

PROIECT

HOTĂRÂREA NR. / 2024

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al
județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027

Consiliul Județean Harghita;

Având în vedere Referatul de aprobare nr. / 2024 al președintelui Consiliului Județean Harghita, Borboly Csaba, întocmit la propunerea Direcției economice privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027, Raportul de specialitate nr. /2024 al Direcției juridice și administrație locală, Rapoartele de specialitate nr. și nr. ale Direcției generale tehnice, Rapoartele de specialitate nr. și nr. ale Direcției management și relații internaționale, Adresa Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita nr. , Procesul verbal de afișare nr. 145322/2023 al Direcției economice;

Luând în considerare avizul favorabil al Comisiei economice și investiții și al Comisiei juridice și administrația publică;

În baza dispozițiilor proiectului legii, privind bugetul de stat pe anul 2024 și ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare ale Legii-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, ale Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 163/2001, privind reglementarea unor măsuri financiare, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 168/2022, privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative și ale Deciziei nr. /2024 a Șefului Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita;

Ținând cont de prevederile Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 124/2021 privind aprobarea Strategiei Culturale a Județului Harghita pe perioada 2021-2030, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 123/2021 privind aprobarea Strategiei de Dezvoltare Rurală a Județului Harghita pe perioada 2021-2030, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 125/2021 privind aprobarea Strategiei Integrate de turism a județului Harghita pentru perioada 2020-2027, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 526/2021 privind aprobarea Strategiei de Dezvoltare Economică a județului Harghita pentru perioada 2021-2030, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 290/2010 privind Strategia de sport a județului Harghita, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 525/2021 privind aprobarea aplicării în anul 2023 a "Strategiei de Sport a județului Harghita" aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Harghita nr. 290/2010, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 358/2018 privind aprobarea Strategiei județene de dezvoltare a serviciilor sociale a județului Harghita 2019-2024-

2028, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 24/2015 privind aprobarea „Strategiei de protecție a monumentelor istorice din județul Harghita”, ale Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 180/2020 privind aprobarea Strategiei județene privind dezvoltarea și funcționarea pe termen mediu și lung a serviciilor de salubritate și de gestionare a deșeurilor la nivelul județului Harghita 2019-2030;

În temeiul prevederilor art. 173 alin. 1 lit. ”b”, coroborat cu alin. 3 lit. ”a” al aceluiași articol și art. 196 alin. (1) lit.”a” din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1 Se aprobă bugetul general al județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027, conform Anexei nr. 1, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Se aprobă bugetul local al județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027, conform Anexelor nr. 2, 2a și 2b, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3 Se aprobă bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027, conform Anexelor nr. 3, 3a și 3b, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4 Se aprobă bugetul fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023 și estimările pe anii 2025 - 2027, conform Anexei nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.5 Se aprobă Lista programelor de investiții publice ale Consiliului Județean Harghita, pe anul 2024, conform Anexei nr. 5, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.6 Se aprobă Lista programelor și proiectelor care vor fi derulate de către Consiliul Județean Harghita în anul 2024, conform Anexei nr. 6, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.7 Se aprobă numărul de personal, permanent și temporar, precum și fondul salariilor de bază, pe anul 2024 conform Anexei nr. 7, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.8 Se aprobă acțiunile multianuale, conform Anexei nr. 8, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.9 Se aprobă detalierea titlului 56 - Proiecte cu finanțare din Fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, după natura cheltuielilor, conform Anexei nr. 9, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.10 Se aprobă detalierea titlului 60 - Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistența financiară nerambursabilă aferentă PNRR după natura cheltuielilor, conform Anexei nr. 10, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.11 Se încredințează președintele Consiliului Județean Harghita în calitatea sa de ordonator principal de credite, să aprobe prin dispoziție defalcarea pe trimestre a sumelor anuale.

Art.12 Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează președintele Consiliului Județean Harghita, prin serviciile publice ale Consiliului Județean Harghita, în principal Direcția economică, împreună cu Administrația Județeană a Finanțelor Publice Harghita.

Art.13 Hotărârea se comunică de către Compartimentul Cancelaria Consiliului Județean Harghita: președintelui Borboly Csaba, vicepreședinților Biró Barna Botond și Barti Tihamér, administratorului public, secretarului general al județului Harghita Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita, Direcției juridice și administrație locală, Direcției management și relații internaționale, Direcției resurse umane și comunicare, Biroului audit public intern și corp de control, Direcției economice, Arhitectului șef, Direcției generale programe și proiecte, Direcției generale tehnice, Direcției generale patrimoniu, Serviciului achiziții publice, Agenției de Dezvoltare Județeană Harghita, Serviciului Public Salvamont și Salvaspeo al Consiliului Județean Harghita, Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland, Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Bilbor, Școlii Profesionale Speciale „Szent Anna” Miercurea Ciuc, Centrului Județean de Resurse și Asistență Educațională Harghita, Bibliotecii Județene „Kájoni János”, Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Harghita, Direcției Județene de Evidența Persoanelor al Județului Harghita, Serviciului Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean al Consiliului Județean Harghita, Spitalului Județean de Urgență Miercurea Ciuc, Spitalului de Psihiatrie Tulgheș, Școlii Populare de Artă și Meserii Vámszer Géza, Editurii Harghita, Editurii Hargita Népe, Centrului Cultural Județean Harghita, Centrului Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale Harghita, Centrului Cultural și de Arte Lăzarea, precum și Instituției Prefectului județului Harghita.

Art.14 (1) Hotărârea va fi afișată la afișierul Consiliului Județean Harghita, se va publica în presă, conform legii, prin grija Compartimentului Cancelaria Consiliului Județean Harghita.

(2) De asemenea hotărârea va fi publicată în Monitorul Oficial Local al județului Harghita.

Miercurea Ciuc, 2024

PREȘEDINTE
Borboly Csaba

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL JUDEȚULUI
Balogh Krisztina

AVIZAT
SECRETARUL GENERAL AL JUDEȚULUI
Balogh Krisztina

Prezentul proiect de hotărâre a fost inițiat de către Președintele Consiliului Județean Harghita Borboly Csaba la propunerea Direcției economice.

PREȘEDINTE
Borboly Csaba

DIRECTOR EXECUTIV
Bicăjanu Vasile

VIZA JURIDICĂ
Direcția juridică și administrație locală
Director general
Vágássy Alpár

Compartimentul Cancelaria Consiliului
Județean Harghita
Szabó Zsolt Szilveszter

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al
județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027

Bugetul general al județului Harghita pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 – 2027 se compune din: bugetul local al județului Harghita, bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și bugetul fondurilor externe nerambursabile.

Veniturile și cheltuielile bugetelor de mai sus alcătuiesc bugetul general al județului Harghita pe anul 2024 și reflectă dimensiunea efortului financiar public al județului Harghita în anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027.

În baza prevederilor proiectului de lege privind bugetul de stat pe anul 2024, ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ale Adresei nr. /2023 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita, precum și în baza Deciziei nr. /2023 a Șefului Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita, a fost întocmit bugetul de venituri și cheltuieli al județului Harghita, pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 - 2027.

Componentele bugetului general al județului, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, sunt structurate pe două secțiuni, respectiv pe secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare. Secțiunea de funcționare este partea de bază, obligatorie a bugetului care cuprinde veniturile necesare finanțării cheltuielilor curente pentru realizarea competențelor stabilite prin lege. Cheltuielile curente sunt obligatorii și se referă la cheltuielile de personal, cheltuielile materiale și cu prestarea serviciilor, subvențiile și transferurile necesare realizării atribuțiilor și competențelor autorităților administrației publice locale, în condițiile legii. Secțiunea de dezvoltare este partea complementară a bugetului, care cuprind veniturile și cheltuielile de capital aferente implementării politicilor de dezvoltare la nivel județean, cu excepția bugetelor fondurilor externe nerambursabile, care cuprind veniturile și cheltuielile de capital aferente implementării politicilor de dezvoltare la nivel național, regional, județean, zonal sau local, după caz. Secțiunea de dezvoltare cuprinde cheltuielile de capital, precum și proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2021.

Bugetul general al județului Harghita pe anul 2024:

1. Bugetul local al județului

În baza prevederilor art. 4 alin. (a) și a Anexei nr. 4 a proiectului legii privind bugetul de stat pe anul 2024, în bugetul de venituri și cheltuieli al județului Harghita s-a alocat suma de 78.603 mii lei - sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județului pe anul 2024, precum și estimările pe anii 2025 – 2027 astfel: 2025 – 78.727 mii lei, 2026 – 78.820 mii lei și 2027 – 78.906 mii lei.

Conform prevederilor art. 5 alin. (1) proiectului legii privind bugetul de stat pe anul 2023, sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor sunt destinate:

a) finanțării serviciilor sociale din sistemul de protecție a copilului și a măsurilor de protecție de tip centre de zi și centre rezidențiale pentru persoane adulte cu handicap, în baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, prevăzute în Hotărârea Guvernului nr. 426/2020 privind aprobarea standardelor de cost pentru serviciile sociale, cu modificările ulterioare, în limita prevăzută la art. 20 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 103/2013 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice în anul 2014, precum și alte măsuri în domeniul cheltuielilor publice, aprobată cu completări prin Legea nr. 28/2014, cu modificările și completările ulterioare;

b) finanțării cheltuielilor determinate de implementarea Programului pentru școli al României, în perioada ianuarie - iunie a anului școlar 2023 - 2024, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 652/2023 privind aprobarea Programului pentru școli al României în perioada 2023 - 2029, precum și pentru stabilirea bugetului pentru implementarea acestuia în anul școlar 2023 - 2024, cu încadrare în sumele prevăzute pentru anul 2024 în fiecare dintre anexele nr. 3 - 5 la această hotărâre;

c) finanțării drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale care frecventează învățământul special, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 564/2017 privind modalitatea de acordare a drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale școlarizați în sistemul de învățământ preuniversitar, cu modificările ulterioare, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 838/2022 privind stabilirea cuantumului limitelor minime de cheltuieli aferente drepturilor la îmbrăcăminte, încălțăminte, materiale igienico sanitare, rechizite/manuale, jucării, transport, materiale cultural-sportive, precum și sumele de bani pentru nevoi personale, pentru copiii și tinerii pentru care s-a stabilit o măsură de protecție specială într-un serviciu public de tip rezidențial, precum și pentru mamele protejate în centre maternale și ale art. 129 din Legea nr. 272/2004 privind protecția și promovarea drepturilor copilului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

d) finanțării cheltuielilor cu bunuri și servicii pentru întreținerea curentă a unităților de învățământ special și centrelor județene de resurse și asistență educațională din învățământul special;

e) finanțării cheltuielilor de funcționare pentru unitățile de îngrijire la domiciliu și pentru căminele pentru persoane vârstnice de la nivelul județelor, potrivit prevederilor art.12 alin.(3) lit.b) și ale art.18 alin.(5) lit.c) din Legea nr. 17/2000 privind asistența socială a persoanelor vârstnice, republicată, cu modificările și completările

ulterioare, în baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, aprobate potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 426/2020, cu modificările ulterioare;

f) finanțării stimulentei educaționale, sub formă de tichete sociale, stabilit de Legea nr. 248/2015 privind stimularea participării în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, republicată;

g) plății sprijinului sub formă de contribuții care va asigura completarea drepturilor salariale neacoperite din fondurile proprii ale unităților de cult locale, pentru personalul neclerical angajat în unitățile de cult din țară, potrivit prevederilor art. 9 alin. (1) lit. a) din secțiunea a 3-a, lit. E, a capitolului III "Culte", din anexa nr. I la Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare.

În situațiile în care Programul pentru școli al României se derulează de către consiliile locale ale comunelor, orașelor și municipiilor, prin hotărâre a consiliului județean se vor repartiza sume cu această destinație unităților administrativ-teritoriale respective, în veniturile bugetului local al județului fiind aprobate doar sumele nerepartizate. În baza hotărârii consiliului județean, sumele repartizate comunelor, orașelor și municipiilor se reflectă în bugetele locale ale acestora la indicatorul de venituri "Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor".

Conform Anexei nr. 4 referitoare la sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor pe anul 2024 și estimări pe anii 2025 – 2027, Județului Harghita a fost repartizată suma de 78.603 mii lei, din care pentru:

- a) finanțarea serviciilor sociale din sistemul de protecție a copilului suma de 37.418 mii lei;
- b) finanțarea măsurilor de protecție de tip centre de zi și centre rezidențiale pentru persoane adulte cu handicap 18.627 mii lei;
- c) finanțarea "Programului pentru școli al României" suma de 8.630 mii lei;
- d) finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale care frecventează învățământul special suma de 1.701 mii lei;
- e) finanțarea cheltuielilor cu bunuri și servicii pentru întreținerea curentă a unităților de învățământ special și centrelor județene de resurse și asistență educațională din învățământul special suma de 1.390 mii lei;
- f) finanțarea contribuțiilor pentru personalul neclerical suma de 10.837 mii lei;

Conform prevederilor art. 5 alin. (6) a legii bugetului de stat, pentru finanțarea cheltuielilor prevăzute mai sus, pe lângă sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată, autoritățile administrației publice locale alocă și sume din veniturile proprii ale bugetelor locale ale acestora, precum și din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, după caz.

Finanțarea serviciilor sociale din sistemul de protecție a copilului și a măsurilor de protecție de tip centre de zi și centre rezidențiale pentru persoane adulte cu handicap se face în baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, prevăzute în Hotărârea Guvernului nr. 426/2020 privind aprobarea standardelor de cost pentru serviciile sociale, cu modificările ulterioare, în limita prevăzută la art. 20 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 103/2013

privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice în anul 2014, precum și alte măsuri în domeniul cheltuielilor publice, aprobată cu completări prin Legea nr. 28/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 103/2013 *privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice în anul 2014, precum și alte măsuri în domeniul cheltuielilor publice*, prin art. 20 cu modificările și completările ulterioare, prevede următoarele:

(1) Finanțarea sistemului de protecție a copilului și a centrelor de asistență socială a persoanelor cu handicap se asigură de la bugetul de stat, din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată, în proporție de cel mult 90% din necesarul stabilit anual de Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice, la elaborarea bugetului de stat, în baza standardelor de cost calculate pentru beneficiari/tipuri de servicii sociale, aprobate potrivit legii.

(2) Finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav sau a indemnizațiilor lunare ale persoanelor cu handicap grav, acordate în baza prevederilor art. 42 alin. (4) din Legea nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se asigură de la bugetul de stat, din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată, în proporție de cel mult 90% din necesarul de fonduri stabilit în baza numărului de beneficiari comunicat de unitățile administrativ-teritoriale.

(3) La finele exercițiului financiar, sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată neutilizate, precum și cele utilizate pentru plata obligațiilor prevăzute la alin. (1) și (2), care depășesc procentul de 90% din totalul plăților efectuate, se restituie la bugetul de stat.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Harghita nr. /2023 a fost aprobat Contractul cadru – model în baza căreia s-au încheiat între Județul Harghita prin Consiliul Județean Harghita și unitățile administrative teritoriale din județul Harghita prin consiliile locale contracte pentru participarea la finanțarea costului anual pentru o persoană cu handicap instituționalizată, care provine din unitatea administrativ-teritorială respectivă și se află în evidența Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Harghita. Potrivit hotărârii cuantumul contribuției datorate de consiliile locale este în valoare de 300 lei/persoană/lună.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Harghita nr. /2023 a fost aprobat Contractul cadru – model în baza căreia s-au încheiat între Județul Harghita prin Consiliul Județean Harghita și unitățile administrativ teritoriale din județul Harghita prin consiliile locale contracte pentru participarea la finanțarea costului anual pentru un copil/tânăr instituționalizat sau aflat la asistent maternal profesionist, care provine din unitatea administrativ teritorială respectivă și se află în evidența Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Harghita. Potrivit hotărârii cuantumul contribuției datorate de consiliile locale este în valoare de 250 lei/persoană/lună.

Finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale se desfășoară potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 564/2017, privind modalitatea de acordare a drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale școlarizați în sistemul de învățământ preuniversitar. În baza prevederilor art. 6 ale actului normativ susmenționat, finanțarea drepturilor pentru copiii/elevii/tinerii cu CES integrați în învățământul de masă, care urmează curriculumul învățământului de masă, se asigură din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată prin bugetul local, iar pentru cei din învățământul special și pentru cei integrați în clase/grupe speciale organizate în

învățământul de masă, din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată prin bugetul județului, prin unitățile de învățământ la care sunt înscriși copiii cu CES.

Conform Anexei nr. 4 referitoare la sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor pe anul 2024 și estimări pe anii 2025 – 2027, Județului Harghita a fost repartizată suma de 1.701 mii lei finanțarea drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale care frecventează învățământul special, iar estimările pe anii 2025 – 2027 astfel: 2025 – 1.769 mii lei, 2026 – 1.820 mii lei, 2027 – 1.868 mii lei.

În baza solicitărilor transmise de către școlile speciale și școlile care au clase/grupe speciale, suma de 1.701,00 mii lei alocată Județului Harghita se repartizează astfel:

Nr. crt.	UAT	Unitatea de învățământ	Valoare mii lei
1	Județul Harghita	Școala Profesională Specială „Szent Anna” Miercurea Ciuc	270,00
2		Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Bilbor	130,00
3		Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland	14,00
4	Municipiul Miercurea Ciuc	Școala Gimnazială „József Attila” Miercurea Ciuc	172,00
5		Grădinița „Kis Herceg” Miercurea Ciuc	83,00
6		Școala Gimnazială „Xantus János” Miercurea Ciuc	236,00
7	Municipiul Odorheiu Secuiesc	Școala Gimnazială „Tompa László” Odorheiu Secuiesc	280,00
8		Grădinița “Ficanka” Odorheiu Secuiesc	41,00
9	Municipiul Gheorgheni	Școala Gimnazială „Kós Károly” Gheorgheni	275,00
10	Municipiul Toplița	Școala Gimnazială „Andrei Șaguna” Toplița	200,00
		TOTAL:	1.701,00

Numărul maxim de posturi finanțate pentru personalul neclerical din unitățile de cult este propus prin Anexa nr. 9 a Legii nr. 317/2021, privind bugetul de stat pe anul 2023. Pentru Județul Harghita sunt aprobate 384 posturi. Conform prevederilor art. 5 alin. (9) în anul 2024 cuantumul contribuției lunare pentru personalul neclerical angajat în unitățile de cult din țară se stabilește la nivelul de 2.300 lei, la care se adaugă contribuția asiguratorie pentru muncă în procent de 2,25 %.

Se menține că, în conformitate cu prevederile Hotărârilor Consiliului Județean Harghita nr. 204/2012, nr. 49/2014, nr. 222/2014, nr. 66/2015, nr. 46/2017, nr. 149/2017 și nr. 397/2021 au fost aprobate suplimentar un număr de 35 posturi personalului neclerical din județul Harghita angajat la unitățile de cult ce aparțin cultelor religioase recunoscute din România iar sprijinul financiar aferent posturilor se asigură din veniturile proprii ale bugetului local al județului Harghita.

Conform celor prezentate mai sus în bugetul local al județului Harghita a fost cuprinsă suma de 11.825 mii lei, din care suma de 10.837 mii lei din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județului și suma de 988 mii lei din veniturile proprii ale bugetului local al județului Harghita.

În conformitate cu Anexa nr. 6 din proiectului legii privind bugetul de stat pe anul 2024, din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor privind drumurile județene și comunale pe anul 2024 și estimări pe anii 2025 – 2027, în bugetul local al județului Harghita a fost repartizată suma de 19.106 mii lei pentru anul 2024, sumele estimate fiind: 2025 – 19.106 mii lei, 2025 - 19.106 mii lei, 2026 - 19.106 mii lei.

Conform prevederilor Art. 6 din proiectului legii privind bugetul de stat pe anul 2024, în anul 2024, prin derogare de la prevederile art. 32, 32¹ alin. (2) și 33 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, din impozitul pe venit estimat a fi încasat la bugetul de stat, la nivelul fiecărei unități administrativ-teritoriale se repartizează prin decizie a directorului direcției generale regionale a finanțelor publice/șefului administrației județene a finanțelor publice, următoarele cote:

- a) 15% la bugetul local al județului;
- b) 63% la bugetele locale ale comunelor, orașelor și municipiilor pe al căror teritoriu își desfășoară activitatea plătitorii de impozit pe venit;
- c) 6% într-un cont distinct deschis pe seama direcției generale regionale a finanțelor publice/administrației județene a finanțelor publice, ce se repartizează bugetelor locale ale comunelor, orașelor și municipiilor prin hotărâre a consiliului județean;
- d) 14% într-un cont distinct deschis pe seama direcției generale regionale a finanțelor publice/administrației județene a finanțelor publice, pentru echilibrarea bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor și județelor;
- e) 2% într-un cont distinct deschis pe seama direcțiilor generale regionale ale finanțelor publice/administrațiilor județene ale finanțelor publice, pentru finanțarea instituțiilor publice de spectacole din subordinea autorităților administrației publice locale ale unităților administrativ-teritoriale din județe, respectiv teatre, opere și filarmonici.

În cadrul fiecărui județ, sumele aferente cotei prevăzute la alin. (1) lit. d) se repartizează pentru echilibrarea bugetelor locale ale unităților administrativ-teritoriale astfel:

- a) 85% pentru echilibrarea bugetelor locale ale comunelor, orașelor și municipiilor;
- b) 15% pentru echilibrarea bugetelor locale ale județelor.

Pentru echilibrarea bugetelor locale ale județelor, în completarea veniturilor estimate a fi încasate în anul 2024 din cota prevăzută la alin. (1) lit. a) și din sumele prevăzute la alin. (4) lit. a), se alocă sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată, prevăzute în anexa nr. 7, astfel încât valoarea însumată a acestor venituri să nu fie mai mică de 360 lei/locuitor/an, dar nu mai mult de 285.000 mii lei/județ/an.

În baza celor prezentate mai sus, luând în considerare Anexa nr. 7, privind sumele defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2024 și estimări pe anii 2025 – 2027 din proiectului legii privind bugetul de stat pe anul 2024 și Decizia nr. /2024 a Șefului Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita, Județului Harghita i-au fost repartizate următoarele sume:

- a) 56.922 mii lei din cote defalcate din impozitul pe venit pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 – 2027 astfel: 2024 – 58.929 mii lei, 2025 – 59.464 mii lei, 2026 – 60.000 mii lei.
- b) 7.969 mii lei din sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 – 2027 astfel: 2025 – 14.850 mii lei, 2026 – 14.985 mii lei, 2027 – 15.120 mii lei.
- c) 58.730 mii lei din sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetului local pe anul 2024 și estimările pe anii 2025 – 2027 astfel: 2025 – 80.091 mii lei, 2026 – 67.880 mii lei, 2027 – 54.233 mii lei.

Ministerul Muncii și Protecției Sociale - Autoritatea Națională pentru drepturile persoanelor cu dizabilități, copii și adopții ne comunică că potrivit Anexei „Transferuri pentru finanțarea drepturilor acordate persoanelor cu dizabilități (dobânzi și transport)” Județului Harghita i se alocă pe anul 2024 suma de 995 mii lei, reprezentând transferuri de la bugetul de stat pentru finanțarea drepturilor acordate persoanelor cu dizabilități, prevăzute de Legea nr. 488/2006, reprezentând prestații sociale, gratuitatea transportului interurban, decont carburant auto pentru persoanele cu dizabilități, respectiv dobânda acordată pentru creditele de care beneficiază.

Finanțarea spitalelor se face în baza prevederilor Legii nr. 95/2006, privind reforma în domeniul sănătății, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În baza celor de mai sus, veniturile bugetului local al județului Harghita pe anul bugetar 2024 în suma totală de 268.323,82 mii lei se defalcă astfel:

		mii lei
	TOTAL VENITURI PE ANUL 2024	263.432,44
1.	Venituri proprii ale județului	78.733,50
2.	Sume defalcate din TVA, din care, pentru:	156.439,00
	• finanțarea cheltuielilor descentralizate	78.603,00
	• finanțarea drumurilor județene	19.106,00
	• echilibrarea bugetelor locale	58.730,00
3.	Subvenții de la buget de stat, din care, pentru:	4.845,00
	• finanțarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap	2.145,00
	• Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea investițiilor în sănătate	2.000,00
	• Subvenții pentru realizarea activității de colectare, transport, depozitare și neutralizare a deșeurilor de origine animală	700,00
4.	Subvenții de la alte administrații	635,00
5.	Alocări de sume din PNRR aferente componentei împrumuturi	22.779,94

		mii lei
	Total venituri proprii pe anul 2024, din care:	78.733,50
1.	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	64.891,00
2.	Impozit pe mijloace de transport	1.040,00
3.	Alte taxe pe utilizarea bunurilor	350,00
4.	Redevențe miniere	9.800,00

5.	Venituri din concesiuni și închirieri	600,00
6.	Venituri din prestări servicii	1.700,00
7.	Alte amenzi, penalități și confiscări	50,00
8.	Diverse venituri	302,50

La programarea veniturilor proprii am avut în vedere prevederile art. 14 alin. 7 ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, luând în considerare situația privind modul de calcul al gradului de realizare a veniturilor proprii pentru anul 2022 și 2023.

Partea de cheltuieli a bugetului județului Harghita pe anul 2024 este elaborată folosind abordări de tip „bottom-up” (procesul de bugetare de jos în sus) începând cu cele mai mici componente ale instituției la nivel inferior, analizând propriile nevoi, a inițiativelor din cadrul direcțiilor consiliului județean Harghita și ale instituțiilor subordonate și încadrate în cele 13 priorități ale județului Harghita rezultând un buget coerent, având la bază clasificarea funcțională defalcată pe părți, capitole, subcapitole și clasificarea economică defalcată pe articole, precum și alineate și paragrafe, după caz.

Bugetul local al județului Harghita cuprinde finanțarea cheltuielilor secțiunii de funcționare și de dezvoltare în sumă totală de 268.323,82 mii lei și se defalcă astfel:

Cheltuielile secțiunii de funcționare sunt următoarele: cheltuieli de personal, bunuri și servicii, dobânzi, transferuri curente între unitățile administrației publice, asistență socială, rambursări de credite, alte cheltuieli.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare sunt următoarele: cheltuieli de capital, proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile de post-aderare, transferuri pentru cheltuieli de capital.

Sumele anuale ale bugetul local al județului Harghita sunt prezentate în anexele nr. 2, 2a și 2b defalcate pe următoarele capitole bugetare:

Cap. 51.02. Autorități publice și acțiuni externe:

Aparatul propriu al Consiliului Județean Harghita

Proiecte PNRR:

- *„Creșterea eficienței energetice a Palatului Administrativ al Județului Harghita”*
- *„Renovarea energetică a Spitalului ORL și Fizioterapie*
- *„Reabilitarea energetică, modernizarea și extindere Policlinică Stomatologică, precum și amenajare parcare auto în curtea imobilului”*
- *„Renovarea energetică a imobilului Vila nr.6 în incinta Taberei Băile Homorod”*
- *„Renovarea energetică a Școlii Populare de Arte și Meserii a Județului Harghita”.*
- *„Renovarea energetică a Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Bilbor, Pavilioanele 1, 3, 4, 5, 7”*
- *„Renovarea energetică a Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Bilbor, Pavilion 10”.*
- *„Renovarea energetică a Direcției Județene de Evidența Persoanelor a Județului Harghita, Corp C1 + Corp C2 – Clădire administrativă și Centrala Termică”*

Cap. 54.02. Alte servicii publice generale:

Fond de rezervă bugetară

Direcția Județeană de Evidența Persoanelor a Județului Harghita

Serviciul Public Salvamont și Salvaspeo al Consiliului Județean Harghita

Agenția de Dezvoltare Județeană Harghita

Program cu finanțare din fonduri europene:

„CAP Information measures for healthy and quality foods – CAPfuture, nr. ref. 101036284, în cadrul programului ”Support for information measures relating to the Common Agricultural Policy for 2021 IMCAP -2021”

Harghita”

Transfer fond de rezervă către unitățile administrativ teritoriale

Cap. 55.02 Dobânda aferentă datoriei publice interne

Cap. 56.02 Transferuri cu caracter general între diferite niveluri ale administrației:

Transferuri din bugetul consiliului județean pentru finanțarea centrelor de zi din județul Harghita

Cap. 60.02 Apărare:

Centru Militar Județean

Cap. 61.02 Ordine publică și siguranța națională:

Inspectoratul pentru Situații de Urgență „OLTUL” al Județului Harghita

Alte cheltuieli în domeniul ordinii publice și siguranței naționale - programe conform Anexă: Program anual de sprijin al asociațiilor pompierilor voluntari din județul Harghita, Programul Întâlnirea și concursul pompierilor voluntari din județul Harghita

Cap. 65.02 Învățământ:

Învățământ special: Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland, Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Bilbor, Școala Profesională Specială „Szent Anna” Miercurea Ciuc, Centrul Județean de Resurse Educațională Harghita,

Program cu finanțare din fonduri europene:

„Lucrări de intervenție la Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland”

Finanțarea Programului pentru școli al României

Alte cheltuieli în domeniul învățământului:

Finanțarea concursurilor și olimpiadelor școlare județene

Finanțarea drepturilor copiilor/elevilor/tinerilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă

Cap. 66.02. Sănătate:

Transferuri, pentru Spitalul Județean de Urgență Miercurea Ciuc și Spitalul de Psihiatrie Tulgheș

Alte instituții și acțiuni sanitare - programe cuprinse în Anexă: Program de sănătate privind prevenirea marginalizării sociale

Cap. 67.02 Cultură, recreere și religie:

Servicii culturale: Biblioteca Județeană Kájoni János, Școala Populară de Artă, Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale

Consolidarea și restaurarea monumentelor istorice - Programe care sunt prezentate în Anexă: Program de sprijinire a cultelor religioase, Program de protecție a monumentelor istorice de pe teritoriul județului Harghita, Cercetări arheologice în județul Harghita.

Alte servicii culturale: Editura Harghita, Editura Hargita Népe, Centrul Cultural Județean, Centrul Cultural și de Arte Lăzarea

Programe conform anexă: Program de sprijinire a dansului și a obiceiurilor populare din județul Harghita, Program de sprijinire a culturii din județul Harghita.

Servicii recreative și sportive: Sport – programe conform Anexă: Program anual de sprijinire a sportului din județul Harghita;

Servicii religioase: Contribuții la salarizarea personalului neclerical

Alte servicii în domeniile culturii, recreerii și religie – programe conform Anexă:

Programul Consiliului Județean Harghita privind Ziua Națională a Tineretului, Programul anual de finanțare a activităților de tineret din județul Harghita, Programul Promovarea valorilor familiale și culturale al Consiliului Județean Harghita, Programul Academia al Consiliului Județean Harghita, Program de colaborare în vederea derulării activităților cultelor religioase, Dezvoltarea resurselor umane și întărirea relațiilor cu autoritățile județene, Program de promovare a colaborării județului Harghita cu județele Covasna și Mureș, Dezvoltarea relațiilor publice ale Consiliului Județean Harghita, Acordarea distincțiilor pentru dezvoltarea și promovarea valorilor județului Harghita, Program de colaborare interetnică și bilingvism în administrație, Programul privind creșterea eficienței în administrație publică la Consiliul Județean Harghita.

Cap. 68.02 Asigurări și asistență socială:

Asistență socială în caz de boli și invalidități, Asistență socială pentru familie și copii – Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Harghita

Program cu finanțare din fonduri europene:

- "VENUS - Împreună pentru o viață în siguranță!
- "TEAM UP -progres in calitatea ingrijirii alternative a copiilor"
- „Reducerea numărului de copii și tineri instituționalizați în județul Harghita prin furnizarea serviciilor de prevenire a separării copilului de familie și a serviciilor de tip familial”
- „Creșterea gradului de acoperire a nevoilor de servicii sociale în județul Harghita prin dezinstituționalizarea copiilor aflați în grija statului și dezvoltarea serviciilor alternative de îngrijire a acestora în comunitate”

Alte cheltuieli în domeniul asistenței sociale - Programe conform Anexă: Program anual de sprijinire a activităților destinate familiilor din județul Harghita, Program de sprijinire a culturii și vieții sociale a romilor în județul Harghita.

Cap. 70.02 Locuințe, servicii de dezvoltare publică:

Alimentare cu apă - Proiect sistem alimentare cu apa si de canalizare

Alte servicii în domeniile locuințelor, serviciilor și dezvoltării comunale

Program cu finanțare din fonduri europene:

- "Electrificarea gospodăriilor izolate din județul Harghita"

Cap. 74.02 Protecția mediului:

Colectarea, tratarea si distrugerea deșeurilor

Canalizarea si tratarea apelor reziduale

Alte servicii în domeniul protecției mediului

Proiect PNRR: „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar din cadrul Programului Național de Redresare și Reziliență”

Cap. 80.02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă:

Prevenirea și combaterea inundațiilor și înghețurilor – Comisia județeană de apărare împotriva dezastrelor

Programe de dezvoltare regională și locală – programe conform Anexă:

Programul Consiliului Județean Harghita pentru promovarea valorilor locale și organizarea Zilei naționale a produselor agroalimentare românești, Program de sprijinire și dezvoltare a relațiilor de înfrățire cu județele și regiunile din afara țării,

Programul Procesul de bugetare participativă la nivelul Consiliului Județean Harghita pe anii 2023 – 2026, Programul anual de colaborare cu voluntari, Programul Reprezentarea și promovarea județului Harghita pe lângă instituțiile Uniunii Europene și Adunarea Regiunilor Europene, Program pentru ocrotirea și conservarea imaginii satului harghitean, Program Internship.

Programe de dezvoltare regională și locală care se finanțează din fondurile uniunii europene postaderare.

- „Servicii on-line pentru facilitarea interacțiunii cu cetățenii județului Harghita DIGIT-HR”
- „Proiectul „Cetățeni, egalitate, drepturi și valori” (CERV)
- Proiectul EDUBOT
- „CIBioGo” - Citizen Participation in Biodiversity Governance” - Participarea cetățenilor în politicile privind biodiversitatea
- „SECON” - Social Economy - Regional Policies for supporting Social Economy Enterprises” - Economie Socială - Politici Regionale pentru sprijinirea Întreprinderilor din Economie Socială

Cap. 84.02 Transporturi:

Transport rutier – Drumuri și poduri;

Program cu finanțare din fonduri europene:

- Modernizare DJ 126, km 0+000-5+650
- Modernizare drum județean DJ 174A - Bilbor - km 20+000 - 23+423 - DJ 174C - lim. jud. Suceava km 5+000 - 11+197
- ”Reabilitarea DJ 131 – DJ 133 – DJ 137A Lot 3 – DJ 131 km 38-621 – 54+984; DJ 133 km 25+000 – 41+866; DJ 137A km 0+000-16+000”.

Cap. 83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoare

Alte cheltuieli in domeniul agriculturii, silviculturii, pisciculturii și vânătorii

Cap. 87.02 Alte acțiuni economice:

Turism - programe conform Anexă: Programul pentru promovarea turismului în județul Harghita, Programul anual de colaborare al Consiliului Județean Harghita cu asociațiile și fundațiile cu activitate de turism din județul Harghita.

2. Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii pe anul 2023

În anexele nr.3, 3a și 3b sunt cuprinse bugetele instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local al județului Harghita, pe secțiunea de funcționare și de dezvoltare, după cum urmează:

Cap. 54.10 – Alte servicii generale

- Direcția Județeană de Evidența Persoanelor a Județului Harghita
- Agenția de Dezvoltare Județeană Harghita

Cap. 61.10 - Ordine publică și siguranță națională

- Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean, instituție finanțată integral din veniturile proprii.

Cap. 66.10 - Sănătate

- Spitalul Județean de Urgență Miercurea Ciuc,
- Spitalul de Psihiatrie Tulgheș.

Cap. 67.10 – Cultura, recreere, religie

- Școala Populară de Artă și Meserii Vámszer Géza,
- Editura Harghita,
- Editura Hargita Népe,
- Centrul Cultural Județean Harghita,
- Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale,
- Centrul Cultural și de Arte Lăzarea,
- Biblioteca Județeană „Kájoni János”.

Cap. 68.10 – Asigurări și asistență socială

- Centrul de îngrijire Frumoasa și Gheorgheni, locuințe protejate,
- Centru de servicii de recuperare neuromotorie de tip ambulatoriu,
- Centrul Multifuncțional Șumuleu

3. Bugetul fondurilor externe nerambursabile

Conform anexei nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre este propus spre aprobare bugetul fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023 și estimări pentru anii 2024 – 2024 a județului Harghita cu proiecte la subcapitolele:

Cap. 65.08 Învățământ

Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland

Cap. 67.08 Cultura, recreere și religie

Proiecte cu finanțare nerambursabilă la subunitățile: Școala Populară de Artă și Meserii Vámszer Géza, Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale, Centrul Cultural și de Arte Lăzarea.

Cap. 68.08 - Asistență socială pentru familie și copii

Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului: Proiectele „BATR” și „Youth Moving”.

Cap. 80.08 - Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă

Consiliul Județean Harghita

Anexele nr. 5 și 5a cuprind programele de investiții publice ale Județului Harghita pe anul 2023, finanțate din bugetul local, bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții, precum și investițiile prevăzute în proiectele finanțate din fondurile Uniunii Europene.

La întocmirea **Listei obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget pe anul 2024**, au fost luate în considerare prevederile Hotărârii Guvernului nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, ale Legii bugetului de stat nr. 317/2021 pe anul 2024, precum și ale Hotărârilor Consiliului Județean Harghita privind aprobarea unor documentații tehnico-economice și/sau Note de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor prezentate de direcțiile de specialitate și instituțiile subordonate ale Consiliului Județean Harghita.

Programele de investiții publice ale Județului Harghita pe anul 2024 sunt prezentate în tabelul următor:

Bugetul local cuprinde programele și proiectele proprii ale județului, conform Anexei nr. 6, care vor fi derulate în anul 2024. În această listă sunt prezentate pentru fiecare program: obiectivele, partenerii, precum și sumele propuse în bugetul local pe anul 2023.

Anexa nr. 7 cuprinde numărul de personal permanent și temporar, precum și fondul salariilor de bază pe anul 2024 la bugetul fiecărei instituții publice, așa cum este prevăzut la art. 26 alin. (4) din Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare, conform căruia numărul de personal, permanent și temporar, precum și fondul salariilor de bază se aprobă distinct, prin anexa la bugetul fiecărei instituții publice

Acțiunile multianuale ale județului Harghita sunt prezentate în anexa nr. 8. Pentru aceste acțiuni multianuale sunt înscrise în buget, distinct, creditele de angajament și creditele bugetare.

În anexa nr. 9 este defalcat titlul 58 - Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2023 pe anul 2024, după natura cheltuielilor, pe fiecare capitol/subcapitol bugetar pe fiecare proiect.

La elaborarea bugetelor s-au prevăzut distinct credite bugetare destinate stingerii plăților restante la finele anului 2021, respectând prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 63/2010, pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare.

Aceste plăți restante au fost raportate Administrației Județene a Finanțelor Publice Harghita în conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare, urmând ca noi angajamente legale să se facă numai după stingerea plăților restante înregistrate la finele anului 2023.

Creditele bugetare la nivel de titlu, precum și veniturile estimate pe anii 2025 - 2027 prezentate Consiliului Județean au valori orientative.

Prin prezentul proiect de hotărâre se propune ca președintele Consiliului Județean Harghita în calitatea sa de ordonator principal de credite, să aprobe prin dispoziție repartizarea pe trimestre a veniturilor și cheltuielilor anuale pe anul bugetar 2023, așa cum este prevăzut la art. 50, din Legea nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza celor de mai sus, propunem spre aprobare prezentul proiect de hotărâre, împreună cu anexele enumerate mai sus, defalcate pe capitole, subcapitole, paragrafe, articole și alineate.

Miercurea Ciuc, decembrie 2023

Director executiv
Bicăjanu Vasile

Întocmit,
Domokos Ilona
consilier