ROMÂNIA
JUDEȚUL TULCEA
ORAȘUL ISACCEA
Str. 1 Decembrie, Nr. 25, Tel. 0240/506600, Fax 0240/506623
E-mail: primarisaccea@gmail.com site: www.isaccea.ro

Certificat nr. 12827
SR EN ISO 9001:2015

Nr. 10026/27.04.2026

REFERAT DE APROBARE
instrument de prezentare şi motivare
la Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli al oraşului Isaccea pe anul 2026

Având în vedere prevederile:

- Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale republicată cu modificările şi completările ulterioare;
- Legii nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026;
- Art. 136 alin. (2), art. 137 alin. (1), art. 139 şi art. 140 din Legea învățământului preuniversitar de stat nr.198/2023 cu modificările şi completările ulterioare;
- HCL nr. 3/30.01.2026 privind aprobarea utilizării excedentului bugetului local al oraşului Isaccea rezultat la încheierea exerciţiului bugetar al anului 2025;
- HCL nr. 6/30.01.2026 privind aprobarea preluării excedentului rezultat la încheierea exerciţiului bugetar al anului 2025 din execuția bugetului de venituri şi cheltuieli al activităţilor finanţate integral din venituri proprii, ca venit la bugetul local al oraşului Isaccea,

Ţinând cont de:

- Adresa Administraţiei Judeţene a Finanţelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2655/03.04.2026 prin care s-a comunicat repartizarea sumelor din taxa pe valoarea adaugată pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate pentru anul 2026 şi estimări pentru anii 2027-2029;
- Adresa Administraţiei Judeţene a Finnţelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2537/01.04.2026 prin care s-au comunicat: repartizarea sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2026 şi estimări pentru anii 2027-2029, alocarea directă din impozitul pe venit (63%) pentru anul 2026 precum şi suma alocată din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale pentru anul 2026 şi estimări pentru anii 2027-2029;
- Adresa Administraţiei Judeţene a Finnţelor Publice Tulcea nr. TLG_STZ 2539/01.04.2026 prin care s-a comunicat repartizarea sumelor din taxa pe valoarea adaugată pentru echilibrarea bugetelor locale pentru finanțarea unor proiecte de investiții și a altor cheltuieli prin Anexa nr. 7/03 la Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026;
- Adresa Consiliului Judeţean Tulcea nr 12855/15.04.2026 privind repartizarea fondului constituit la dispoziţia Consiliului Judeţean Tulcea pentru echilibrarea bugetelor locale, din cota de 6% din impozitul pe venit pentru anul 2025 şi estimări pentru anii 2026-2028;
- Adresa Administraţiei Judeţene a Finnţelor Publice Tulcea nr. TLG STZ 3028/17.04.2026 prin care s-a comunicat repartizarea pe trimestre a sumelor din taxa pe valoarea adaugată pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate pentru anul 2026;
- Contul de execuţie al bugetului local al Orașului Isaccea la data de 31.12.2025;
- Planul de buget pe anul 2026 al Liceului Teoretic „Constantin Brătescu” Isaccea - ordonator terțiar de credite înaintat cu Adresa nr. 1496/15.04.2026;

- Programul de activităţi nr. 9926/24.04.2026 al Compartimentului Biblioteca Orăşenească Isaccea pe anul 2026;
- Programul de activităţi al Compartimentului Casa de Cultură Isaccea pe anul 2026 nr. 818/26.01.2026;
- Programele de activităţi ale Direcţiei de Asistenţă Socială pe anul 2026 nr. 1032/29,01,2026 și 1032/1/29.01.2026,
- Planul Anual de Achiziţii Publice al Oraşului Isaccea pe anul 2026 întocmit pe baza referatelor de necesitate ale compartimentelor din cadrul aparatului de specilitate al primarului;
- Referatul nr. 9948/27.04.2026 întocmit de Compartimentul Resurse Umane privind fundamentarea cheltuielilor de personal pentru anul 2026 la nivelul Primăriei oraşului Isaccea;

Bugetul de venituri și cheltuieli al Orașului Isaccea pe anul 2026 este prezentat în cele ce urmează, atât centralizat cât și pe cele două secțiuni - de funcționare și de dezvoltare, detaliat pe fiecare capitol bugetar.

- **VENITURILE bugetului local al Orașului Isaccea pe anul 2026 sunt în valoare totală de 68.895,18 mii lei, aşa cum rezultă din anexele nr. 1, 2 şi 3 la proiectul de hotărâre supus aprobării.**

Veniturile proprii ale U.A.T Oraş Isaccea constând în impozite, taxe, contribuţii, vărsăminte şi alte venituri exclusiv cote defalcate din impozitul pe venit, în valoare totală de **7.608 mii lei,** sunt fundamentate la nivelul încasărilor realizate în anul 2025, în temeiul art. 14 alin. (7) din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

Cotele și sumele defalcate din Impozitul pe venit în sumă de **5.154,00 mii lei** şi Sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate şi pentru echilibrarea bugetului local în sumă de **11.371,00 mii lei** au fost alocate potrivit prevederilor Legii nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026 şi Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale republicată cu modificările şi completările ulterioare.

Subvenţiile de la bugetul de stat, inclusiv alocările de sume din PNRR estimate a fi încasate în anul 2026 sunt în valoare totală de **15.421,37 mii lei.**

Suma de **27,70 mii lei** reprezentând donaţii şi sponsorizări a fost încasată în a doua parte a lunii decembrie 2024 şi potrivit art. 5, alin. (2) din legea nr. 273/2006 privind finaţele publice locale, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, *acestea se cuprind în bugetul de venituri şi cheltuieli numai după încasarea lor.*

Suma de **25,68 mii lei** reprezintă *Venituri din vânzarea unor bunuri aparţinând domeniului privat al al U.A.T Oraşul Isaccea.*

Suma primită în cadrul mecanismului decontării cererilor de plată în valoare de **521,60 mii lei** reprezintă cererea finală de plată autorizată în cadrul proiectului *"Îmbunătăţirea izolaţiei termice şi hidroizolarea anvelopei Blocului de locuinţe nr. 32 şi Blocului de locuinţe nr. 60 din oraşul Isaccea, jud. Tulcea – Etapizat":*

Subvențiile de alte administrații estimate a fi încasate în anul 2026 sunt în valoare totală de **430,12 mii lei.**

Sumele primite de la UE/alți donatori în Programele finanțate din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), aferente cadrului fianciar 2021-2027 estimate a fi încasate în anul 2026 sunt în valoare totală de **28.335,71 mii lei.**

- **CHELTUIELILE bugetului local al Orașului Isaccea pe anul 2026 sunt în valoare totală de 75.092,13, aşa cum rezultă din anexele nr. 1, 2 şi 3 la proiectul de hotărâre supus aprobării.**

Deficitul bugetului pentru anul 2026 va fi acoperit prin utilizarea excedentului bugetului local al oraşului Isaccea în sumă de 6.196,95 mii lei rezultat la încheierea exerciţiului bugetar al anului 2025, potrivit HCL nr. 3/30.01.2026 *privind aprobarea utilizării excedentului bugetului local al oraşului Isaccea rezultat la încheierea exerciţiului bugetar al anului 2025* .

În cadrul fiecărui capitol bugetar cheltuielile se grupează, conform clasificației economice, în următoarele categorii:

- cheltuieli de personal – titlul 10 = 8.198,90 mii lei;
- cheltuieli cu bunurile și serviciile – titlul 20 = 5.943,30 mii lei;
- dobânzi – titlul 30 = 450,00 mii lei;
- fonduri de rezervă – titlul 50 = 5,00 mii lei;
- asistență socială – titlul 57 = 818,00 mii lei;
- programe finanțate din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), aferente cadrului fianciar 2021-2027 – titlul 56.48 = 35.357,09 mii lei;
- Programe Instrumentul de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională - Europa Globală (NDICI) – titlul 56.66 = 1.580,30 mii lei;
- Proiecte cu finanţare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020 – titlul 58 = 0,54 mii lei;
- alte cheltuieli (contrib. neîncadrate pers. cu handicap / burse școlare / sustinerea cultelor) – titlul 59 = 369,00 mii lei;
- proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistența financiară nerambursabilă PNRR alte sume primite de la UE (PNRR) – titlul 60 = 14.950,07 mii lei;
- proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR – titlul 61 = 500,00 mii lei;
- cheltuieli de capital – titlul 71 = 6.120,05 mii lei;
- rambursări de credite – titlul 81 = 800,00 mii lei;
- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent = -0,67 mii lei.

Propunerile privind repartizarea creditelor bugetare, în valoare totală de 75.092,13,00 mii lei pe structura clasificației funcţionale, după cum urmează:

1. **AUTORITATI EXECUTIVE - 51.02** - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **5.676,20 mii lei.**

2. **ALTE SERVICII PUBLICE - 54.02** - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **338,80 mii lei.**

3. **TRANZACŢII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ - 55.02** - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **457,50 mii lei.**

4. **ORDINE PUBLICĂ ŞI SIGURANŢĂ NAŢIONALĂ - 61.02** - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **1296,80 mii lei.**

5. **INVĂŢĂMÂNT - 65.02** - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **15.051,00 mii lei.**

6. **SĂNĂTATE - 66.02**- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **321,00 mii lei.**

7. **CULTURĂ, RECREERE, RELIGIE - 67.02**- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **13.492,01 mii lei.**

8. <u>ASISTENȚĂ SOCIALĂ 68.02</u>- totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **3.753,04 mii lei.**

9. <u>LOCUINȚE, SERVICII ŞI DEZVOLTARE PUBLICĂ - 70.02</u> - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **6.617,85 mii lei.**

10. <u>PROTECȚIA MEDIULUI - 74.02</u> – totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **3.334,80 mii lei.**

10.1 Potrivit prevederilor HCL nr. 35/30.04.2025 *privind aprobarea valorilor impozabile, impozitele, taxele locale şi amenzile aplicabile în anul 2026 în oraşul Isaccea* , modificată prin H.C.L. nr. 144/30.12.2025, – Anexa nr. 10, punctul I. - Taxa de habitat, subpunctul 4, în cadrul creditelor bugetare alocate pentru plata serviciilor de colectare deşeuri menajere de la populaţie, suma de 434,78 mii lei reprezintă contravaloare estimată a tarifului subvenţionat din bugetul local în anul 2026 pentru beneficiarii persoane fizice ai acestor servivicii, după cum urmează:

- Numărul persoanelor impuse la plata taxei de habitat (la data prezentului raport) este în medie de 3809, din care, numărul persoanelor care beneficiază de scutire de la plata taxei de habitat este de 109;
- Potrivit Hotărârii nr. 15/25.11.2025 a Adunării Generale a Asociaţilor a A.D.I. I.D.M., începând cu data de 01.10.2026, tariful distinct pentru beneficiarii serviciului de salubrizare este de 28,94 lei/persoană/lună.
- Cuantumul taxei de habitat stabilit în anul 2026 – 20,00 lei/persoană /lună;
- Cuantumul tarifului subvenţionat din bugetul local pentru beneficiarii persoane fizice în anul 2026 – 8,94 lei/persoană/lună;
- Cuantumul tarifului subvenţionat din bugetul local pentru beneficiarii persoane fizice scutite de plata taxei de habitat, potrivit legii, în anul 2026 – 28,94 lei/persoană/lună;
- 3700 persoane x 8,94 lei x 12 luni = 396.936 lei – contravaloare estimată a tarifului subvenţionat din bugetul local beneficiarilor persoane fizice în anul 2026;
- 109 persoane x 28,94 x 12 luni = 37.848 lei – contravaloare estimată a tarifului subvenţionat din bugetul local beneficiarilor persoane fizice în anul 2026 scutite de la plata taxei de habitat;
- Totalul subvenţiei acordate de la bugetul local beneficiarilor persoane fizice în anul 2026 este de 434.784 lei;
- Taxa de habitat estimată a se încasa de la persoanele fizice în anul 2026 – 888.000 lei:

Astfel, din totalul creditelor bugetare alocate pentru plata serviciilor de colectare deşeuri menajere de la populaţie de 434.784 mii lei reprezintă contravaloare estimată a tarifului subvenţionat din bugetul local în anul 2026 pentru beneficiarii persoane fizice ai acestor servicii.

11. <u>TRANSPORTURI (STRĂZI) - 84.02</u> - totalul creditelor propuse la nivelul acestui capitol bugetar sunt în valoare de **24.753,13 mii lei.**

În vederea evitării unei grave atingeri aduse interesului public precum şi a riscului neimplementării sau întârzierii în derularea preiectelor aflate în implementare la nivelul UAT Oraşul Isaccea, se impune urgentarea procedurii de transparenţă decizională, potrivit prevederilor art. 7 alin (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparenţa decizională în administraţia public – republicată cu modificările şi completările ulterioare.

Având în vedere aspectele prezentate, în temeiul de prevederilor art. 129 alin. (1), art.136 alin. (1) şi ale art. 196 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ,

Propun Consiliului Local al Orașului Isaccea aprobarea **Proiectului de hotarâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al orașului Isaccea.**

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;
- Anexa nr. 4 – Lista obiectivelor de investiţii pe anul 2026.

INIȚIATOR,
PRIMAR,
Ștefan NECULAI