

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul Bugetului local de venituri și cheltuieli și a programului obiectivelor de investiții, cu finanțare de la bugetul local și alte surse de finanțare al Municipiului Pașcani pe anul 2023

La fundamentarea veniturilor prevăzute în Proiectul de buget supus dezbaterii publice, pentru anul 2023 s-au avut în vedere:

1. O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
2. Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
3. O.U.G. nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare;
4. Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
5. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
6. H.G. nr. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
7. H.C.L. nr. 273/27.12.2022 privind aprobarea impozitelor și taxelor locale în municipiul Pașcani pentru anul 2023;
8. Scrisoarea-cadru nr. 466350/2022 a Ministerului Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026, precum și limita sumelor defalcate din taxe pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale;
9. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli al municipiului Pașcani la 30 decembrie 2022;
10. Evoluția încasărilor din bugetele de venituri și cheltuieli ale municipiului Pașcani din perioada anilor precedenți și la 30 decembrie 2022;
11. Inventarierea materiei impozabile în luna ianuarie 2023 și situațiile centralizatoare pe surse de venituri la data de 30 decembrie 2022;
12. Decizia nr. 3430/28.12.2022 emisă de către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași, privind repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, a cotelor și sumelor din cote din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2023, alocate prin Legea 368/19.12.2022 a bugetului de stat pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026;
13. Decizia nr. 5/10.01.2023 emisă de către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași, privind repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor, alocate prin Legea 368/19.12.2022, a bugetului de stat pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026, destinate drepturilor pentru asistenții personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizațiilor lunare ale persoanelor cu handicap grav, pentru finanțarea stimulentei

educationale, sub forma de tichete sociale in invatamantul prescolar, pentru finantarea drepturilor copiilor cu cerinte educationale speciale integrati in invatamantul de masa;

14. Alte acte normative de interes pentru administrația publică locală.

Bugetul de venituri propus pentru anul 2023, în sinteză, comparativ cu bugetul pe anul 2022 și cu nivelul de realizare al acestuia, se prezintă astfel:

Denumire	Buget aprobat 2022 - mii lei -	Buget realizat 2022 - mii lei -	Realizat în 2022 %	Buget propus 2023 - mii lei -
0	1	2	3	4
TOTAL VENITURI, din care:	85.762,48	76.630,38	89,35	126.520,73
Venituri proprii	51.175,59	49.207,17	96,15	53.499,00
I.Venituri curente	73.971,38	71.654,22	96,87	68.351,00
A. Venituri fiscale	65.707,38	62.714,15	95,44	59.410,00
C. Venituri nefiscale	8.264,00	8.940,07	108,18	8.941,00
II. Sume defalcate din TVA	22.849,70	22.503,95	98,49	14.852,00
III. Subvenții	3.255,00	1.155,67	35,50	24.326,00
IV Sume primite de la UE/alti donatori	8.482,19	3.763,59	44,37	33.843,73

Pentru echilibru bugetar cu partea de cheltuială se va considera în buget și excedentul anilor precedenți, în sumă totală de **15.589,70 mii lei**, care se va utiliza pentru cheltuielile din secțiunea de dezvoltare a bugetului local.

Fundamentarea veniturilor bugetului local pentru anul 2023 pe surse de venit se prezintă după cum urmează :

I. COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT

Potrivit Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a Deciziei nr. 3430/28.12.2022 a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași privind estimarea impozitului pe venit a fi încasat la nivelul fiecărei unități administrativ-teritoriale din județul Iași pentru anul 2023, conform prevederilor Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, veniturile din cotele și sumele defalcate din impozitul pe venit în anul 2023 au fost estimate la suma de 32.235,00 mii lei .

TOTAL COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT PE ANUL 2023 = 32.235 mii lei.

II. SUMELE DEFALCATE DIN TAXA PE VALOAREA ADAUGATĂ

Potrivit Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a Deciziei nr. 3430/28.12.2022 și nr. 5/10.01.2023 a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași privind repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată

pentru echilibrarea bugetelor locale, a cotelor si sumelor din cote din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2023, alocate prin Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, veniturile bugetului local din sumele defalcate din taxa pe valoarea adaugată în anul 2023 au fost estimate la suma de 14.852,00 mii lei.

Facem mentiunea ca, pana la acesta data nu au fost comunicate si nu sunt incluse pe bugetul prezentat spre dezbatere, sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor si municipiilor, alocate prin Legea 368/19.12.2022, a bugetului de stat pentru anul 2023 si a estimarilor pentru anii 2024-2026, destinate invatamantului pentru finantarea costului standard pe elev, burse, transportul elevilor

TOTAL SUME DEFALCATE DIN TAXA PE VALOAREA ADAUGATA IN ANUL 2023 = 14.852 mii lei.

III. SUBVENȚIILE DE LA BUGETUL DE STAT

În anul fiscal 2023 subvențiile de la bugetul de stat pentru municipiul Pașcani au fost prognozate la suma de **24.326,00 mii lei**.

IV. IMPOZITUL SI TAXA PE CLĂDIRI

Conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, impozitul pe clădiri se calculează diferit pe categorii de contribuabili, raportat la destinația clădirilor deținute în proprietate:

1. În cazul persoanelor fizice se calculează pe zone în funcție de materialele de construcție folosite, numărul de niveluri ale imobilului, anul construcției, suprafața și gradul de dotare cu instalații pentru utilități, precum și prin aplicarea asupra valorii impozabile a clădirii a cotelor de impozitare stabilite prin H.C.L. nr. 273/2022.

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023	= 2.890,33 mii lei;
- rămășițe înregistrate la 31.12.2022	= 1.235,34 mii lei;
- încasări realizate la data de 31.12.2022	= 2.545,41 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe clădiri de la persoane fizice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **2.545,00 mii lei**.

2. În cazul persoanelor juridice se calculează prin aplicarea asupra valorii impozabile a clădirii, stabilită conform art. 460, alin. (5), a cotelor de impozitare stabilite prin H.C.L. nr. 273/2022.

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023	= 3.871,88 mii lei;
- rămășițe înregistrate la 31.12.2022	= 2.861,93 mii lei;
- încasări realizate la data de 31.12.2022	= 3.503,44 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe clădiri de la persoane juridice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **3.503,00 mii lei**.

TOTAL IMPOZIT PE CLADIRI ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = 6.048,00 mii lei.
--

V. IMPOZITUL SI TAXA PE TERENUL INTRAVILAN

1. În cazul persoanelor fizice :

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023	= 1.240,65 mii lei;
- rămășițe înregistrate la 31.12.2022	= 1.483,38 mii lei;
- încasări realizate la data de 31.12.2022	= 1.141,75 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe teren intravilan de la persoane fizice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **1.142,00 mii lei**.

2. În cazul persoanelor juridice :

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023	= 1.309,91 mii lei;
- rămășițe înregistrate la 31.12.2022	= 708,84 mii lei;

- încasări realizate la data de 31.12.2022 = 1.131,69 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe teren intravilan de la persoane juridice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **1.132,00** mii lei.

TOTAL IMPOZIT PE TEREN INTRAVILAN ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = 2.274,00 mii lei.
--

VI. IMPOZITUL PE TERENUL EXTRAVILAN

1. În cazul persoanelor fizice :

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023 teren extravilan = 415,21 mii lei;

- rămășițe înregistrate la 31.12.2022 = 756,22 mii lei;

- încasări realizate la data de 31.12.2022 = 381,50 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe teren extravilan de la persoane fizice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **382,00** mii lei.

2. În cazul persoanelor juridice :

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023 teren extravilan = 6,99 mii lei;

- rămășițe înregistrate la data de 31.12.2022 = 1,33 mii lei;

- încasări realizate la data de 31.12.2022 = 7,37 mii lei.

TOTAL impozit si taxa pe teren extravilan de la persoane juridice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **7,00** mii lei.

TOTAL IMPOZIT PE TEREN EXTRAVILAN ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = **389,00** mii lei.

TOTAL IMPOZIT PE TEREN ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = 2.663,00 mii lei.

VII. TAXE JUDICIARE DE TIMBRU

Potrivit evoluției încasărilor anului fiscal 2022 la această sursă prognozăm pentru anul fiscal 2023 suma de **659,00** mii lei, stabilită pe baza încasărilor anului 2022.

VIII. IMPOZITUL PE SPECTACOLE

Această sursă de impozit nu poate fi debitată la începutul anului întrucât nu se cunoaște calendarul manifestărilor ca plată și valoarea biletelor pentru spectacole, festivaluri ce vor fi organizate în anul 2023 pe raza municipiului Pașcani, la care să se aplice cota prevăzută de hotărârea consiliului local. În anul fiscal 2023 se prognozează a se încasa suma de **4,00** mii lei, stabilită la nivelul încasărilor anului 2022.

IX. IMPOZITUL PE MIJLOACELE DE TRANSPORT

1. În cazul persoanelor fizice :

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023 = 2.127,02 mii lei;

- rămășiță înregistrată la 31.12.2022 = 2.216,47 mii lei;

- încasări realizate la data de 31.12.2022 = 1.785,08 mii lei.

TOTAL impozit pe mijloace de transport de la persoane fizice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **1.785,00** mii lei.

2. În cazul persoanelor juridice:

TOTAL masă impozabilă inventariată pe anul 2023 = 1.110,09 mii lei;

- rămășiță înregistrată la 31.12.2022 = 743,46 mii lei;

- încasări realizate la data de 31.12.2022 = 959,14 mii lei.

TOTAL impozit pe mijloace de transport de la persoane juridice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **959,00** mii lei.

TOTAL IMPOZIT PE MIJLOACE DE TRANSPORT ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = 2.744,00 mii lei.

X. TAXE ȘI TARIFE PENTRU ELIBERAREA DE LICENȚE ȘI AUTORIZAȚII DE FUNCȚIONARE PENTRU DESFĂȘURAREA DE ACTIVITĂȚI

Taxele pentru eliberarea licențelor și autorizațiilor de funcționare se achită înainte de a se elibera certificatul, avizul sau autorizația necesară, potrivit prevederilor art. 473 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit evoluției încasărilor anului fiscal 2022 la această sursă prognozăm pentru anul fiscal 2023 suma de **144,00** mii lei, la nivelul realizărilor anului 2022.

XI. VENITURI DIN CONCESIUNI SI ÎNCHIRIERI

1. În cazul persoanelor fizice :

TOTAL concesiuni și închirieri pe anul 2023	=	437,03 mii lei;
- rămasă înregistrată la 31.12.2022	=	1.602,95 mii lei;
- încasări realizate la data de 31.12.2022	=	650,33 mii lei.

TOTAL venituri din concesiuni si inchirieri de la persoane fizice estimat a se încasa în anul fiscal 2023 = **650,00** mii lei.

2. În cazul persoanelor juridice :

TOTAL concesiuni și închirieri pe anul 2023	=	298,92 mii lei;
- rămasă înregistrată la 31.12.2022	=	2.611,43 mii lei;
- încasări realizate la data de 31.12.2022	=	848,77 mii lei.

TOTAL venituri din concesiuni si inchirieri de la persoane juridice estimat a se încasa în anul fiscal 2023= **849,00** mii lei.

TOTAL VENITURI DIN CONCESIUNI SI INCHIRIERI ESTIMAT A SE ÎNCASA în anul 2023 = 1.499,00 mii lei.

XII. VENITURI DIN PRESTĂRI DE SERVICII ȘI ALTE ACTIVITĂȚI

Această sursă de venit face obiectul unor servicii prestate de diverse compartimente ale Primăriei municipiului Pașcani, precum eliberarea cărților de identitate, contribuții ale unor persoane beneficiare ale cantinei de ajutor social, ale susținătorilor legali pentru întreținerea copiilor, taxe din activități cadastrale și agricultură, etc. Pentru anul fiscal 2023 se prognozează la această sursă suma de **1.248,00** mii lei, la nivelul realizărilor anului 2022.

XIII. VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE, AMENZI ȘI CONFISCĂRI, TAXE SPECIALE, ALTE VENITURI

Din aceste surse de venit bugetul local a fost alimentat în anul 2022 cu suma de 6.193,98 mii lei. Având în vedere evoluția acestor surse, pentru anul fiscal 2023 se estimează la această categorie de venituri suma de **6.194,00** mii lei.

XIV. VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare veniturile din valorificarea unor bunuri fac parte din secțiunea de dezvoltare a bugetului local, se utilizează pentru finanțarea cheltuielilor acestei secțiuni și se cuprind în buget doar după încasarea lor.

PROPUNERILE DE CHELTUIELI ALE BUGETULUI LOCAL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023

Propunerile de cheltuieli pentru anul 2023 au la bază acte normative, strategii și politici fiscale naționale și locale după cum urmează:

1. O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
2. Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
3. O.U.G. nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare;
4. Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
5. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
6. Legea nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;
7. H.C.L. nr. 273/27.12.2022 privind aprobarea impozitelor și taxelor locale în municipiul Pașcani pentru anul 2023;
8. Scrisoarea-cadru nr. 466350/2022 a Ministerului Finanțelor Publice privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026, precum și limita sumelor defalcate din taxe pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale;
9. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli al municipiului Pașcani la 30 decembrie 2022;
10. Evoluția cheltuielilor din bugetele de venituri și cheltuieli ale municipiului Pașcani din perioada anilor precedenți și la 30 decembrie 2022;
11. Decizia nr. 3430/28.12.2022 a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași, privind repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, a cotelor și sumelor din cote din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2023, alocate prin Legea 368/19.12.2022, a bugetului de stat pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026;
12. Decizia nr. 5/10.01.2023 emisa de către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași, privind repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor, alocate prin Legea 368/19.12.2022, a bugetului de stat pentru anul 2023 și a estimărilor pentru anii 2024-2026, destinate drepturilor pentru asistenții personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizațiilor lunare ale persoanelor cu handicap grav, pentru finanțarea stimulentelelor educationale, sub forma de tichete sociale în învățământul prescolar, pentru finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă;
13. Propunerile de cheltuieli detaliate ale ordonatorilor de credite din subordine;
14. Alte acte normative de interes pentru administrația publică locală;
15. Politicile și strategiile locale precum și prioritățile stabilite în formularea propunerilor de buget .

Pentru anul 2023 cheltuielile prevăzute a se efectua din bugetul local sunt la nivelul veniturilor ce vor fi realizate și sunt în valoare de **142.110,43 mii lei**, repartizate astfel :

AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE – cap. 51.02 - suma de 12.725,00 mii lei

- Cheltuieli de personal – 8.800,00 mii lei

S-au stabilit tinand cont de dimensionarea necesarului de personal, in concordanta cu programele si atributiile pe care le are de indeplinit fiecare compartiment precum si de Legea 153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice

- Cheltuieli materiale – 2.200,00 mii lei

S-au propus pe baza calculelor proprii si a actelor normative specifice fiecarui domeniu de activitate, precum si a legislatiei care reglementeaza normativel de cheltuieli. S-a analizat necesitatea, oportunitatea si eficacitatea fiecarei cheltuieli, asigurandu-se conditii normale de functionare.

Cheltuieli programe cu finantare prin POCA – 1.425,00 mii lei

- Cheltuieli de capital – 300,00 mii lei

S-a avut in vedere, in principal, achizitia de soft-uri, licente si programe informatice de gestionare a bazelor de date, realizarea documentatiilor privind strategia de dezvoltare si a planului de mobilitate urbana, realizarea documentatiilor si realizarea unei expertize pentru sediul primariei municipiului Pascani.

ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE – cap.54.02 - suma de 1.200,00 mii lei
--

- Fond de rezerva – 50 mii lei
- Servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor – 1.150,00 mii lei, din care
 - cheltuieli de personal – 1.060,00 mii lei
 - cheltuieli materiale – 90,00 mii lei

TRANZACTII PRIVIND DATORIA PUBLICA - DOBANZI - cap.55.02 - suma de 800 mii lei

- Dobanzi si comisioane bancare pentru creditele interne contractate, imprumul de trezorerie

ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA – cap.61.02 - suma de 3.080,00 mii lei

- Politie, cheltuieli de personal- suma de 2.350,00 mii lei - in vederea asigurarii unui climat de ordine si liniste publica, cat si pentru cresterea eficientei pazei obiectivelor de interes public si privat pe raza municipiului Pascani;
- Bunuri si servicii – 280,00 mii lei
- Cheltuieli de capital – 450,00 mii lei pentru achizitia unui unor sisteme de supraveghere auto si pentru amenajarea, recompartimentarea, bransarea la utilitati a sediului din strada Moldovei nr.21

INVATAMANT – cap.65.02 - suma de 30.430,73 mii lei

- | | |
|--|-------------------|
| ▪ Cheltuieli materiale | 900,00 mii lei |
| ▪ Finantare copii cu cerinte educationale speciale CES | 282,00 mii lei |
| ▪ Tichete sociale gradinita | 15,00 mii lei |
| ▪ Transferuri inv. particular, | 0,00 mii lei |
| ▪ Burse | 0,00 mii lei |
| ▪ Cheltuieli cu investitiile | 1.000,00 mii lei |
| ▪ Proiecte cu finantare din fonduri structurale nerambursabile | 20.101,73 mii lei |
| ▪ Proiecte finantate prin PNRR | 8.132,00 mii lei |

In bugetul local de venituri si cheltuieli al anului 2023, propus pentru dezbatere publica, nu sunt incluse cheltuielile privind costul standard pe elev, pentru finantarea de baza a invatamantului si nici cheltuielile cu bursele si transportul elevilor, intrucat acestea nu au fost comunicate de catre forurile abilitate, pana la acesta

Administratia publica locala contribuie la imbunatatirea conditiilor de studiu oferite elevilor municipiului Pascani prin finantarea unitatilor de invatamant preuniversitar de stat in

anul 2023 alocand fonduri pentru finantarea complementara, pentru transportul elevilor si sume pentru realizarea de proiecte de modernizare si reabilitarea acestora.

SANATATE	-	cap.66.02	-	suma de 11.385,00 mii lei
-----------------	----------	------------------	----------	----------------------------------

Incepand cu luna septembrie 2009, dispensarul medical scolar si activitatea de mediere a comunitatii de rromi au trecut in subordinea administratiei publice locale.

Pentru desfasurarea in bune conditii a acestor activitati si a spitalului municipal de urgenta, administratia publica locala aloca suma de 1.840,00 mii lei, structurata pe urmatoarele capitole:

- Cheltuieli de personal 830,00 mii lei
- Bunuri si servicii 20,00 mii lei
- Transferuri catre institutii publice 400,00 mii lei
- Proiecte cu finantare din fonduri structurale nerambursabile 10.000,00mii lei
- Documentatii pentru finantarea programelor in sanatate 135,00 mii lei

CULTURA , RECREERE SI RELIGIE	-	cap.67.02	-	suma de 18.520,00 mii lei
--------------------------------------	----------	------------------	----------	----------------------------------

- Cheltuieli de personal – 185,00 mii lei
- Cheltuieli materiale totale - **1.035,00 mii lei**, din care :
 - Cheltuieli materiale pentru muzeu – 100,00 mii lei
 - Alte servicii culturale (premiu elevi olimpici, sarbatoare 1 Decembrie, activitati 50 ani casatorie, etc – 430,00 mii lei
 - Zilele orasului - 500,00 mii lei
 - Cheltuieli camine culturale – 5,00 mii lei
 - Alte cheltuieli – **500,00 mii lei**, care au in vedere:
 - Actiuni tineret (proiecte) – 200,00 mii lei
 - Alte actiuni cultura, culte – 300,00 mii lei
 - Transferurile in valoare **de 3.560,00 mii lei** cuprind finantarea pentru:
 - Casa de cultura a municipiului Pascani - 1.400,00 mii lei
 - Biblioteca municipala - 660,00 mii lei
 - Clubului Sportiv Municipal - 1.500 ,00 mii lei
- Proiecte cu finantare din fonduri structurale nerambursabile – **11.700,00 mii lei**
 - Suma alocata pentru lucrarile de investitii in valoare de **1.540,00 mii lei** urmeaza a fi folosita astfel :
 - Relizare expertiza cladire biblioteca, sediul vechi – 40,00 mii lei
 - Executie terenuri de sport – 1.500,00 mii lei

ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA	-	cap.68.02	-	suma de 11.309,70 mii lei
---------------------------------------	----------	------------------	----------	----------------------------------

- ◆ **Cheltuieli de personal – 3.961,00 mii lei, din care**
 - Salarii pentru asistentii personali ISTH – 3.731,00 mii lei
- ◆ **Cheltuieli materiale - 767,70 mii lei**
 - Cheltuieli de mai sus includ finantarea cheltuielilor de personal ai asistentilor persoanelor cu handicap, cheltuielile de personal si materiale ale ordonatorilor tertiar de credite-cantina de ajutor social
- **Cantina de Ajutor Social Pascani - 989,70 mii lei**
 - Salarii - 230,00 mii lei
 - Cheltuieli materiale – 759,70 mii lei

◆ **Ajutoare sociale: - 6.481,00 mii lei, din care:**

Indemnizatii ISTH	- 5.971,00 mii lei
Ajutoare de Incalzire	- 210,00 mii lei
Aj urgenta	- 100,00 mii lei
Transport veterani, pers cerinte speciale	- 200,00 mii lei
Cheltuieli de capital amenajarea de locuinte sociale	- 100,00 mii lei pentru reabilitarea si

LOCUINTE , SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA – cap.70.02 - suma de 31.212,00 mii lei
--

- **Cheltuieli de personal** – **2.800,00 mii lei**
- **Cheltuieli materiale bunuri si servicii** – **8.870,00 mii lei, din care :**
 - Servicii intretinere reparatii locuinte sociale,ANL - 70,00 mii lei
 - Servicii de iluminat public - 1.100,00 mii lei
 - Transferuri catre alte entitati – 1.000,00 mii lei (170,00 mii lei -rata autobuze CL EcoServ SRL, 830,00 mii lei – contributie proiect POIM)
- Cheltuieli de capital – 6.222,00 mii lei
- Cheltuieli proiecte finantate prin PNRR - 10.500,00 mii lei
- Rambursari de credite – 2.820,00 mii lei

Cheltuielile de capital in suma de 6.222,00 mii lei vizeaza urmatoarele obiective :

- Executie parc joaca – 2.000,00 mii lei
- Modernizare iluminat public – 2.000, 00 mii lei
- Cofinantare extindere reea energie electrica – 1.070,00 mii lei
- Studii proiecte expertize, achizitii bunuri si dotari tehnice – 1.152,00 mii lei, asa cum sunt detaliate in *Nota de Fundamentare a Programului de investitii*

PROTECTIA MEDIULUI	– cap.74.02	-	suma 9.384 mii lei
---------------------------	--------------------	----------	---------------------------

- Cuprinde lucrari referitoare la salubritatea stradala , maturat si intretinere carosabil, trotuare, cheltuieli cu padocul de caini comunitari, plata colectare, transport depozitare gunoi menajer – 9.274,00 lei
- Cheltuieli de capital (documentatii, studii proiecte) – 110, 00 mii lei

AGRICULTURA, SILVICULTURA, PISCICULTURA SI VANATOARE- cap. 83.02 - suma de 400 mii lei

- cheltuieli pentru dezinsectie si deratizare.

TRANSPORTURI	- cap.84.02	-	suma de 11.664,00 mii lei
---------------------	--------------------	----------	----------------------------------

- cheltuieli de personal in suma de 870,00 mii lei
- cheltuieli materiale in suma de 6.410,00 mii lei
- cheltuieli de capital in suma de 3.904,00 mii lei
- transferuri catre alte institutii in suma de 150,00 mii lei
- alte cheltuieli 330,00 mii lei

In cursul anului 2023 se are in vedere intocmirea unor documentatii in vederea accesarii unor proiecte cu diverse surse de finantare, in suma de 1.699,00 mii lei. Denumirea proiectelor pentru care se doreste intocmirea documentatiilor se regasesc detaliate in *Nota de Fundamentare a Programului de investitii*. Suma de 2.180,00 mii lei este rezervata dotarii serviciilor sera-spatii verzi si serviciului de gospodarie comunală cu masini si utilaje necesare desfasurarii activitatilor acestora

Fundamentarea veniturilor cât și dimensionarea cheltuielilor publice locale pe destinații, acțiuni, prognoze, proiecte, obiective și priorități, crează condiții corespunzătoare pentru administrarea eficientă a fondurilor publice în anul 2023 în interesul întregii comunități pașcănene.

În consecință, propunem spre dezbatere Proiectul Bugetului local de venituri și cheltuieli al Municipiului Pașcani și Programului obiectivelor de investiții, cu finanțare de la bugetul local și alte surse de finanțare al Municipiului Pașcani, pentru anul 2023.

**DIRECTOR EXECUTIV
LABONȚU ANGELICA**

**ȘEF SERVICIU TAXE ȘI IMPOZITE LOCALE
BUTNARIU GEORGIANA**

**COMPARTIMENT JURIDIC ȘI CONTENCIOS
VLAD MARIUS**