvenții pentru transportul urban de călători și pentru compensarea diferențelor de preț la energia termică livrată populației;
- asigurarea finanțării instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții din subordinea autorității administrației publice locale ;
- asigurarea finanțării lucrărilor de reparații, întreținere și modernizare pentru bunurile din domeniul public și privat al municipiului;
- asigurarea surselor pentru programele de dezvoltare locală.

În structura clasificății bugetare, suma de **271.834.300 lei**, reprezentând resurse estimate pentru bugetul local pe anul 2022, secțiunea de funcționare, se repartizează astfel:

I. Cheltuieli funcționale pentru aparatul de specialitate al primarului - capitol bugetar 51:

se repartizează 8,70% din buget, respectiv **32.260.000 lei**.

Finanțarea se asigură din surse proprii buget local după cum urmează:

- cheltuieli salariale aparat propriu- 24.160.000 lei
- cheltuieli bunuri și servicii- 7.800.000 lei
- despăgubiri civile- 300.000 lei

II. Cheltuieli funcționale servicii publice comunitare de evidența persoanelor - capitol bugetar 54:

se repartizează 0,05 % din buget, respectiv **157.000 lei**.

Finanțarea se asigură din surse proprii buget local după cum urmează:

- cheltuieli salariale serviciul de evidență a persoanelor- 157.000 lei

III. Cheltuieli privind plata datoriei publice locale - capitol bugetar 55:

se repartizează 6,29% din buget, respectiv - **23.310.000 lei**.

Finanțarea se asigură din surse proprii ale bugetului local pentru:

- rambursarea ratei de împrumut intern - 18.000.000 lei
- dobândă și comisioane de împrumut intern - 5.310.000 lei

IV. Cheltuieli functionale privind poliția locală și protecția civilă - capitol bugetar 61:

se repartizează 2,63% din buget, respectiv **9.750.000 lei**.

Finanțarea se asigură din surse proprii buget local după cum urmează:

- cheltuieli salariale Poliția Locală - 8.700.000 lei
- cheltuieli bunuri și servicii Poliția Locală - 600.000 lei
- cheltuieli salariale Apărare Civilă - 100.000 lei
- cheltuieli bunuri și servicii Apărare Civilă, situații urgente - 350.000 lei

V. Cheltuieli functionale pentru unitățile de învățământ preuniversitar de stat - capitolul bugetar 65:

se repartizează 6,19 % din buget, respectiv **22.904.000 lei**

Pe surse de finanțare:

1) **Bugetul statului – 15.318.000 lei**, din care :

- cheltuieli funcționale învățământ particular – 3.542.000 lei
- cheltuieli materiale învățământ de stat
- ajutoare sociale copii cu CES – 1.471.000 lei
- tichete sociale grădinițe - 30.000 lei
- burse școlare - 10.275.000 lei

2) **Bugetul local – 7.586.000 lei**, din care :

- reparații unități de învățământ - 5.000.000 lei
- transport competiții sportive - 175.000 lei
- transport olimpiade 125.000 lei
- subvenții pentru internate - 250.000 lei
- cheltuiela naveta profesori - 392.000 lei
- bunuri și servicii învățământ dual - 644.000 lei
- alte cheltuieli unități de învățământ - 1.000.000 lei

VI. Cheltuieli pentru finanțarea serviciilor de sănătate publică (cabinete medicale școli, dispensarul TBC, Centrul medical de permanență)- capitolul bugetar 66:

se repartizează suma de **12.350.000 lei**.

Această sumă reprezintă 3,33 % din resursele bugetului, finanțarea se asigură din resurse proprii ale bugetului local și transferuri de la DSP cu următoarele destinații:

- salarii personal dispensare medicale școlare (DSP) - 6.180.000 lei
- bunuri și servicii dispensare medicale școlare - 240.000 lei
- bunuri și servicii dispensar TBC - 100.000 lei
- bunuri și servicii Centrul medical de permanență - 150.000 lei
- salarii personal centre vaccinare (DSP) - 4.600.000 lei
- bunuri și servicii centre vaccinare (DSP) - 1.080.000 lei

VII. Cheltuieli pentru finanțarea instituțiilor de cultură și a altor activități culturale sportive- capitol bugetar 67:

se repartizează 6,68% din buget, respectiv **24.771.550 lei**.

Finanțarea este asigurată din sursele proprii ale bugetului local și transferuri de la Consiliul Județean pentru:

• Finantare Teatrul Ariel-	3.000.000 lei
• Finantare Filarmonica I. Dumitrescu -	4.500.000 lei
• Finantare Sport Club Municipal-	10.661.550 lei
• finanțarea altor acțiuni și evenimente culturale -	5.000.000 lei
• susținere culte religioase-	50.000 lei
• acțiuni social culturale-	1.000.000 lei
• cheltuieli bunuri și servicii -	560.000 lei

Mentionam ca , creditele bugetare repartizate institutiilor de spectacole din subordine, respectiv Teatrul Municipal Ariel si Filarmonica I. Dumitrescu, acopera cheltuielile estimate pentru primele trei trimestre ale anului 2022, urmand ca diferenta sa fie rectificata corespunzator in concordanta cu prevederile art.7 din Legea nr. 317/2021- privind legea bugetului de stat pe anul 2022.

VIII. Cheltuieli pentru asistența acordată persoanelor în vârstă, pentru finanțarea creșelor, a acțiunilor și măsurilor de asistență socială- capitol bugetar 68:

se repartizează 13,59% din buget, respectiv- **50.371.250 lei**.

Finanțarea este asigurată după cum urmează:

1) **Bugetul statului – 32.692.000 lei**, din care:

- | | |
|--|----------------|
| • cheltuieli funcționale Cămin persoane vârstnice: | 976.000 lei |
| • ajutoare încălzire (AJPIS): | 150.000 lei |
| • asistenți personali și indemnizații însoțitori persoane cu handicap: | 31.566.000 lei |

2) **Bugetul local- 17.679.250 lei**, din care :

- | | |
|---|---------------|
| • asistenți personali și indemnizații însoțitori persoane cu handicap: | 3.508.000 lei |
| • alte ajutoare sociale (abonamente însoțitori si alte ajutoare si indemnizatii)- | 650.000 lei |
| • cheltuieli personal DAS: | 3.682.250 lei |
| • cheltuieli cu bunuri și servicii DAS: | 771.000 lei |
| • cheltuieli personal creșe: | 6.735.000 lei |
| • cheltuieli cu bunuri si servicii creșe: | 550.000 lei |
| • finanțare Cămin persoane vârstnice | 1.783.000 lei |

IX. Cheltuieli pentru finanțarea serviciilor în domeniul locuințelor și serviciilor locale, cofinanțare fond IID - capitolul bugetar 70:

se repartizează 1,08 % din bugetul local, respectiv **3.992.400 lei**.

Finanțarea este asigurată integral din sursele proprii ale bugetului local pentru:

- | | |
|--|---------------|
| • alimentare fond IID (asigurare plată împrumut BEI) - | 2.500.000 lei |
| • cofinanțare APAVIL SA | 500.000 lei |
| • cheltuieli cu bunuri si servicii: | 642.400 lei |
| • asociații de dezvoltare: | 350.000 lei |

X. Cheltuieli functionale cu protectia mediului:- capitolul bugetar 74:

se repartizează 0,47 % din buget, respectiv – **1.750.000 lei**.

- | | |
|--|---------------|
| • cheltuieli cu bunuri și servicii protecția mediului: | 1.450.000 lei |
| • cheltuieli cu bunuri și servicii salubritate: | 300.000 lei |

XI. Cheltuieli pentru asigurarea subvenției la energia termică furnizată populației- capitolul bugetar 81:

se repartizează 1,12 % din buget, respectiv - **4.150.000 lei**, finanțarea fiind asigurată integral din sursele proprii ale bugetului local pentru:

- subvenție pentru acoperirea diferențelor de preț la energia termică furnizată populației - 4.000.000 lei
- cheltuieli cu bunuri și servicii - 150.000 lei

XII. Cheltuieli pentru finanțarea transportului în comun- capitolul bugetar 84:

se repartizează 3,05 % din buget, respectiv - **11.305.000 lei**.

- cheltuieli bunuri și servicii- 305.000 lei
- reparații străzi 2.000.000 lei
- subvenție pentru transportul în comun ETA – 9.000.000 lei

XIII. Cheltuielile functionale DADP, baza de agrement , gradina ZOO, dezvoltare publica, iluminat, intretinere strazi:

se repartizează 12,60 % din bugetul local, respectiv **46.713.100 lei**.

Finanțarea este asigurată integral din sursele proprii ale bugetului local pentru:

- cheltuieli de personal- 10.258.800 lei
- cheltuieli cu bunuri și servicii - 36.454.300 lei

XIV. Cheltuieli întreținere spații verzi, parcuri, salubritate, pasaj Zona Centrală:

se repartizează 7,55% din buget, respectiv **28.000.000 lei**.

XV. Fond rezerva : **50.000 lei, reprezentand 0,01 % din totalul cheltuielilor.**

B. SECȚIUNEA DEZVOLTARE:

INVESTIȚII 26,66%

Finanțarea secțiunii de dezvoltare se asigură din următoarele surse:

- | | |
|--|-----------------------|
| - excedent an 2021 | 18.059.100 lei |
| - excedent an 2021 <u>proiecte unitati de invatamant</u> | 103.900 lei |
| - estimare încasari buget local, varsaminte din SF in SD | 18.000.200 lei |
| - estimare incasari FEN | 45.000.000 lei |
| - subvenție buget de stat-PNDL | <u>17.641.000 lei</u> |
| | 98.804.200 lei |

La estimarea veniturilor secțiunii dezvoltare s-au avut în vedere excedentul anului 2021 în suma de 18.163.000 lei, subvenții estimate a se încasa de la bugetul de stat în baza contractelor PNDL, locuințe sociale și reabilitare termică blocuri OUG 18/2009.

În afara surselor prezentate, în anul 2022, se estimează a se încasa din rambursări FEN, prefinanțare și cereri de plată, suma de 45.000.000 lei, pentru obiectivele de investiții aflate în derulare. Suma va deveni sursa de finanțare la momentul încasării la secțiunea de dezvoltare.

Totodată în anul 2022 pentru finanțarea obiectivelor de investiții este aprobată la tragere, din creditul aflat în derulare suma de **11.139.800 lei**, astfel:

- credit EXIM Bank - 11.139.800 lei ;

În condițiile date, pentru secțiunea dezvoltare se asigură surse de finanțare în sumă de 109.944.000 lei, care sunt repartizate pe obiective în listele de investiții conform anexelor.

Cheltuielile de capital în valoare totală de **109.944.000 lei**, sunt repartizate prin listele de investiții după cum urmează:

1. Lista obiectivelor de investiții - anul 2022 - total surse de finanțare= **38.157.500 lei**
 - din sursă buget local 10.984.500 lei
 - din sursă buget de stat 17.641.000 lei
 - credit 4.383.900 lei
 - excedent an 2021 5.148.100 lei

2. Lista obiectivelor de investiții - anul 2022 - finanțate din fonduri europene nerambursabile, împrumut de trezorerie și cofinanțare buget local = **71.666.900 lei**
 - din sursă FEN 45.000.000 lei
 - credit 6.755.900 lei
 - din sursa buget local 7.000.000 lei
 - excedent 2021 12.911.000 lei

3. Cofinanțare unitati de invatamant : **119.600 lei**
 - Scoala Gimnaziala Colonie Nuci 20.500 lei
 - Scoala Gimnaziala nr.10 29.800 lei
 - Liceul Tehnologic N.Plesoainu 53.600 lei
 - Scoala Gimnaziala "I.Gh. Duca" 15.700 lei

Elaborarea proiectului de buget s-a efectuat cu respectarea principiilor instituite prin Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, respectiv:

1. **Principiul universalității** - veniturile și cheltuielile fiind incluse în buget în totalitate, în sume brute;
2. **Principiul transparenței** - proiectul de buget se dezbată public;
3. **Principiul unității** - veniturile și cheltuielile sunt înscrise într-un singur document;
4. **Principiul unității monetare** - operațiunile bugetare sunt exprimate în moneda națională;
5. **Principiul anualității** - veniturile și cheltuielile sunt aprobate, în condițiile legii, pe o perioadă de un an;
6. **Principiul specializării bugetare** - veniturile și cheltuielile bugetare sunt înscrise în buget pe surse de venituri și categorii de cheltuieli.

Precizăm că, la estimarea veniturilor și cheltuielilor s-au avut în vedere toate reglementările legale, precum și cele din hotărârile consiliului local.

Administrator Public,
Ninel Eusebiu Veteleanu

Șef Serviciu Financiar Contabilitate și Buget,
Ana Maria Vlașniță

Director Executiv,
Narcisa Coltos

Șef Serviciu Juridic, Executari Silite,
Violeta Hodoroștea