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

SRAC IQNET Certificat nr. 12827 SR EN ISO 9001:2015

Nr. 14493/04.08.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

la Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli al oraşului Isaccea – rectificat – pe anul 2026

În conformitate cu 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;
- H.C.L. nr. 37/08.05.2026 privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli al oraşului Isaccea pe anul 2026;
- H.C.L. nr. 40/08.05.2026 pentru aprobarea Raportului privind rezultatele estichetării cheltuielilor bugetare, detaliat pe capitole și surse de finanțare, la nivelul bugetului local al orașului Isaccea pe anul 2026,

Având în vedere:

- Contractul de finanţare nr. 22207/22.02.2023 şi nr. 3219/09.03.2023 încheiat între M.D.L.P.A. şi Oraşul Isaccea pentru implementarea proiectului ***„Creşterea eficienţei energetice a Blocului 20, str. Theodor Neculuţă, nr. 5, oraşul Isaccea, judeţul Tulcea”,*** finanţat prin PNRR, C5-Valul renonării, în valoare totală de 2.921,976,88 lei; Notificarea nr. 21243/16.12.2025 privind modificarea sursei de finanțare în cadrul contractului nr. 22207/22.02.2023;
- Actul adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1A0122000344/04.05.2023 şi nr. 5818/04.05.2023 încheiat între Ministerul mediului Apelor şi Pădurilor şi Oraşul Isaccea pentru implementarea proiectului ***„Construire Centru de aport voluntar pentru colectare deşeuri în oraşul Isaccea, judeţul Tulcea”*** prin care se schimbă sursa de finanțare PNRR, C3-Managementul deşeurilor, și va fi asigurată din bugetul Fondului pentru Mediu; Referatul de fundamentare nr. 14406/03.08.2026 al Compartimentului Fonduri Europene;
- Actul adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1B0122000150/09.03.2023 şi nr. 3354/13.03.2023 încheiat între Ministerul mediului Apelor şi Pădurilor şi Oraşul Isaccea pentru implementarea proiectului ***„Construirea de insule ecologice digitaliazte în oraşul Isaccea”*** prin care se schimbă sursa de finanțare PNRR, C3-Managementul deşeurilor, și va fi asigurată din bugetul Fondului pentru Mediu;
- Contractul de grant nr. 65354/08.04.2026 finanțat prin Programul Interreg Next România-Ucraina în valoare totală de 878.9559,50 EUR din care 330.630,00 EUR pentru UAT Orașul Isaccea în calitate de Partener 2 pentru realizarea proiectului ***„Creșterea capacității autorităților publice locale din zona de frontieră Tulcea-Odesa, prin dezvoltarea unor sisteme de economie circulară, energie verde și înființarea unui cluster de inovare transfrontalier pentru cooperare administrativă” (EcoCLUSTER)”***;
- Contractul de fnanţare nr. 142510/15.12.2022 în cadrul Planului Nţional de Redresare şi reziliență – Componenta 10 – Fondul local în valoare totală de 3.866.288,58 lei pentru

implementarea proiectului ***„Asigurarea infrastructurii pentru transportul verde- Pista pentru biciclete şi alte vehicule electrice uşoare la nivel local”,***

- Adresa nr. 3353/03.08.2026, înregistrată la Primăria Oraşului Isaccea sub nr. 14466/04.08.2026 a Liceului teoretic „Constantin Brătescu” Isaccea prin care se solicită efectuarea de virări de credite între articole de cheltuieli în cadrul aceluiași capitol bugetar;
- Referatul nr. 14069/23.07.2026 al Compartimentului Resurse Umane, Salarizare;

Analizând contul de execuţie al veniturilor bugetului local la data întocmirii prezentului raport cu privire la:

- posibilitatea efectuării de virări de credite atât în cadrul aceluiaşi capitol cât și între capitole bugetare,
- nivelul încasărilor realizate din *Donaţii şi sponsorizări* faţă de prevederile bugetare anuale aprobate;
- nivelul încasărilor realizate din *Subvenţii de la bugetul de stat* faţă de prevederile bugetare anuale aprobate;
- nivelul încasărilor realizate din *Sume primite de la UE în contul plăţilor efectuate şi prefinanţări aferente cadrului financiar 2014-2020;*

Având în vedere Referatul de aprobare nr. 14492/04.08.2026 al iniţiatorului, Dl. Neculai Ștefan – Primarul Orașului Isaccea,

Luând în considerare prevederile art. 129 alin. (1) şi alin. (4), lit. a), art. 136 alin. (1), art.139 alin (1) şi (3) lit. a), și art. 196 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare,

Se constată necesitatea rectificării bugetului de venituri şi cheltuieli al oraşului Isaccea pe anul 2026.

Astfel, veniturile şi cheltuielile bugetului local al oraşului Isaccea pentru anul 2026 cresc cu suma de 196,75 mii lei, aşa cum rezultă din anexele nr. 1, 2 şi 3 la proiectul de hotărâre supus aprobării.

- **Explicaţii privind influenţele intervenite în cadrul următoarelor capitole de venituri:**

1. TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECÂT SUBVENŢIILE – 37.02 – creşterea veniturilor cu suma de 20,00 mii lei reprezintă suma încasată din donaţii şi sponsorizări, care, potrivit art. 5 alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, *se cuprind în bugetul de venituri şi cheltuieli prin rectificare bugetară numai după încasarea lor.*

2. SUVENŢII DE LA BUGETUL DE STAT – 42.02 – suplimentarea veniturilor cu suma de 5.459,80 mii lei reprezintă:

- 4.033,60 mii lei – prevederi bugetare pentru *Sume alocate din sumele obţinute în urma scoaterii la licitaţie e certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru finanaţatrea proiectelor de investiţii* aferente proiectelor:
  - ~ 3.362,30 mii lei – *„Construire Centru de aport voluntar pentru colectare deşeuri în oraşul Isaccea, judeţul Tulcea”* - prevederi bugetare potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1A0122000344/04.05.2023 şi nr. 5818/04.05.2023 *;*
  - ~ 413,30 mii lei – *Construirea de insule ecologice digitaliazte în oraşul Isaccea* - prevederi bugetare potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1B0122000150/09.03.2023 şi nr. 3354/13.03.2023;

- 1.905,10 mii lei – prevederi bugetare pentru Alocări din sume din PNRR aferente asistenței financiare nerambursabile pentru următoarele proiecte:
  - ~ 624,10 mii lei – *„Asigurarea infrastructurii pentru transportul verde - Pista pentru biciclete şi alte vehicule electrice uşoare la nivel local”*- suma încasată din Cererea de transfer nr. 4, respectiv rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate din surse proprii;
  - ~ -391,30 mii lei – *„Asigurarea infrastructurii pentru transportul verde - Pista pentru biciclete şi alte vehicule electrice uşoare la nivel local”*. Pentru derularea lucrărilor de execuție într-un ritm susținut, având în vedere termenul de finalizare al proiectului (31.07.2026), suma de 391,30 mii lei va fi asigurată din surse proprii ale bugetului local urmând a fi recuperată prin cereri de plată în contul cheltuielilor eligibile.
  - ~ 646,30 mii lei - *„Creşterea eficienţei energetice a Blocului 20, str. Theodor Neculuţă, nr. 5, oraşul Isaccea, judeţul Tulcea” ”*- suma încasată din Cererea de transfer nr. 1, respectiv rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate din surse proprii;
  - ~ 1.326,00 mii lei - *„Creşterea eficienţei energetice a Blocului 20. str. Theodor Neculuţă. nr. 5. oraşul Isaccea. judeţul Tulcea”* repunerea prevederilor bugetare în contul de venit după schimbarea sursei de finanțare;
  - ~ -300 mii lei - *„Creşterea eficienţei energetice a Blocului 20. str. Theodor Neculuţă. nr. 5. oraşul Isaccea. judeţul Tulcea”*. Pentru derularea lucrărilor de execuție într-un ritm susținut, având în vedere termenul de finalizare al proiectului (31.07.2026), suma de 300,00 mii lei va fi asigurată din surse proprii ale bugetului local urmând a fi recuperată prin cereri de plată în contul cheltuielilor eligibile.
- -1.326,00 mii lei – diminuarea prevederilor bugetare pentru Alocări de sume din PNRR aferente asistenței financiare nerambursabile pentru proiectul *„Creşterea eficienţei energetice a Blocului 20. str. Theodor Neculuţă. nr. 5. oraşul Isaccea. judeţul Tulcea”* și repunerea acestora în contul de venit după schimbarea sursei de finanțare.
- 847,10 mii lei – prevederi bugetare pentru Sume alocate din bugetul de stat pentru finanțarea TVA aferentă proiectelor de investiții, pentru următoarele proiecte:
  - ~ 760,30 mii lei – „Construire Centru de aport voluntar pentru colectare deşeuri în oraşul Isaccea, judeţul Tulcea” - prevederi bugetare potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1A0122000344/04.05.2023 şi nr. 5818/04.05.2023 ;
  - ~ 86,80 mii lei – Construirea de insule ecologice digitaliazte în oraşul Isaccea - prevederi bugetare potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1B0122000150/09.03.2023 şi nr. 3354/13.03.2023;

3. <u>SUBVENŢII DE LA ALTE ADMINITRAŢII – 43.02 – diminuarea veniturilor cu suma de 4.311,40 mii lei</u> reprezintă prevederi bugetare pentru *Sume alocate din sumele obţinute în urma scoaterii la licitaţie e certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru finanaţatrea proiectelor de investiţii* aferente proiectului *„Construire Centru de aport voluntar pentru colectare deşeuri în oraşul Isaccea, judeţul Tulcea”* și repunerea acestora în contul de venit indicat de AFM după schimbarea sursei de finanțare.

4. <u>SUME PRIMITE DE LA UE/ALȚI DONATORI ÎN CONTUL PLĂȚILOR EFECTUATE ŞI PREFINANȚĂRI – 45.02 – diminuarea prevederilor bugetare cu suma de 1.000,00 mii lei</u> pentru următoarele proiecte:

- -500,00 mii lei - *„Modernizarea, extinderea şi dotarea infrastructurii învățământului general obligatoriu şi îmbunătățirea spațiilor publice urbane (URBAN1) – Etapizat”*. Pentru derularea lucrărilor de execuție într-un ritm susținut, având în vedere termenul de finalizare al proiectului, suma de 500,00 mii lei va fi asigurată din surse proprii ale bugetului local urmând a fi recuperată prin cereri de plată în contul cheltuielilor eligibile*;*
- -500,00 mii lei - *„Creșterea capacității autorităților publice locale din zona de frontieră Tulcea-Odesa, prin dezvoltarea unor sisteme de economie circulară, energie verde și înființarea unui cluster de inovare transfrontalier pentru cooperare administrativă” (EcoCLUSTER)”*. Pentru respectarea graficului de activități, având în vedere mecanismul decontării cererilor de plată în cadrul Programului Interreg Next România-Ucraina, suma de 500,00 mii lei va fi asigurată din surse proprii ale bugetului local urmând a fi recuperată prin cereri de plată în contul cheltuielilor eligibile*;*

5. <u>SUME PRIMITE DE LA UE ÎN CONTUL PLĂȚILOR EFECTUATE ŞI PREFINANȚĂRI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020 – 48.02 – suplimentarea veniturilor cu suma de 28,35 mii lei</u> reprezintă suma încasată din recuperarea sumei de 5.467,89 euro în contul cheltuielilor eligibile efectuate în anii anteriori din surse proprii ale bugetului local în cadrul proiectului *„Sistemul integrat de pregatire a urgenţei din Delta Dunării”* finanțat prin Instrumentul European de vecinătate (ENI);

- **<u>Explicații privind influențele intervenite în cadrul următoarelor capitole de cheltuieli:</u>**

1. <u>Capitol – 51.02 – AUTORITAȚI EXECUTIVE – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 7,00 mii lei</u>, reprezintă Cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare”,* astfel:

- ~ -4,00 mii lei – furnituri de birou;
- ~ 5,00 mii lei – apă, canal;
- ~ -5,00 mii lei – obiecte de inventar;
- ~ -3,00 mii lei – pregătire profesională;

2. <u>Capitol 61.02 – ORDINE PUBLICĂ ŞI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 2,50 mii lei</u> reprezintă cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare”,* astfel:

- ~ -7,00 mii lei – încălzit, iluminat;
- ~ 10,00 mii lei – combustibil;
- ~ -5,50 mii lei – alte cheltuieli cu bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare.

3. <u>Capitol 67.02 – CULTURĂ, RECREERE, RELIGIE – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 26,40 mii lei</u> reprezintă:

- 24,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la cheltuieli cu bunuri şi servicii astfel:
  - ~ 20,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru cheltuielile ocazionate de activități social-culturale, ca urmare a încasărilor din donații și sponsorizări;
  - ~ 2,00 mii lei – apă, canal (Sala de sport);
  - ~ -13,00 mii lei – alte cheltuieli cu bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare (11,00 mii lei – Casa de cultură și 2,00 mii lei – Sala de sport);
  - ~ 15,00 mii lei – combustibil (Întreținere pații verzi).
- 2,40 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate pentru cheltuieli neeligibile (majorări de salarii pentru personalul nominalizat în echipele de implementare a proiectelor) detaliate la pct. 2.4 din Anexa nr. 3 – Secţiunea de dezvoltare la proiectul de hotărâre supus spre aprobare.

4. <u>Capitol 70.02 – LOCUINŢE, SERVICII ŞI DEZVOLTARE PUBLICĂ - diminuarea creditelor bugetare cu suma de 730,55 mii lei</u> reprezintă:

- 5,50 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la cheltuieli cu bunuri şi servicii, prelungirea polițelor PAD de asigurare, obligatorii la locuințele aflate în proprietatea /administrarea U.A.T. Orașul Isaccea.
- -736,05 mii lei – Cheltuieli de capital detaliate la pct. 2.6 din Anexa nr. 3 – Secţiunea de dezvoltare la proiectul de hotărâre supus spre aprobare și în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole şi articole ale clasificației bugetare”:*
  - ~ 9,60 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate pentru cheltuieli neeligibile (majorări de salarii pentru personalul nominalizat în echipele de implementare a proiectelor);
  - ~ -746,65 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate pentru proiectul *„Reabilitarea energetică a unor clădiri publice aflate în administrarea UAT Isaccea: DISPENSAR UMAN ISACCEA”;*

5. <u>Capitol 74.02 – PROTECŢIA MEDIULUI – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 900,90 mii lei</u> reprezintă Cheltuieli de capital detaliate la pct. 2.7 din Anexa nr. 3 – Secţiunea de dezvoltare la proiectul de hotărâre supus spre aprobare și în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare”*:

- ~ 511,50 mii lei – *„Construire Centru de aport voluntar pentru colectare deşeuri în oraşul Isaccea, judeţul Tulcea”* (500,10 mii lei – credite bugetare alocate pentru cheltuieli eligibile potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1A0122000344/04.05.2023 şi nr. 5818/04.05.2023 și 11,40 mii lei – cheltuieli neeligibile);
- ~ 389,40 mii lei – *„Construirea de insule ecologice digitaliazte în oraşul Isaccea*” (69,20 mii lei - completare credite bugetare alocate pentru cheltuieli eligibile potrivit Actului adițional nr. 4 la Contractul de finanţare nr. C3I1B0122000150/09.03.2023 şi nr. 3354/13.03.2023 și 320,20 mii lei – cheltuieli neeligibile portivit referatului de fundamentare nr. 14406/03.08.2026 al Compartimentului Fonduri Europene.

6. <u>Capitol 84.02 – STRĂZI - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 9,50 mii lei</u> reprezintă credite bugetare alocate pentru 2,40 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate pentru cheltuieli neeligibile (majorări de salarii pentru personalul nominalizat în echipele de

implementare a proiectelor) detaliate la pct. 2.8 din Anexa nr. 3 – Secţiunea de dezvoltare la proiectul de hotărâre supus spre aprobare.

Anexa nr. 1 – *Etichetarea obiectivelor de investiţii cuprinse în programele de investiţii şi impactul cheltuielilor acestora asupra obiectivelor de mediu, pe anul 2026* și Anexa nr. 2 – *Raportul privind rezultatele etichetării cheltuielilor bugetare, detaliat pe capitole și surse de finanțare* la H.C.L. nr. 40/08.05.2026 pentru aprobarea Raportului privind rezultatele estichetării cheltuielilor bugetare, detaliat pe capitole și surse de finanțare, la nivelul bugetului local al orașului Isaccea pe anul 2026 se vor actualiza potrivit rectificării bugetului de venituri şi cheltuieli al oraşului Isaccea pe anul 2026 prezentată mai sus.

În anexa la prezentul raport de specialitate sunt detaliate propunerile de virări de credite bugetare între capitole şi articole de cheltuieli ale clasificaţiei bugetare, în funcţie de necesităţile şi respectiv disponibilităţile execuţiei bugetare.

Având în vedere aspectele prezentate în prezentul raport de specialitate, propunem Consiliului Local al Oraşului Isaccea aprobarea **Proiectului de hotarâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli – rectificat pe anul 2026 al orașului Isaccea,** aşa cum a fost redactat.

Fac parte integrantă din proiectul de hotărâre următoarele anexe:

- Anexa nr. 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli - Centralizat;
- Anexa nr. 2 – Bugetul de venituri și cheltuieli - Secțiunea de Funcționare;
- Anexa nr. 3 – Bugetul de venituri și cheltuieli - Secțiunea de Dezvoltare;
- Anexa nr. 4 – Etichetarea obiectivelor de investiţii cuprinse în programele de investiţii şi impactul cheltuielilor acestora asupra obiectivelor de mediu, pe anul 2026;
- Anexa nr. 5 – Raportul privind rezultatele etichetării cheltuielilor bugetare, detaliat pe capitole și surse de finanțare.

Șef Serviciu Economic,
Floricica MÂNDRU