

RAPORT DE ACTIVITATE

DIRECȚIA ECONOMICĂ 2023



Oradea, ianuarie 2024

2023 – pe scurt



- Anul contrastelor, cu multe superlative, dar și numeroase provocări
 - Cea mai mare creștere a sumelor din IV (+25%)
 - Un an excepțional pentru investiții (918 milioane, +74% / 2022, 46% / 2015)
 - Cel mai activ an din punctul de vedere al contractării și soldului datoriei publice
 - Cel mai bun an din punctul de vedere al rezultatelor activității fiscale (grad de încasare debite, sume restante și număr al restanțierilor)
- 2023 – Carusel legislativ (-10% bunuri, subvenții elevi, cereri rambursare, reorganizare, OUG 90/2023, închiderea de final de an)
- Excedent bugetar la finele anului 2023 – 77,9 mil lei (din care din 2022: 27,3 mil lei)
- Fiscalitate: menținerea cotelor de impozitare din 2022 (indexare inflația 5,1%)
- Campanie de promovare plata online: "Online câștigi Dublu" (+10%)
- Modificări moderate de masă impozabilă, Rabla local
- Scutire de majorări pers fizice pentru achitarea integrală a debitelor

Indicatori de performanță DE



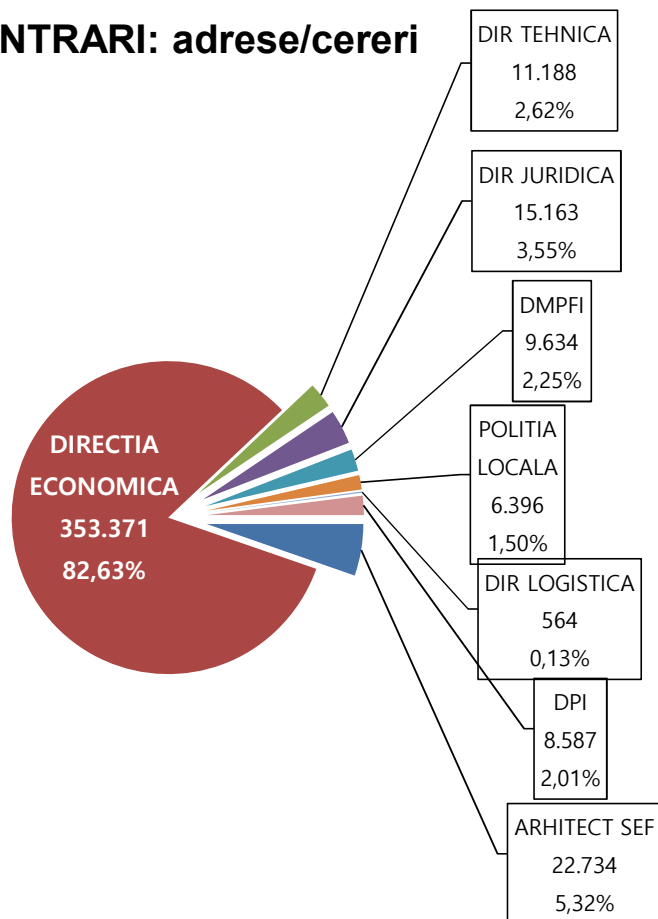
- Menținerea echilibrului bugetar (plata proiectelor UE, subvenții TMF/OTL) - **îndeplinit**
- Semnarea contractului de credit BEI 6 – 20,9 milioane euro - **îndeplinit**
- Contractarea liniilor de credit pentru proiectele UE (2 credite) - **îndeplinit**
- Păstrarea calificativelor de rating (îmbunătățire perspectivă) - **îndeplinit**
- Grad ridicat de încasare al impozitelor (97% din debitele 2023, 88% din total debite) - **îndeplinit**
- Reducerea restanțelor și a numărului de restanțieri - **îndeplinit**
- Realizarea veniturilor fiscale programate in anul 2023 – **parțial îndeplinit**

| Specificație | exec.2020 | exec.2021 | exec.2022 | buget inițial 2023 | buget final 2023 | exec.2023 | % față de plan inițial | % față de plan final | +/- % 23/22 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| Imp si tx pe propr | 131.727.959 | 153.818.093 | 166.354.766 | 178.623.410 | 181.359.140 | 176.359.445 | 99% | 97% | 6% |

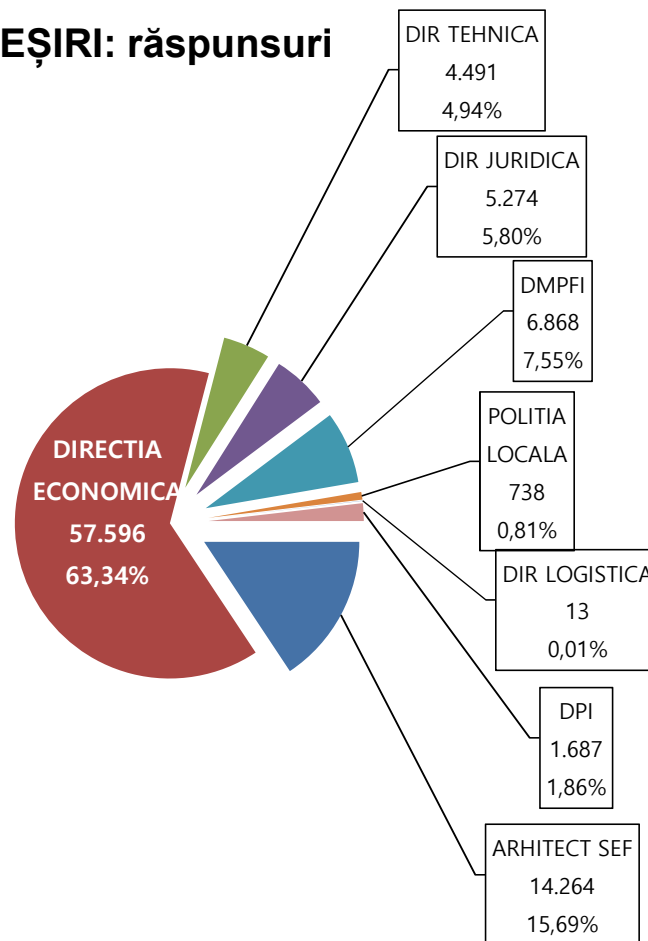
Volum de activitate



INTRARI: adrese/cereri



IEȘIRI: răspunsuri

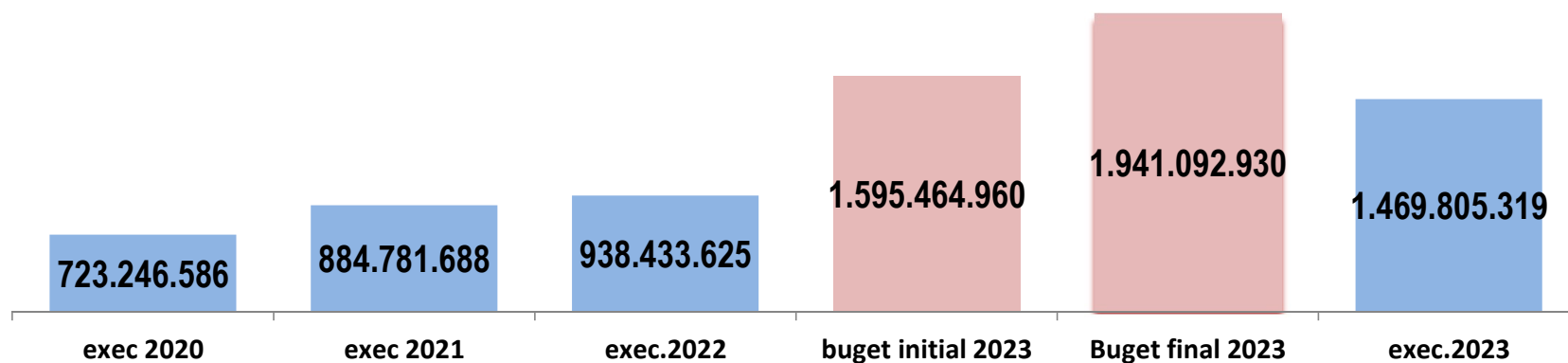


Sinteză execuție bugetară



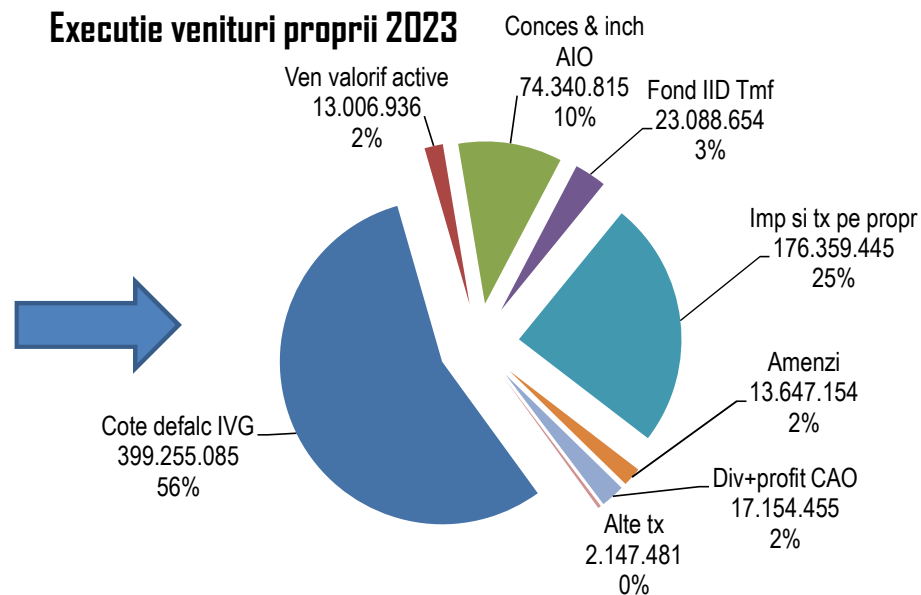
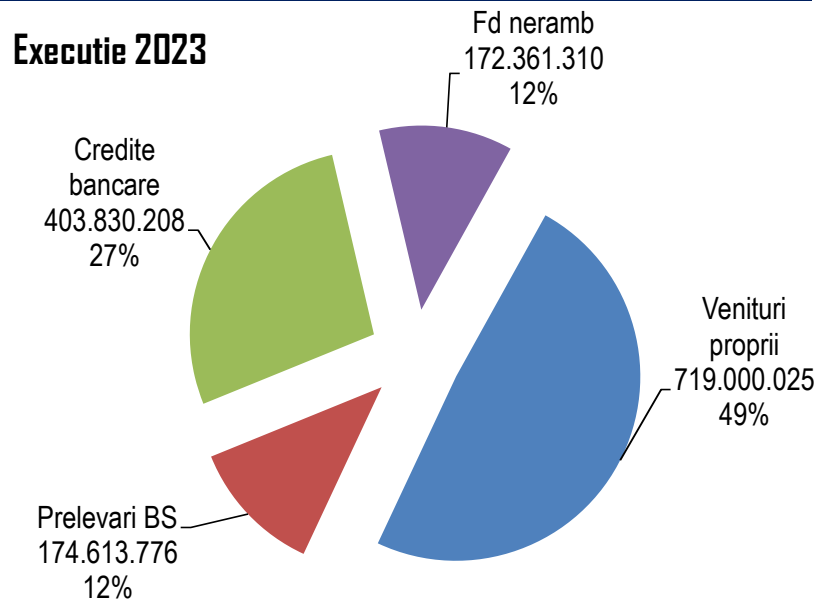
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| OPERATIONAL | Venituri operationale (+) | 507.343.625 | 620.784.167 | 702.466.386 | 813.723.366 |
| | a) Veniturile curente (fiscale si nefiscale) proprii | 199.049.431 | 249.462.940 | 268.971.535 | 306.738.004 |
| | b) Cota defalcata din IVG | 237.628.457 | 271.825.014 | 319.840.028 | 399.255.085 |
| | c) Alte transferuri operationale (destinatie spec) din bug centrale | 53.266.207 | 80.815.213 | 109.455.471 | 101.348.777 |
| | c) Alte transferuri operationale (pentru echilibrare) din bug centrale | 17.399.530 | 18.681.000 | 4.199.351 | 6.381.500 |
| | Cheltuieli operationale (-) | 352.919.034 | 428.563.901 | 448.253.715 | 500.928.875 |
| | Rezultatul operational (excedent/deficit) | 154.424.591 | 192.220.266 | 254.212.670 | 312.794.491 |
| INVESTITII | Venituri pentru investitii (+) | 232.063.979 | 263.765.415 | 242.791.261 | 279.564.413 |
| | a) venituri proprii pentru investitii (venituri de capital sau amortiz active) | 13.596.663 | 18.190.097 | 32.277.626 | 13.006.936 |
| | b) transferuri din bugetele centrale pentru investitii/fd UE | 135.897.516 | 189.774.832 | 145.563.516 | 239.244.809 |
| | c) sold fond de rulment la inceputul anului | 82.569.800 | 55.800.486 | 64.950.119 | 27.312.668 |
| | Cheltuieli pentru investitii (-) | 397.096.866 | 447.068.154 | 527.817.361 | 918.284.033 |
| | Rezultatul bugetar dezvoltare (excedent/deficit) | -165.032.887 | -183.302.739 | -285.026.099 | -638.719.619 |
| TOTAL | Rezultatul bugetar primar (excedent/deficit) | -10.608.296 | 8.917.527 | -30.813.429 | -325.925.129 |
| | Imprumuturi primite in anul curent (+) | 66.408.782 | 56.032.592 | 58.126.097 | 403.830.208 |
| | Rezultatul bugetar final (>=0) | 55.800.486 | 64.950.119 | 27.312.668 | 77.905.079 |

Veniturile bugetului local



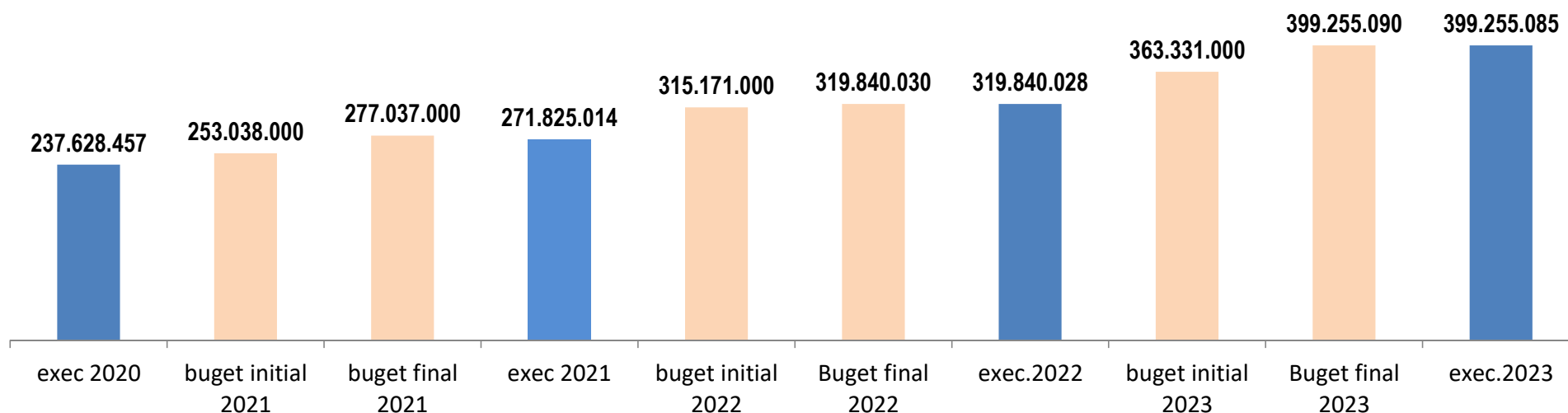
- Nu sunt incluse veniturile proprii ale institutiilor subordonate
- Venituri totale +57%/2022: venituri proprii +16%, credite bancare +595%, rambursarea sumelor pentru proiectele cu finanțare europeană +93%
- Modificări în cursul anului:
 - Ministerul Sănătății pentru dotarea spitalelor
 - Ministerul Educației preluare burselor școlare începând cu 1.09.2023
 - Ministerul Muncii sume suplimentare pentru asistență socială (parțial)
 - încasări din cote defalcate din impozitul pe venit convenite bugetului local
 - încasări din valorificări/schimburi de imobile
 - alocări pentru gratuitatea transportului elevilor ... 50 lei/elev/lună

Veniturile bugetului local



- Gradul de realizare al veniturilor - total 76% (+57% față de 2022), defalcăt: venituri proprii 100% (+15% / 2022), prelevări BS 71% (+3% / 2022), fonduri UE 40% +91% / 2022), credite bancare 76% (+595% / 2022)
- Impozite și taxe 97% (+6% / 2022), concesiuni și închirieri 103% (+23% / 2022), cote defalcate din impozitul pe venit 100% (+25% / 2022)

Cotele din impozitul pe venit



Indicator de creștere economică, aport tot mai mare al firmelor din parcurile industriale

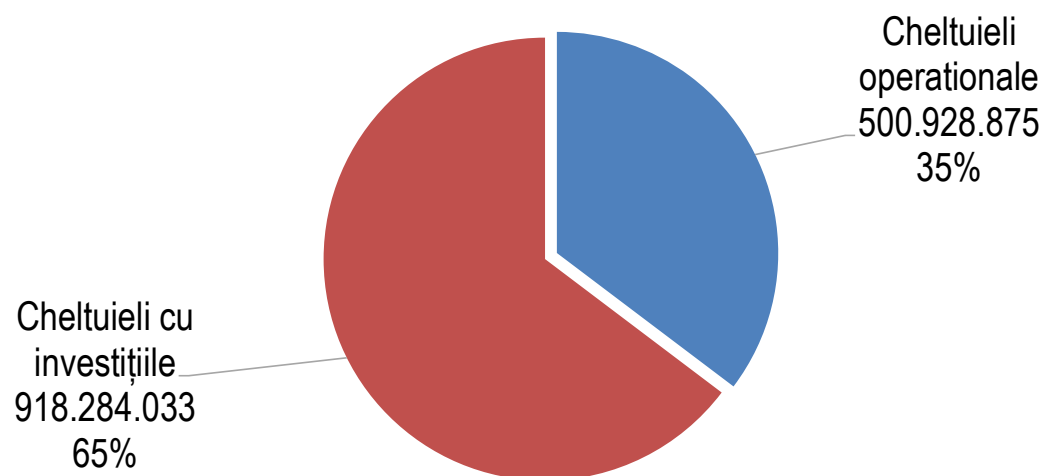
Ponderea venituri din Impozitul pe Venit 2023: 57% din veniturile proprii

Cota bugetului local din IV: 63% prin Legea BS, dar prin Legea finanțelor publice 65%

Încasare 2023 +25% față de anul anterior

Sub-estimare a AJFP Bihor/Guvern: încasat în plus 35,9 milioane lei

Categorii de cheltuieli

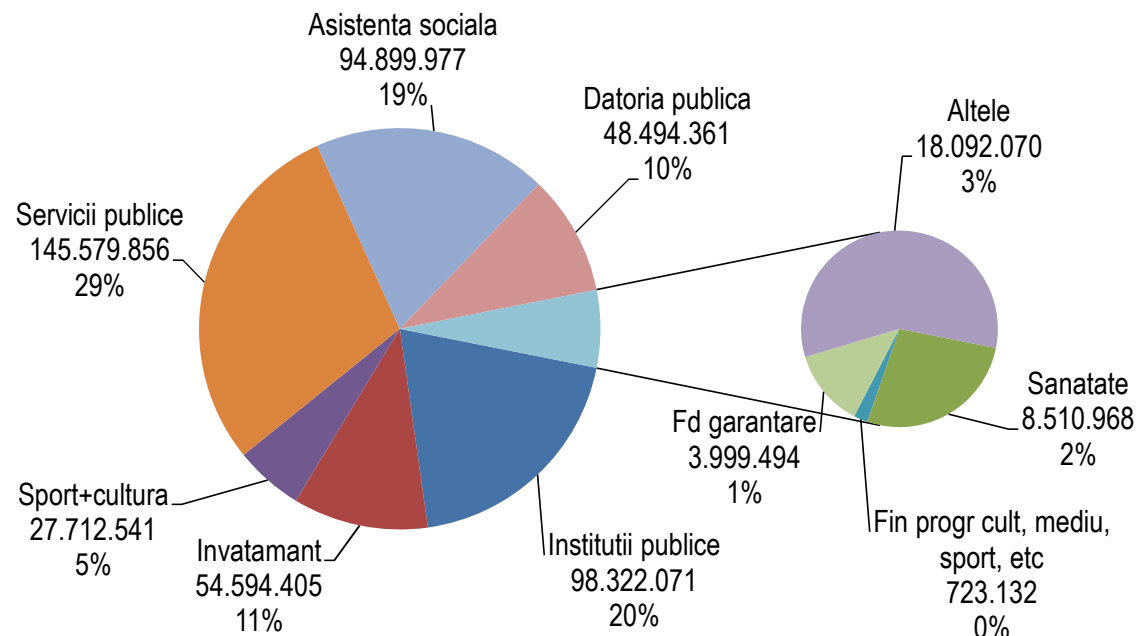
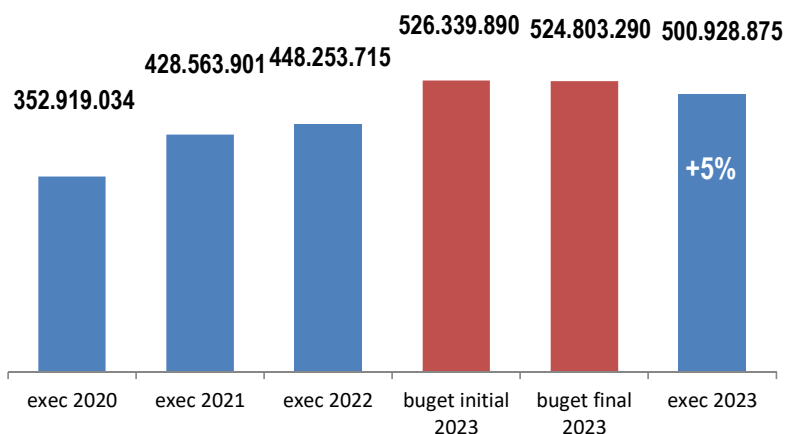


- Pondere majoră a cheltuielilor cu investițiile
- Cheltuielile operaționale 95% din plan (+12% față de 2022)
- Cheltuielile cu investițiile 64% din plan (+74% față de 2022)

Cheltuieli pe domenii de activitate

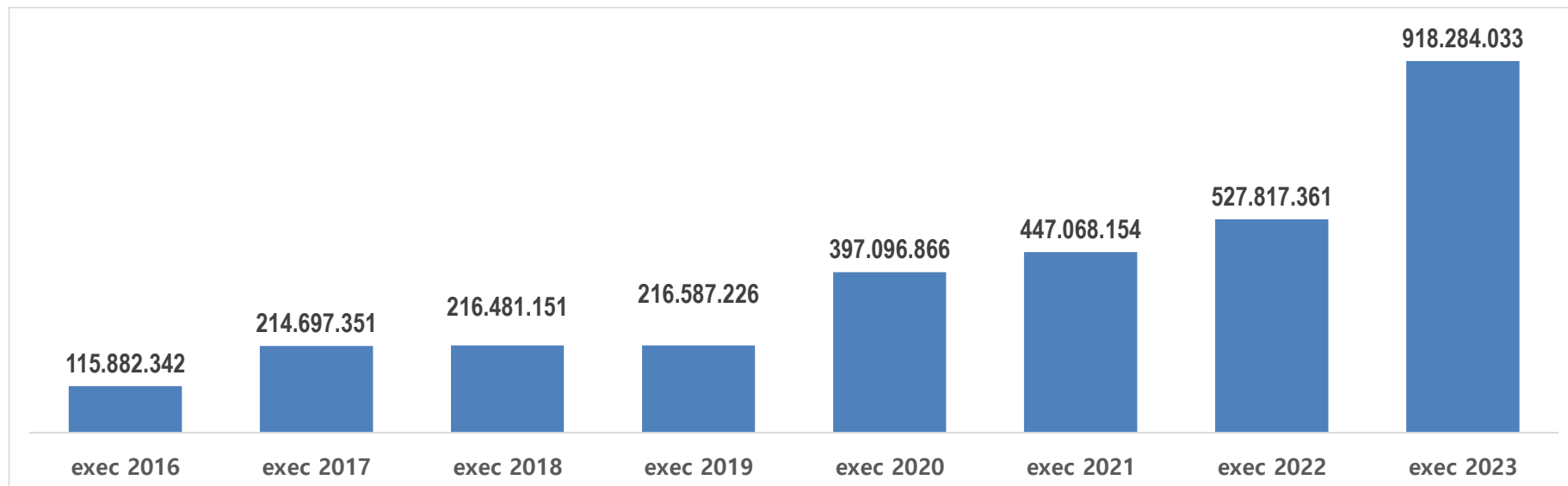


Cheltuieli operationale 2020 - 2023



- Serviciile publice și asistența socială 48% din total cheltuieli operaționale
- Datoria publică +67%/'22, baze sportive +83%/'22, iluminat +14%/'22, spații verzi +24%/'22, acțiuni sociale DASO +32%/'22, la salubritate și reparații drumuri au rămas facturi neachitate
- transport public +65%/'22, cheltuielile de personal +19%/2022, dar 10% din veniturile proprii
- Învățământ: cost standard 22,98 mil lei, suplimentar BL 2,53 mil lei (+10%)

Evoluție investiții 2016-2023

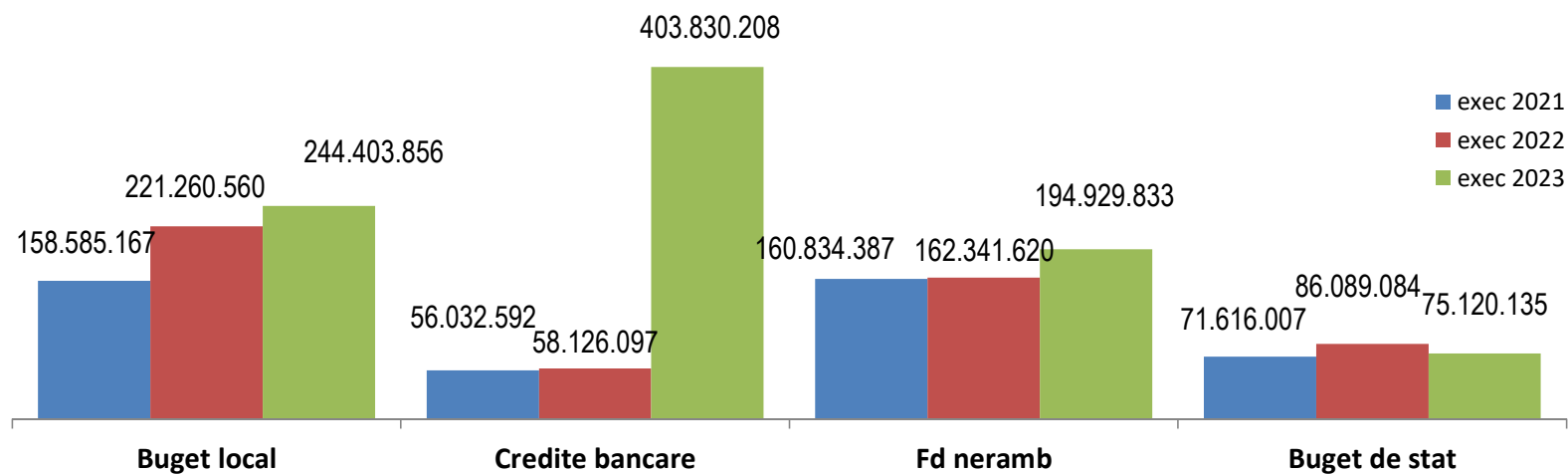
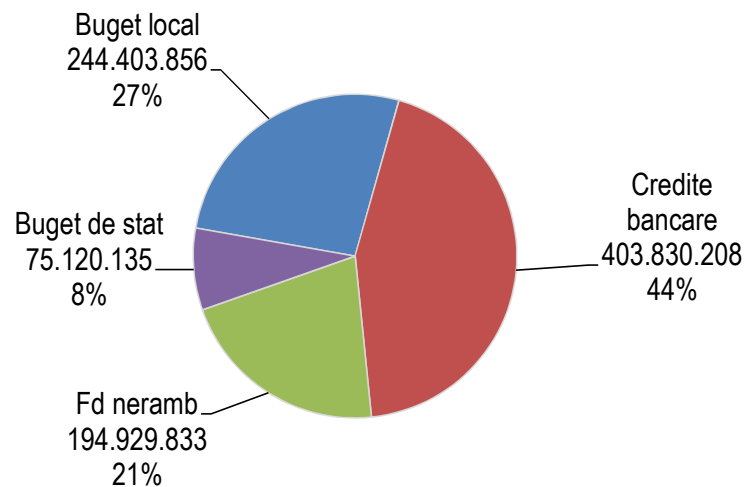


Un an excelent pentru investiții (+74% față de 2022, +46% față de 2015)

Gradul de realizare 64% (BL 70%, BS 64%, Credite 76%, Fd UE 46%)

Susținerea din credite bancare a plăților aferente fondurilor UE

Cheltuielile cu investițiile



Cele mai mari investiții



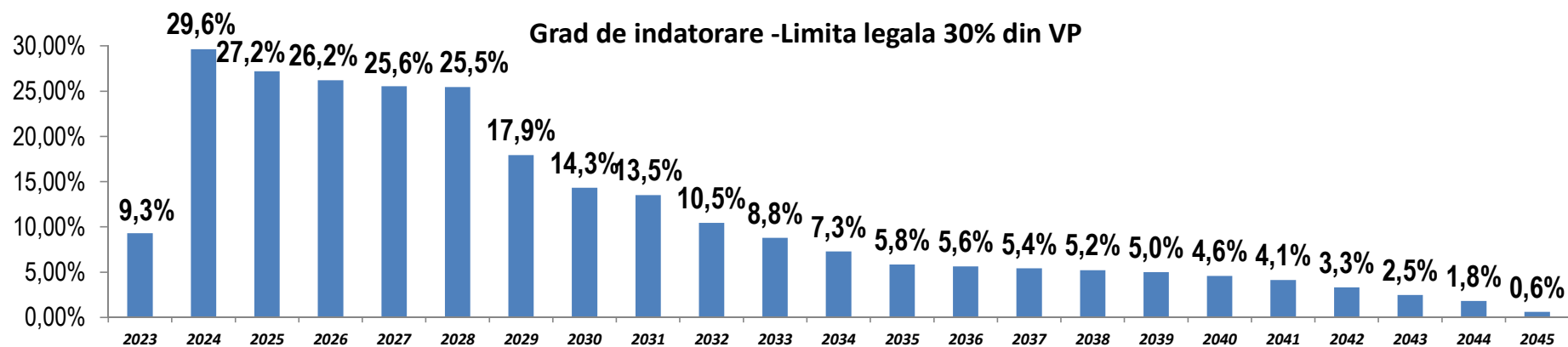
TOP 20 INVESTIȚII 2023

| | | |
|----|---|--------------------|
| 1 | Reabilitarea sistemului de termoficare Etapa III | 117.498.221 |
| 2 | Coridorul de mobilitate urbana durabila din Piața Emanuil Gojdu, Oradea - etapa 1 | 112.025.911 |
| 3 | Valorificarea energiei geotermale Nufărul I | 93.945.869 |
| 4 | Centru de transport intermodal | 77.010.254 |
| 5 | Coridorul de mobilitate urbana durabila din Piața Emanuil Gojdu, Oradea - etapa 2 | 65.286.013 |
| 6 | Achiziții terenuri si imobile | 42.561.002 |
| 7 | Centre de cartier Magnolia, Cazaban, Nufărului | 27.989.594 |
| 8 | Piața Cetate - Îmbunătățirea sectorului ocupării forței de muncă | 26.095.313 |
| 9 | Cresterea performantei energetice la Spit clinic Mun. G Curteanu | 23.645.649 |
| 10 | Proiect integrat județean pentru servicii de sănătate | 16.482.480 |
| 11 | Construire Camine Studentesti Campus Universitar | 16.307.768 |
| 12 | Dezvoltarea incubatorului de afaceri Cresc: Oradea Mare | 14.984.204 |
| 13 | Amenajare parcare supraetajata pe strada Iosif Vulcan | 14.396.617 |
| 14 | Modernizare corp A1 A2 si B din Stationar I | 12.517.100 |
| 15 | Cresterea performantei energetice la Spit clinic Jud de Urgenta | 11.860.961 |
| 16 | Construire cresa mare str. Ion Irimescu | 10.983.037 |
| 17 | Cresterea mobilitatii urbane din zona Nufarul-Cantemir | 8.531.446 |
| 18 | Angiograf monoplan cardiovascular | 7.881.440 |
| 19 | Amenajare zona pietonala mal stang si mal drept Crisul Repede | 6.758.074 |
| 20 | Extindere ambulatoriu Corp B Spitalul Clinic de Urgenta | 6.345.951 |
| | Total top 20 investiții, peste 77% din investiții 2023 | 713.106.903 |

Datoria publică



- Gradul de îndatorare al municipiului Oradea în 2023 este de 9,32%
- Valoarea dobânzilor și comisioanelor achitate în anul 2023: 3,60 mil euro
- Evoluția soldului creditelor în anul 2023:
 - Sold initial 01.01.2023: 76,81 mil euro
 - Rambursari an 2023: 6,14 mil euro
 - Trageri 2023 BEI+BCR+Raiffeisen, BRD, BT: 85,77 mil euro (din care 6,03 mil euro Termof)
 - Sold final 31.12.2023: 156,44 mil euro



Oradea prin "ochii" Fitch Ratings

- În luna aprilie, Fitch Ratings a confirmat calificativele de rating și perspectiva (outlook) stabil, similar rating-ului țării.
- în octombrie, Fitch Ratings a reconfirmat calificativele acordate:
 - pentru împrumuturile pe termen lung în valută: **BBB-**
 - pentru împrumuturile pe termen lung în monedă națională: **BBB-**
 - pentru împrumuturi pe termen scurt în valută: **F3**
- se reflectă viziunea neschimbata a Fitch asupra performantelor financiare robuste ale municipiului si asupra capacitatii de a contribui la progresul economiei locale.



| Grad investitional - cea mai ridicata credibilitate | |
|---|---|
| AAA | maxima siguranta, calitatea cea mai buna |
| AA+ | grad investitional foarte ridicat, calitate foarte buna |
| AA | grad investitional foarte ridicat, calitate buna |
| AA- | grad investitional ridicat, calitate buna |
| A+ | grad mediu |
| A | grad mediu |
| A- | grad mediu |
| BBB+ | grad scăzut |
| BBB | grad scăzut |

| Speculativ - credibilitate scazuta | |
|------------------------------------|-------------------------|
| BB+ | grad scazut speculativ |
| BB | grad scazut speculativ |
| BB- | grad scazut speculativ |
| B+ | grad ridicat speculativ |
| B | grad ridicat speculativ |

| Predominant speculativ - risc substantial | |
|---|---|
| CCC | risc substantial |
| CC | risc cu mare grad speculativ |
| C | risc cu mult mai mare decat cele anterioare |
| DDD | pierderi |
| DD | pierderi |
| D | pierderi |

ORADEA

Brief alte activități



- Finanțări nerambursabile (42 de proiecte depuse 1.175.740 lei, 18 intrate la finanțare 300.000 lei)
- Bugetarea participativă (17 proiecte selectate, 1.463.000 lei)
- Decontare cazare și masă cetățenilor afectați de războiul din Ucraina (443 beneficiari, 879 plăți, 6,25 milioane de lei)
- Modificări legislative: OUG 90 plafonare plăți, Legea 198 învățământului preuniversitar, plafonare prețuri energie electrică și gaze
- Burse școlare: 8,50 milioane lei, 6.864 elevi (până la 01.09.2023)
- Sprijin prin programul „Make IT in Oradea”: 649 mii lei, 459 beneficiari (26 elevi, 433 studenți)
- Premiere olimpici și cadre didactice: 175 mii lei, 212 premii
- Sprijin învățământul dual: 1.019 mii lei, 693 beneficiari

Activitatea financiar-contabilă în cifre

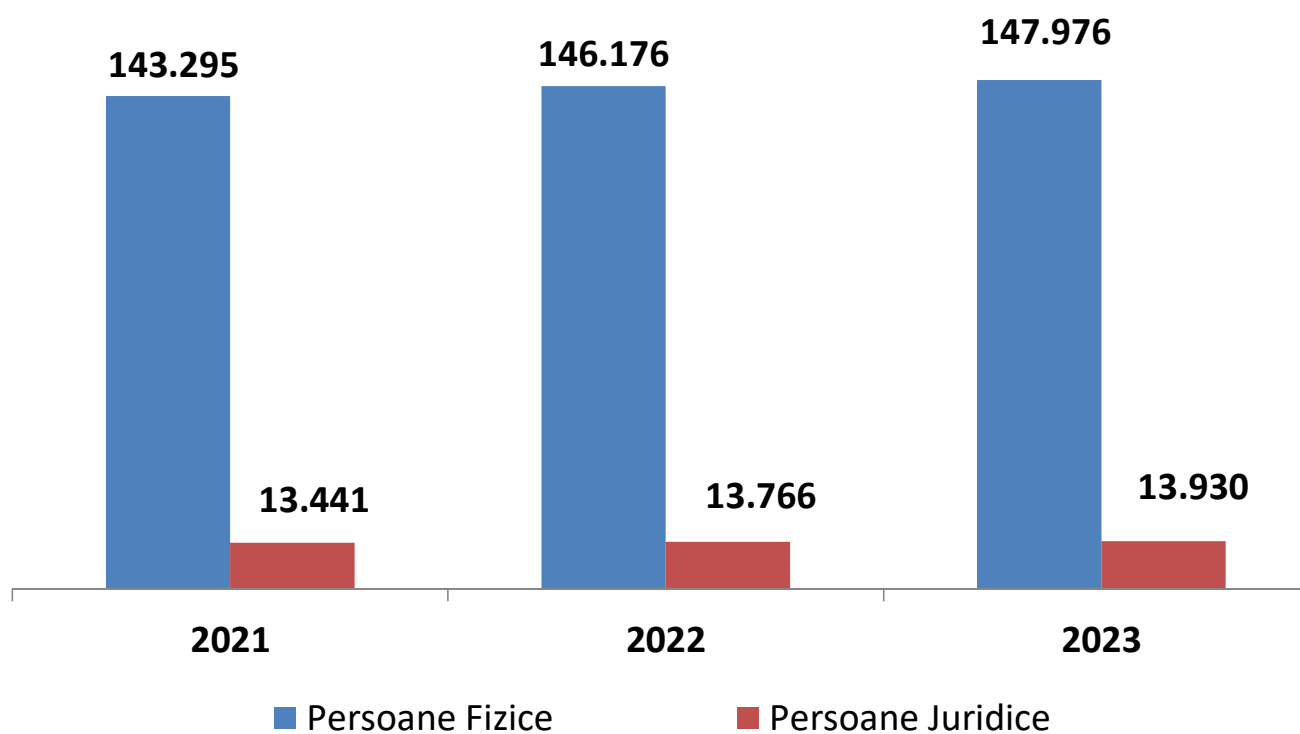


- Operațiuni contabile 57.007 (în medie 220 /zi)
- 20.062 ordine de plată (82 op/zi), din care:
 - 12.254 ordine de plata pentru decontarea cheltuielilor
 - 8.623 ordine de plata pentru restituiri taxe și impozite, compensări/transferuri
- Poziții inventar active fixe: 60.626 active
- Număr ordonanțări de plată: 12.252
- 14 rectificari bugetare in 2023 față de 17 rectificari in 2022
- 1.100 contracte/achiziții de furnizare bunuri, lucrări
- 4.177 de contracte de închirieri, concesiuni, vânzări, reabilitare fațade

Administrarea creanțelor fiscale



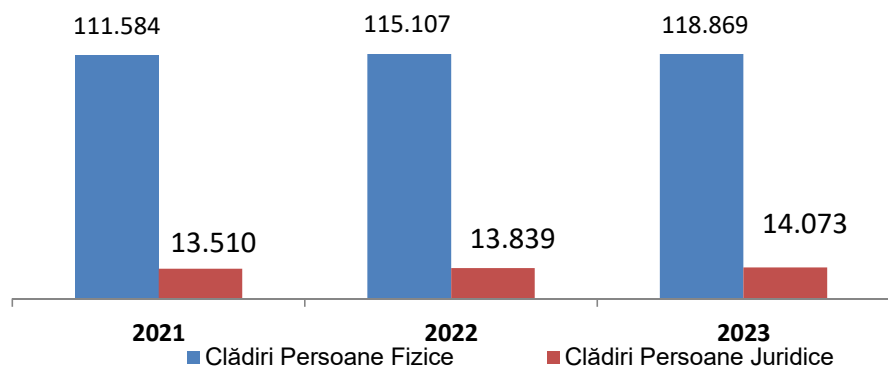
Situația contribuabililor înregistrați cu debite



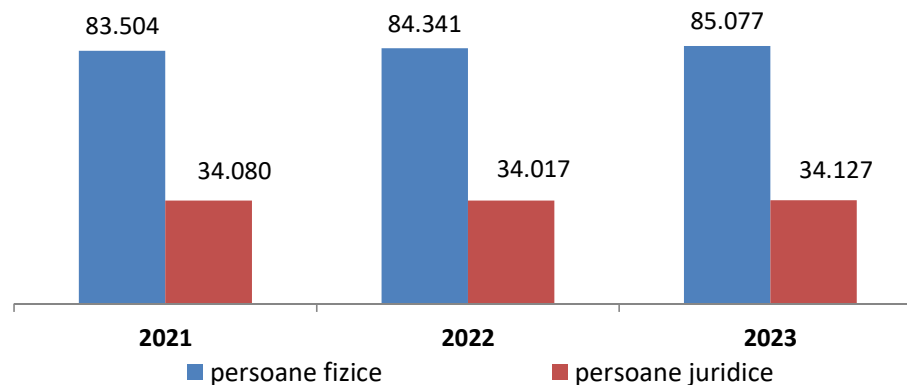
Masa impozabilă



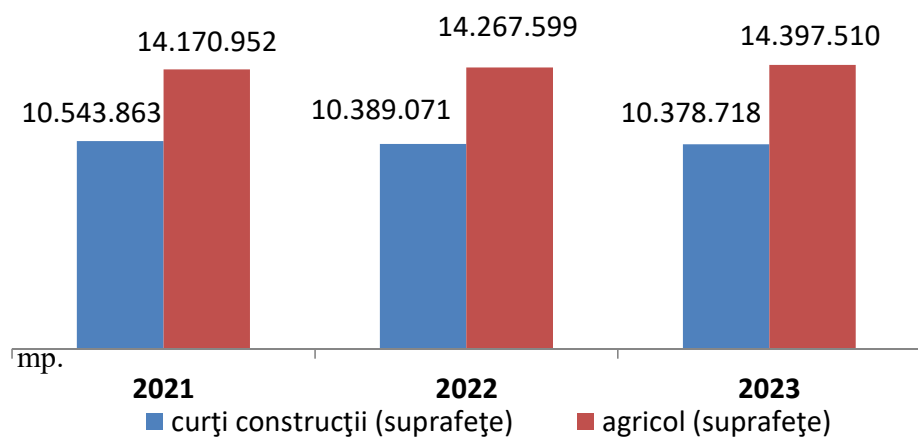
Clădiri: persoane fizice și juridice



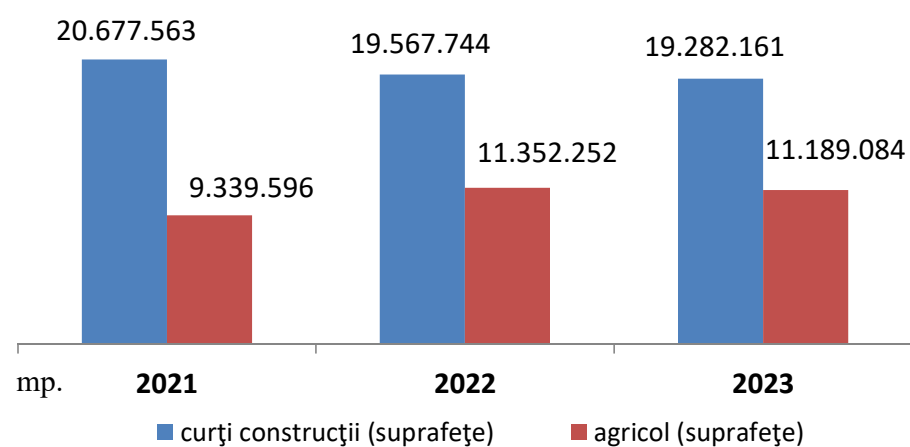
Auto: persoane fizice și juridice



Teren intravilan persoane fizice



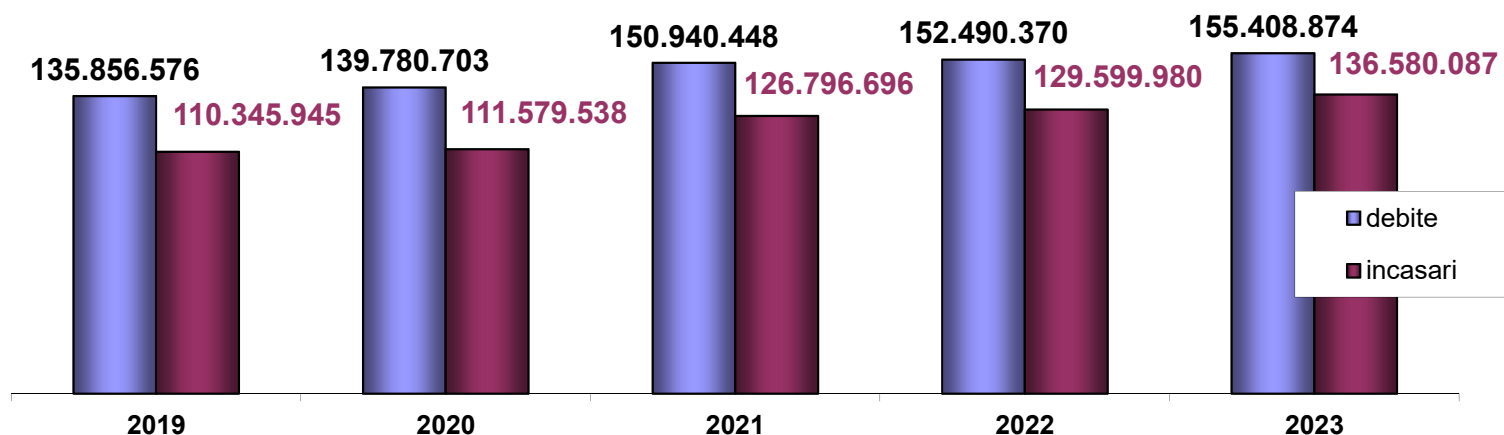
Teren intravilan persoane juridice



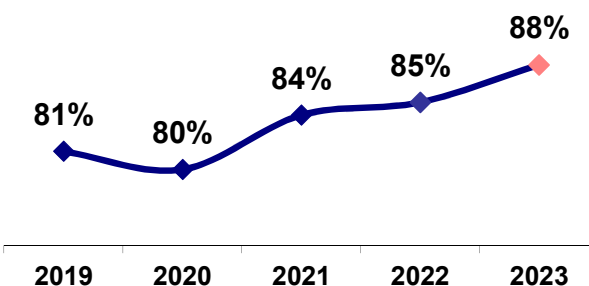
Încasările din creanțe fiscale



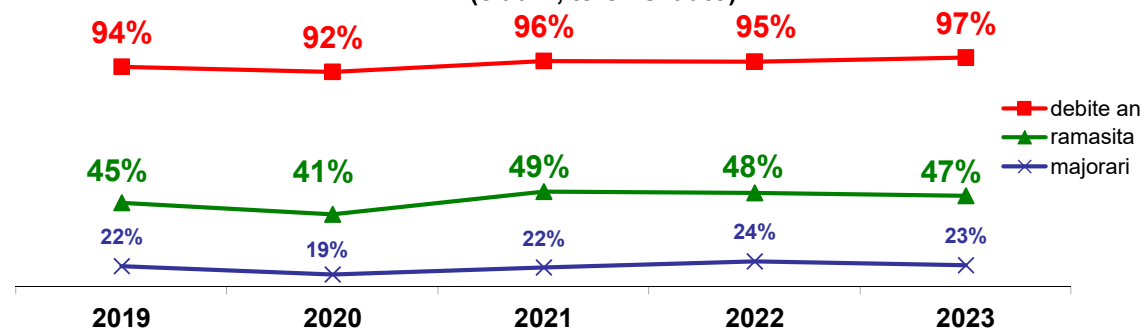
Situatia incasari-debite (cladiri, teren si auto)



Evolutia gradului de incasare principalele impozite locale (cladiri, teren si auto)



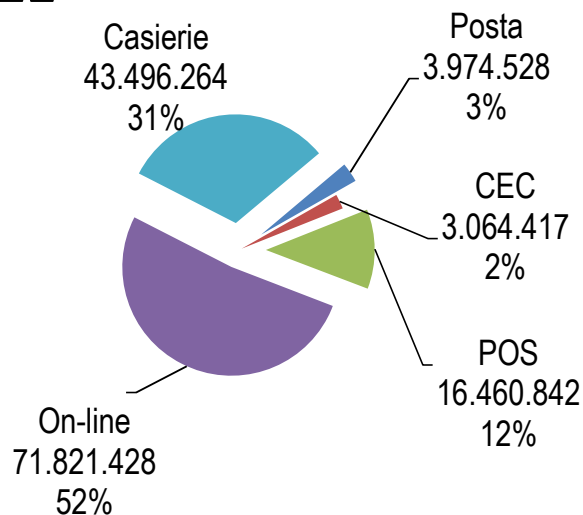
Evolutia gradului de incasare principalele impozite locale (cladiri, teren si auto)



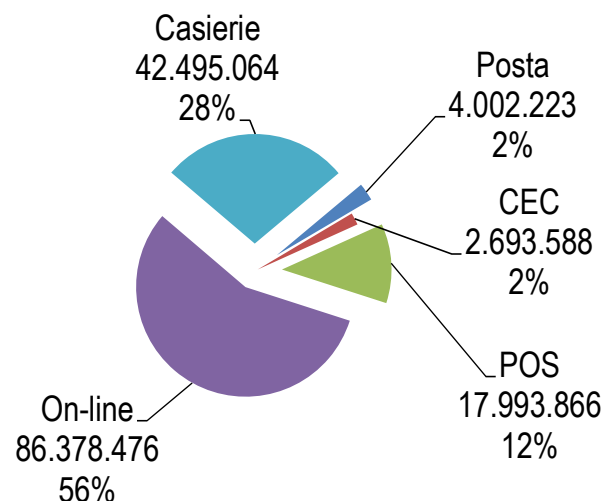
Instrumente de plată



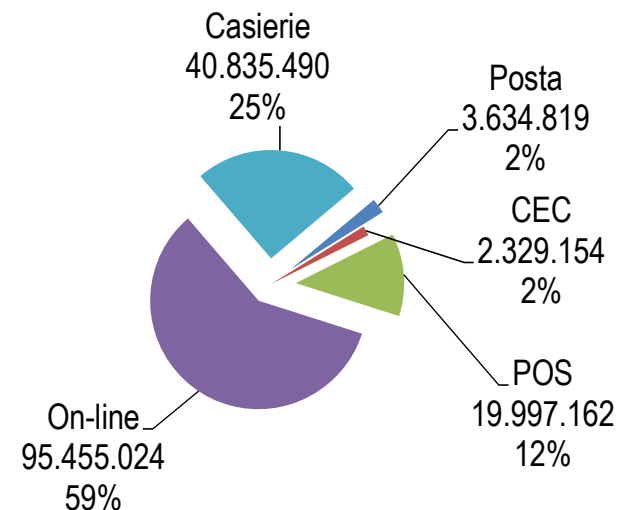
2021



2022



2023

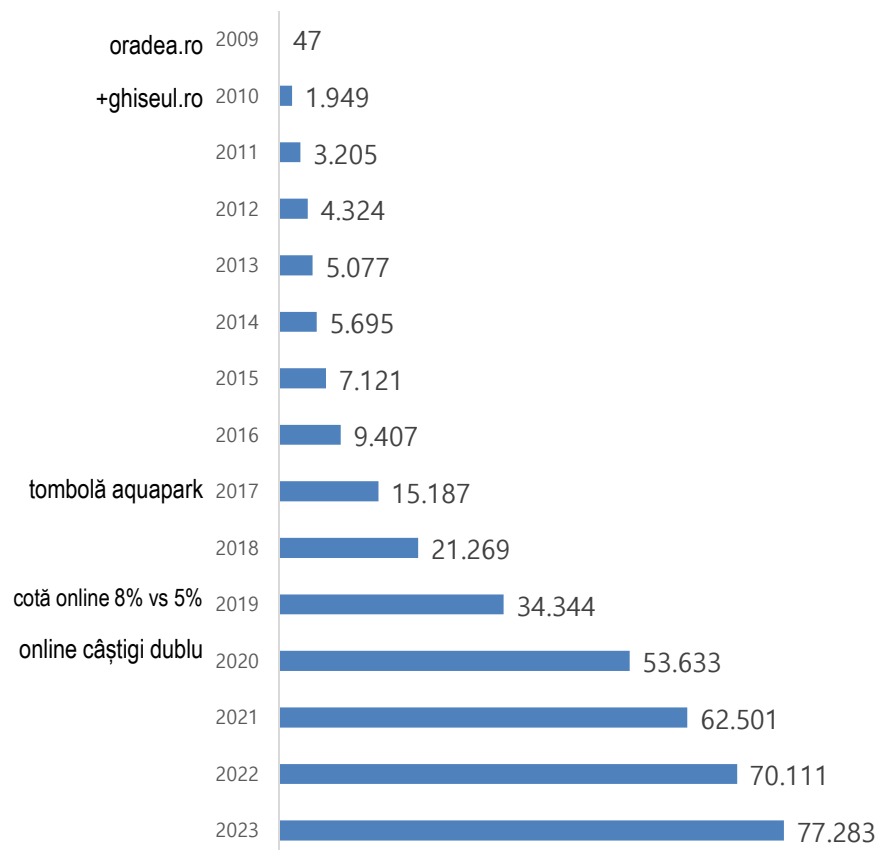


- Nu au fost cuprinse plățile efectuate prin ordine de plată
- Municipality suportă integral costurile comisioanelor de plată
- Creșterea susținută a instrumentelor on-line (+10%)

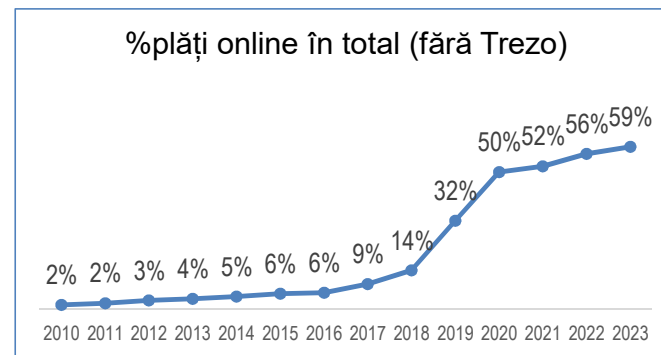
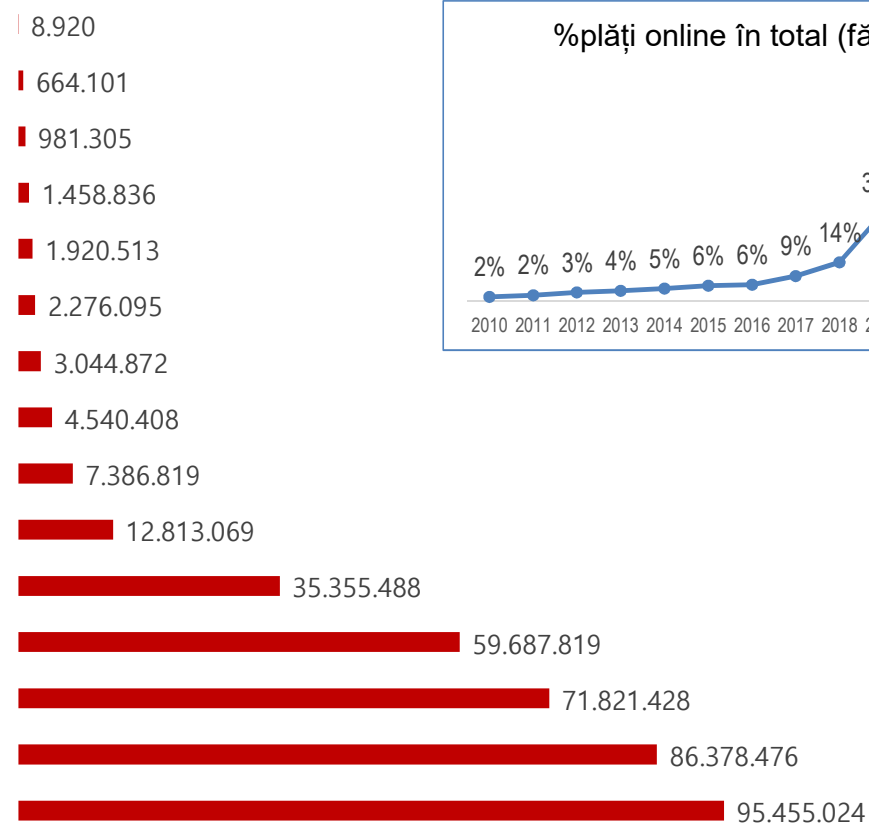
15 ani de plăți online



Evoluția numărului de plătitori online



Evoluția sumelor plătite online



Bonificații fiscale



| an | nr persoane fizice | valoare bonificatii acordate | debit anual | % bonificatie din debit |
|------|--------------------|------------------------------|-------------|-------------------------|
| 2020 | 75.517 | 2.282.866 | 51.980.124 | 4,39% |
| 2021 | 69.512 | 2.336.217 | 55.834.787 | 4,18% |
| 2022 | 73.490 | 2.671.351 | 58.328.628 | 4,80% |
| 2023 | 75.099 | 2.923.571 | 62.267.118 | 4,70% |

+2% număr de persoane, +9% suma bonificațiilor

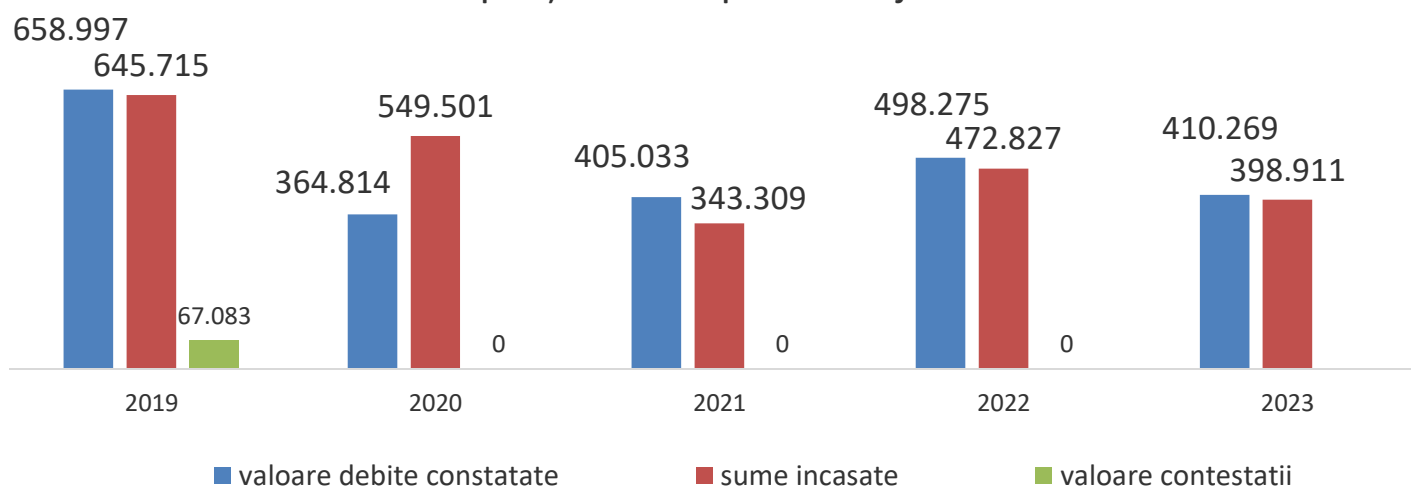
| an | nr persoane juridice | valoare bonificatii acordate | debit anual | % bonificatie din debit |
|------|----------------------|------------------------------|-------------|-------------------------|
| 2020 | 4.469 | 2.698.445 | 64.067.943 | 4,21% |
| 2021 | 4.216 | 2.915.768 | 68.389.073 | 4,26% |
| 2022 | 4.621 | 3.652.955 | 71.504.723 | 5,38% |
| 2023 | 4.798 | 3.944.273 | 75.619.065 | 5,22% |

+4% număr de persoane, +8% suma bonificațiilor

Inspecția fiscală



Sumele suplimentare din activitatea de
inspecție fiscală persoane juridice

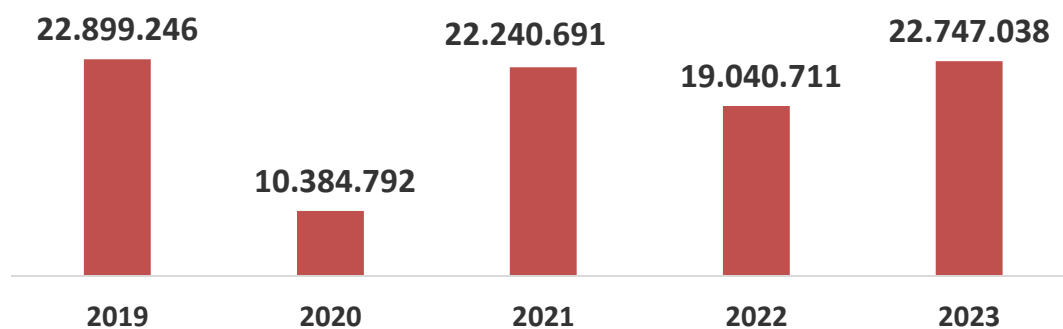


- 27 firme verificate (tematici principale: finalizare construcții, facilități)
- Activitățile de verificare la persoanele fizice au vizat clădirile nou construite, clădiri în extravilan, unități de cazare, etc.

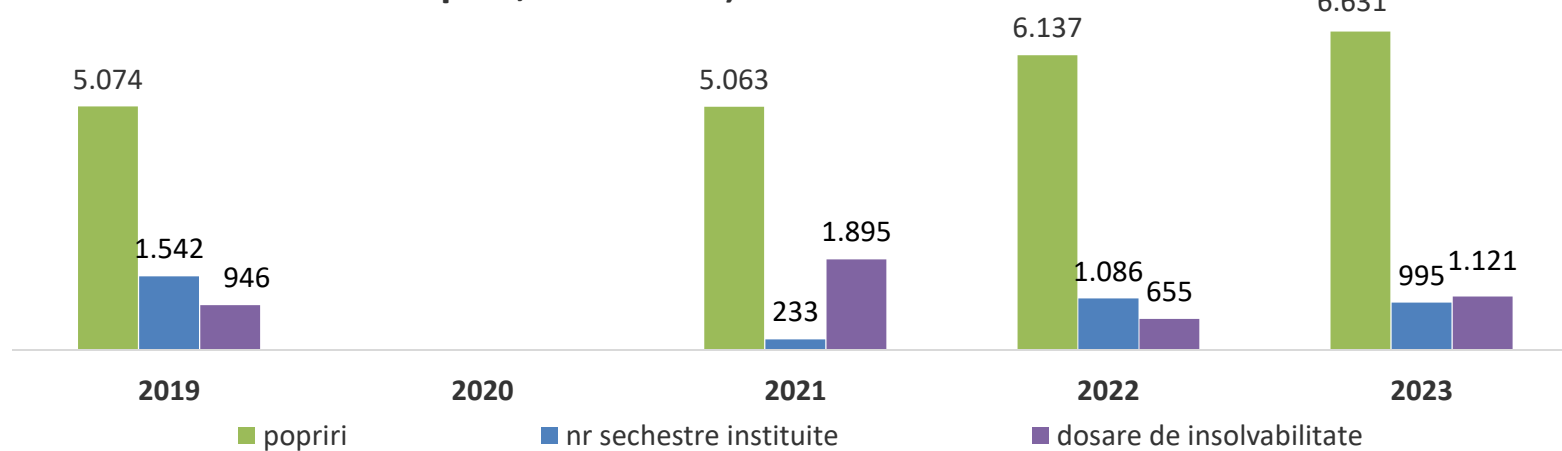
Executarea silită



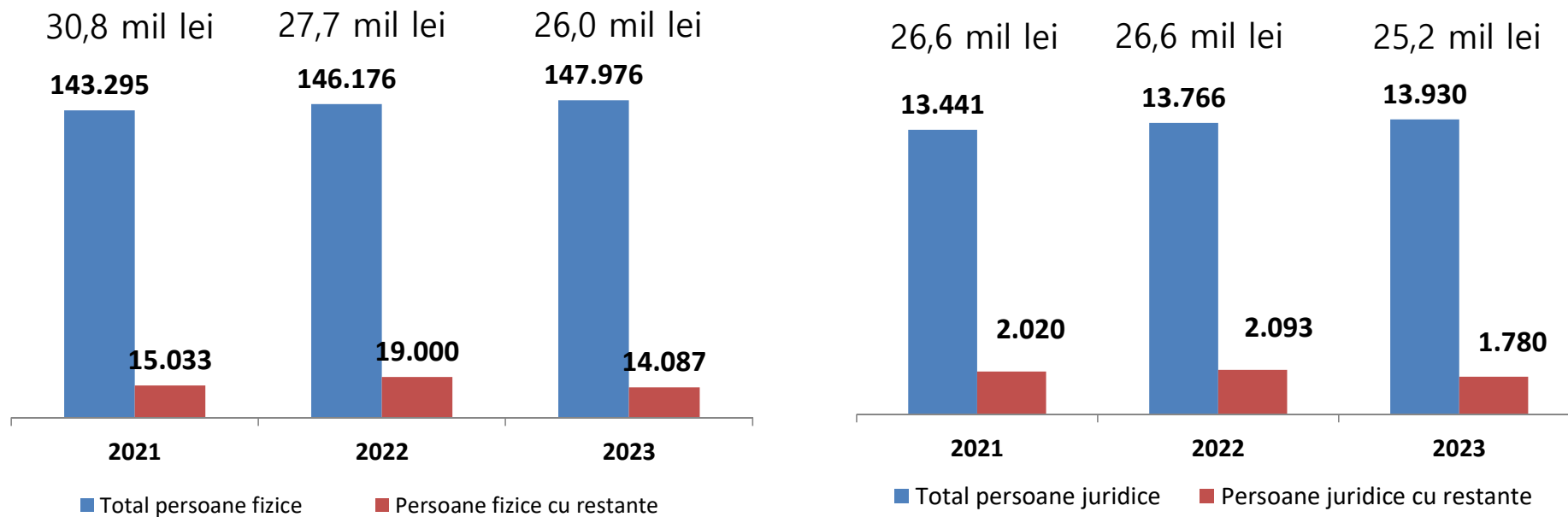
Încasari din activitatea de executare



Popri, secheste și dosare de insolabilitate



Restanțe și restanțieri



- Număr restanțieri: -26% persoane fizice și -15% firme
 - Soldul restanțelor: -6% persoane fizice și -5% persoane juridice
- Cazul. Prepozitura Ordinului Canonic Premonstratens: 22,5 mil lei
- Nu este inclus soldul firmelor în insolvență sau faliment

SUPRAIMPOZITĂRI



| | Total | Majorate | Suspendate | | |
|--|------------|------------|------------|--------------------------|----|
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2016 | 142 | 142 | | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2017 | 52 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2017 | 255 | 229 | 19 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2018 | 69 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2018 | 269 | 219 | 50 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2019 | 93 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2019 | 397 | 310 | 87 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2020 | 44 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2020 | 437 | 349 | 88 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2021 | 46 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2021 | 441 | 320 | 121 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2022 | 35 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2022 | 434 | 327 | 107 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2023 | 12 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2023 | 424 | 330 | 94 | TEREN NEÎNGRIJIT AN 2024 | 18 |
| CLĂDIRI SUPRAIMPOZITATE AN 2024 | 451 | 362 | 89 | | |

| | | | |
|------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2019 | 2.160 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2018 | 48 (19 CENTRU + 29 ARTERE PRINCIPALE) |
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2020 | 1.008 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2019 | 57 (15 CENTRU + 42 ARTERE PRINCIPALE) |
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2021 | 807 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2020 | 56 (16 CENTRU + 40 ARTERE PRINCIPALE) |
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2022 | 666 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2021 | 46 (15 CENTRU + 31 ARTERE PRINCIPALE) |
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2023 | 843 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2022 | 44 (14 CENTRU + 30 ARTERE PRINCIPALE) |
| CLĂDIRI F RACORD CANAL 2024 | 820 | TEREN CONSTRUIBIL AN 2024 | 40 (12 CENTRU + 28 ARTERE PRINCIPALE) |

| | |
|--|---|
| CONSTRUCȚII FĂRĂ AUTORIZAȚIE DE CONSTRUIRE 2020 | 47 = 47 persoane fizice, 0 juridice |
| CONSTRUCȚII FĂRĂ AUTORIZAȚIE DE CONSTRUIRE 2021 | 213 = 213 persoane fizice, 0 juridice |
| CONSTRUCȚII FĂRĂ AUTORIZAȚIE DE CONSTRUIRE 2022 | 358 = 358 persoane fizice, 0 juridice |
| CONSTRUCȚII FĂRĂ AUTORIZAȚIE DE CONSTRUIRE 2023 | 447 = 414 persoane fizice, 33 juridice |
| CONSTRUCȚII FĂRĂ AUTORIZAȚIE DE CONSTRUIRE 2024 | 602 = 594 persoane fizice, 38 juridice |

Facilități fiscale pentru investitori



Schema locală pentru stimularea investițiilor și sectorului IT (2013 - 2023):

- Beneficiari 2023: 6 ag ec (IT – 3, Investiții – 3, 2 cazuri noi IT)
- Quantumul facilităților acordate în 2023: 170.000 lei
- Facilități fiscale cumulate 2013-2023: peste 6.000.000 lei

Facilități fiscale pentru investițiile realizate în parcurile industriale:

- Beneficiari 2023: 68 (67 scutiri clădiri și 39 teren)
- Facilități fiscale 2023: 4.381.000 lei
- Facilități fiscale cumulate: 31.470.000 lei
- Valoarea construcțiilor: 682.000.000 lei

Scutirea de majorări pentru PF



Scutirea de majorări în cazul plății integrale a debitului și rămășițelor de către persoane fizice:

- Număr cetățeni: 698
- Valoarea majorărilor anulate: 1.091.008 lei
- Valoarea debitelor achitate: 4.796.053 lei

Activitatea fiscală în cifre



- Certificate fiscale - total 36.858 (PJ 9.074 + PF 27.784)
- Amenzi contravenționale luate în debit 27.626
- Somații 22.626, Popriri 6.631, Sechestre 995
- Dosare de muncă în folosul comunității 463, suma 1.029.831 lei
- Dosare de insolabilitate 1.121, suma 9.800.393 lei
- Acorduri de funcționare activități economice 816, anulare 286
- Acorduri de alimentație publică 113
- Chitanțe 204.027 (cash 160.534 + POS 43.493)
- Dosare de executare silită transferate 232, suma 663.242 lei

Provocări 2024



- Buget 2024: începutul lunii februarie, cota din IV la 63% dar se diminuează baza de aplicare
- Finanțarea de la BS a transportului local pentru elevi, costul standard școli
- Încasarea cererilor de rambursare
- Comunicarea electronică a actelor administrative
- Promovarea plăților online. Cetățeni 10% cea mai mare bonificație permisă de lege
- Verificări tematice: terenuri agricole firme, puncte de lucru firme, unități de cazare turistică
- Splitare roluri (devălmășia) - obligație legală cu implicații pentru cetățeni
- Acțiuni concentrate de executare silită împotriva restanțierilor (vechime, top 10)
- Retro-digitalizare documentelor

Vă mulțumim pentru atenție!



Un altfel de sfârșit de an.

Cadouri pentru copii
de la Centrul de zi DASO

