



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL TULCEA**  
**ORAȘUL ISACCEA**  
**CIF: 3721907**

*Str. 1 Decembrie, Nr .25, Tel.0240/506600, Fax 0240/506623*  
*E-mail: [serviciuleconomicisaccea@gmail.com](mailto:serviciuleconomicisaccea@gmail.com); [secretariatisaccea@gmail.com](mailto:secretariatisaccea@gmail.com)*  
*www.isaccea.ro*

**Nr. 11744/22.09.2023**

**RAPORT DE SPECIALITATE**

**la Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli – rectificat al orașului Isaccea pe anul 2023**

**În conformitate cu prevederile:**

- Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- H.C.L. nr. 24/20.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al orașului Isaccea pe anul 2023;

**Ținând cont de:**

- Contractul de finanțare nr. 242DOT/31.07.2023 și nr. 9466/31.07.2023 încheiat între Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării și Orașul Isaccea prin care se acordă o finanțare nerambursabilă în sumă de 1.002.449,10 lei reprezentând cheltuielilor eligibile pentru realizarea proiectului „Asigurarea dotărilor Liceului Teoretic „Constantin Brătescu” - TIC, materiale didactice și mobilier pentru o educație modernă și incluzivă”;
- Referatul de fundamentare nr. 11224/13.09.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare a proiectului „Planificare strategică și digitalizarea serviciilor publice la nivelul orașului Isaccea” cu privire la alocarea unor sume din bugetul local;
- Referatul de fundamentare nr. 11727/22.09.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare a proiectului „Proiect integrat în orașul Isaccea ”Îmbunătățirea serviciilor educaționale, sociale și a spațiilor publice urbane” (URBAN 2)” cu privire la la alocarea unor sume din bugetul local;
- Referatul de fundamentare nr. 9680/03.08.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare a proiectului „Asigurarea dotărilor Liceului Teoretic „Constantin Brătescu” - TIC, materiale didactice și mobilier pentru o educație modernă și incluzivă” cu privire la la alocarea unor sume din bugetul local;
- Referatul de fundamentare nr. 10031/16.08.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare a proiectului „Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei” cu privire la la alocarea unor sume din bugetul local pentru finalizarea implementării proiectului în condiții optime;
- Referatul de fundamentare nr. 10957/06.09.2023 întocmit de Direcția de Asistență Socială cu privire la asumarea responsabilității privind sustenabilitatea măsurilor sprijinite în cadrul a proiectului „Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei”;
- Referatul de fundamentare nr. 11728/22.09.2023 întocmit de Compartimentul Fonduri Europene pentru alocarea de credite bugetare obiectivului de investiții „Înființare /extindere rețea

*inteligentă de distribuție a gazelor naturale în vederea creșterii nivelului de flexibilitate, siguranță și eficiență în operare în Orașul Isaccea, județul Tulcea”;*

- Referatele de fundamentare nr. 9925/09.08.2023 și nr. 10144/17.08.2023 întocmite de Compartimentul Monitorizarea Serviciilor Comunitare de Utilități Publice;

- Referatul de fundamentare nr. 9232/26.07.2023 întocmit de Compartimentul Investiții Achiziții;

- Adresa nr. 4353/21.09.2023, înregistrată la Primăria Orașului Isaccea sub nr. 11698/21.09.2023, a Liceului teoretic „Constantin Brătescu” Isaccea prin care se solicită suplimentarea creditelor bugetare în cadrul bugetului de venituri și cheltuieli la capitolul bugetar 65.02 „Învățământ” – Titlul II „Bunuri și servicii” precum și aprobarea virărilor de credite bugetare în cadrul aceluiași capitol,

precum și de faptul că în bugetul de venituri și cheltuieli inițial pe anul 2023 al orașului Isaccea aprobat prin H.C.L. nr. 24/20.02.2023, au fost prevăzute credite bugetare la titlul „Bunuri și servicii” în limita veniturilor proprii fundamentate la nivelul încasărilor din anul 2022, potrivit prevederilor art. 14 alin.(7) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, deși din referatele de necesitate care au stat la baza PAAP-ului, au rezultat nevoi de credite bugetare mult mai mari,

Analizând nivelul veniturilor proprii realizate la data prezentului raport față de prevederile bugetare anuale aprobate,

Analizând execuția bugetului local, cu privire la posibilitatea efectuării de virări de credite atât în cadrul aceluiași capitol bugetar cât și între capitole bugetare,

Având în vedere Referatul de aprobare al Inițiatorului – Primar, Anastase Moraru, nr.11726/22.09.2023,

Luând în considerare prevederile art 139 alin (1) și (3) lit. a), art. 166 alon. (2) lit. d), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 197 din OUG nr. 57/2019 privind codul administrativ,

Se constată necesitatea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al orașului Isaccea pe anul 2023.

**Astfel, veniturile și cheltuielile bugetului local al orașului Isaccea pentru anul 2023 cresc cu suma de 1.202,10 mii lei, așa cum rezultă din anexele nr. 1, 2 și 3 la proiectul de hotărâre supus aprobării.**

➤ **Explicații privind influențele intervenite în cadrul următoarelor capitole de venituri:**

**1. VENITURILE PROPRII – 49.09 – formate din impozite, taxe, contribuții, alte contribuții, alte venituri, cresc cu suma de 1.232,10 mii lei,** ca urmare a încasărilor realizate la data prezentului raport la sursa de venit “Redevențe miniere” – cod indicator 30.02.05.01 aferente trimestrului I/2023, realizări care nu au fost prevăzute în bugetul inițial.

Odată cu intrarea în vigoare H.G. nr. 70 din 12 ianuarie 2022 pentru aprobarea *Procedurii privind încasarea redevenței obținute prin concesionare din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sa necarbogazoase*, redevențele obținute prin concesionare din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sa necarbogazoase de fac venit la bugetul local al comunei, orașului sau al municipiului, după caz, pe teritoriul căreia/căruia există activitate de exploatare, astfel:

- 40% din redevența datorată de concesionari pentru activități de exploatare a resurselor prevăzute la art. 1 alin. (1) din anexa la H.G. nr. 70/2022;
- 45% din redevența datorată de concesionari pentru activități de exploatare a resurselor prevăzute la art. 1 alin. (2) din anexa la H.G. nr. 70/2022.

Suma de mai sus s-a încasat în urma aplicării prevederilor art. 8 din H.G. nr. 70/2022:

“(1) Sumele de bani reprezentând cotele prevăzute de lege aplicate redevențelor aferente resurselor prevăzute la art. 1 alin. (1) și (2) declarate și datorate până la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri și stinse atât anterior, cât și ulterior acestei date se distribuie bugetelor locale, începând cu data de 1 septembrie 2022, prin ordin al ministrului finanțelor...”

**2. SUME PRIMITE DE LA UE ÎN CONTUL PLĂȚILOR EFECTUATE ȘI PREFINANȚĂRI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020 – 48.02 – diminuarea veniturilor cu suma de 30 mii lei** reducerea prevederilor bugetare din Programul Social European (FSE) în cadrul proiectului „*Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei!*” și alocarea sumei din veniturile proprii ale bugetului local, potrivit fundamentărilor din referatul nr. 10031/16.08.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare.

➤ **Explicații privind influențele intervenite în cadrul următoarelor capitole de cheltuieli:**

**1. Capitol – 51.02 – AUTORITĂȚI EXECUTIVE – creșterea creditelor bugetare cu suma de 214,00 mii lei**, reprezintă:

- 165,08 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la cheltuieli cu bunuri și servicii:
  - ~ 10,00 mii lei – încălzit, **iluminat**;
  - ~ 155,08 mii lei – reparații curente potrivit referatului de fundamentare nr. 9232/26.07.2023;
- 4,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate pentru „*Realizare plan de securitate și sănătate pentru șantierele temporare sau mobile*” potrivit prevederilor H.G. nr. 300/02.03.2006 privind cerințele minime de securitate și sănătate pentru șantierele temporare sau mobile;
  - 30,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate proiectului „*Planificare strategică și digitalizarea serviciilor publice la nivelul orașului Isaccea*” pentru servicii de consultanță în achiziții publice, potrivit referatului de fundamentare nr. 11224/13.09.2023;
  - 15,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare pentru „*Dotări independente*” potrivit referatului de fundamentare nr. 9925/09.08.2023;
  - -0,08 mii lei – Plăți efectuate în anul precedent și recuperate în anul curent.

**2. Capitol 61.02 – ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 10,00 mii lei** reprezintă cheltuieli cu bunuri și servicii - încălzit, **iluminat**.

**3. Capitol 65.02 – ÎNVĂȚĂMÂNT - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 12,00 mii lei** reprezintă cheltuieli cu bunuri și servicii potrivit solicitării din adresa Liceului Teoretic „Constantin Brătescu” Isaccea nr. 4353/21.09.2023 (utilități, reparații curente, materiale sanitare);

**4. Capitol 67.02 – CULTURĂ, RECREERE, RELIGIE – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 125,90 mii lei** reprezintă:

- 80,00 mii lei – cheltuieli cu bunuri și servicii:
  - ~ 30,00 mii lei – încălzit, **iluminat** (Biblioteca - 5,00 mii lei, Casa de cultură – 15,00 mii lei și Sala de sport 10,00 mii lei)
  - ~ 50,00 mii lei – alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare pentru Întreținere spații verzi (cosit vegetație - 15,00 mii lei, toaletare arbori – 15,00 mii lei)

și tocat resturi vegetale – 20,00 mii lei) potrivit referatului de fundamentare nr. 10144/17.08.2023;

- 0,30 mii lei – cheltuieli privind susținerea cultelor;
- 45,90 mii lei – credite bugetare pentru cheltuieli neeligibile alocate *proiectului „Asigurarea dotărilor Liceului Teoretic "Constantin Brătescu" - TIC, materiale didactice și mobilier pentru o educație modernă și incluzivă”* potrivit referatului de fundamentare nr. 9680/03.08.2023.
- 0,30 mii lei – Plăți efectuate în anul precedent și recuperate în anul curent (susținerea cultelor – Parohia Sf. Gheorghie Isaccea)

**5. Capitol 68.02 – ASISTENȚĂ SOCIALĂ – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 36,30 mii lei** reprezintă:

- 5,00 mii lei – cheltuieli cu bunuri și servicii - încălzit, **iluminat**;
- 1,10 mii lei – ajutoare de căldură;
- -30,00 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate pentru proiectul *„Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei!”* potrivit fundamentărilor din referatul nr. 10031/16.08.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare;
- 30,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la cheltuieli de capital (susținute din veniturile bugetului local) pentru proiectul *„Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei!”* în vederea asigurării creditelor bugetare din veniturile proprii ale bugetului local potrivit fundamentărilor din referatul nr. 10031/16.08.2023 întocmit de managerul de proiect din cadrul echipei de implementare.
- 30,20 mii lei - suplimentarea creditelor bugetare alocate la cheltuieli de capital (susținute din veniturile bugetului local) pentru proiectul *„Bunicii comunității: au nevoie de noi, avem nevoie de ei!”*, în vederea asigurării creditelor bugetare pentru plata salariilor celor trei îngrijitori pentru lunile septembrie – noiembrie 2023, potrivit fundamentărilor din referatul nr. 10957/06.09.2023 întocmit de Direcția de Asistență Socială cu privire la asumarea responsabilității privind sustenabilitatea măsurilor sprijinite, după finalizarea proiectului.

**6. Capitol 70.02 – LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 105,00 mii lei** reprezintă:

- 40,00 mii lei – cheltuieli cu bunuri și servicii:
  - ~ 20,00 mii lei – iluminat public;
  - ~ 15,00 mii lei – alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare (documentații cadastrale);
  - ~ 5,00 mii lei – alte obiecte de inventar (piese de schimb pentru centrale termice ANL);
- 65,00 mii lei – alocare de credite bugetare pentru următoarele obiective de investiții:
  - ~ 30,00 mii lei – *„Îmbunătățirea infrastructurii de acces la exploatațiile agricole din zona SAON”* ;
  - ~ 20,00 mii lei – *„Reabilitare termică bloc de locuințe din str. Mircea Voda nr. 10, oraș Isaccea, județul Tulcea”* potrivit referatului de fundamentare nr. 9232/26.07.2023;
  - ~ 15,00 mii lei – *„Înființare/extindere rețea inteligentă de distribuție a gazelor naturale în vederea creșterii nivelului de flexibilitate, siguranță și eficiență în operare în Orașul Isaccea, județul Tulcea”* potrivit referatului de fundamentare nr. 11728/22.09.2023;

**7. Capitol 84.02 – PROTECȚIA MEDIULUI - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 698,90 mii lei** reprezintă:

- -101,10 mii lei – cheltuieli cu bunuri și servicii:
  - ~ 63,00 mii lei – alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare potrivit referatului de fundamentare nr. 10144/17.08.2023 (închiriere utilaje – 43,00 mii lei și transport agregate carieră – 20,00 mii lei);
  - ~ -164,10 mii lei – reparații curente.
- 800,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate proiectului „*CBConnect Trans - Devoltarea unei conexiuni intermodale transfrontaliere între Isaccea - Orlovka - Tulcea - Izmail*”.

În anexa la prezentul raport de specialitate sun

Ot detaliate propunerile de virări de credite bugetare între capitole și articole de cheltuieli ale clasificăției bugetare, în funcție de necesitățile și respectiv disponibilitățile execuției bugetare.

Având în vedere aspectele prezentate în prezentul raport de specialitate, propunem Consiliului Local al Orașului Isaccea aprobarea **Proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli – rectificat pe anul 2023 al orașului Isaccea**, așa cum a fost redactat.

Fac parte integrantă din proiectul de hotărâre următoarele anexe:

- Anexa nr. 1 – Bugetul Local Centralizat;
- Anexa nr. 2 – Bugetul local Secțiunea de Funcționare;
- Anexa nr. 3 – Bugetul local Secțiunea de Dezvoltare;

**Șef Serviciu Economic,  
Mândru Floricica**