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

Nr. 17456/06.10.2026

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. 59/10.09.2026 şi nr. 16355/16.09.2026 încheiat între M.A.D.R. şi Oraşul Isaccea pentru implementarea proiectului ***„Înființare adăpost pescăresc în orașul Isaccea”,*** finanţat prin PAP 2021-2027, Acțiunea 1.1.2 – Puncte de debarcare și adăposturi pescărești, în valoare totală de 5.060.220 lei;
- H.C.L. nr. 87/31.08.2026 privind aprobarea și depunerea proiectului ***„Un loc pentru ACASĂ - acces la locuințe sociale pntru persoanele vulnerabile din Isaccea”***; Referatul nr. 15634/01.09.2026 al Direcției de Asistență Socială;
- H.C.L. nr. 83/31.08.2026 privind aprobarea investiției ***„Creșterea accesului elevilor la servicii medicale și stomatologice de calitate prin modernizarea cabinetului medical școlar și înființarea cabinetului stomatologic în cadrul Liecului Teoretic ”Constantin Brătescu” Isaccea”***; Referatul nr. 15995/09.09.2026 întocmit de Compartimentul Fonduri Europene;
- H.C.L. nr, 97/30.09.2026 privind aprobarea proiectului și a cheltuielilor aferente proiectului ***„Creșterea accesului la servicii medicale de calitate prin dotarea cabinetelor medicale de familie din orașul Isaccea”;***
- 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)”***;
- Referatele nr. 17293/02.10.2026 și nr. 17392/06.10.2026 întocmite de Compartimentul Investiții, Achiziții;

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 şi între capitole bugetare,
- nivelul încasărilor realizate din *Donaţii şi sponsorizări* faţă de prevederile bugetare anuale aprobate;
- nivelul încasărilor realizate din *Venituri din valorificarea unor bunuri* faţă de prevederile bugetare anuale aprobate;

Având în vedere Referatul de aprobare nr. 17455/06.10.2026 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 2.427,10 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 13,00 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. VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI – 39.02 – suplimentarea veniturilor cu suma de 6,26 mii lei reprezintă:

- 0,31 mii lei – venituri din valorifiacrea unor bunuri ale instituțiilor publice;
- 5,95 mii lei – venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al U.A.T. Orașul Isaccea.

3. SUME PRIMITE DE LA UE/ALŢI DONATORI ÎN CONTUL PLĂŢILOR EFECTUATE ŞI PREFINANŢĂRI – 45.02 – diminuarea prevederilor bugetare cu suma de 112,16 mii lei pentru proiectul *„Creşterea capacităţii autorităţilor 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 112,16 mii lei va fi asigurată din surse proprii ale bugetului local urmând a fi recuperată prin cereri de plată în contul cheltuielilor eligibile*;*

4. SUME PRIMITE DE LA UE ÎN CONTUL PLĂŢILOR EFECTUATE ŞI PREFINANŢĂRI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020 – 48.02 – suplimentarea prevederilor bugetare cu suma de 2.520 mii lei reprezintă prevederi bugetare alocate proiectului *„Înființare adăpost pescăresc în orașul Isaccea"*, respectiv prefinanțare solicitată conform graficului cererilor de prefinațare/plată/rambursare.

- **<u>Explicaţii privind influenţele intervenite în cadrul următoarelor capitole de cheltuieli:</u>**

1. <u>Capitol – 51.02 – AUTORITAŢI EXECUTIVE – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 114,50 mii lei</u>, reprezintă:

- -119,00 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli de personal, ca urmare a economiilor înregistrate, detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare"* la poziția 1;
- 4,50 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare"* la poziția 1.

2. <u>Capitol – 54.02 – ALTE SERVICII PUBLICE – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 4,00 mii lei</u>, reprezintă Cheltuieli de personal, ca urmare a economiilor înregistrate, detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare"* la poziția 2.

3. <u>Capitol 61.02 – ORDINE PUBLICĂ ŞI SIGURANŢĂ NAŢIONALĂ – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 1,00 mii lei</u> reprezintă:

- -7,00 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli de personal, ca urmare a economiilor înregistrate, detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare" la poziția 4;
- 8,00 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare" la poziția 4.

4. <u>Capitol 65.02. – ÎNVĂŢĂMÂNT – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 117,00 mii lei</u> reprezintă:

- 115,90 mii lei – suplimetarea creditelor bugetare alocate pentru Cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare" la poziția 5 ținând cont și de Referatul nr. 17392/06.10.2026 întocmit de Compartimentul Investiții, Achiziții cu privire la necesitatea efectuării de reparații curente în regie proprie a gardului limită de proprietate la Liceul Constantin Brătescu Isaccea
- 1,10 mii lei – suplimentarea creditelor bugetare alocate din surse proprii la Cheltuieli de capital pentru obiectivul de investiții „*Construire creşă mică, str. Câmpia Libertăţii, nr. 42 din ORAŞUL ISACCEA, judeţul TULCEA"* , cheltuieli cu informarea și publicitatea – anunț finalizare proiect.

5. <u>Capitol 66,02 – SĂNĂTATE - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 71,00 mii lei</u> reprezintă:

- 70,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru proiectul *„Creșterea accesului elevilor la servicii medicale și stomatologice de calitate prin modernizarea cabinetului medical școlar și înființarea cabinetului stomatologic în cadrul Liecului Teoretic "Constantin Brătescu"*, cheltuieli necesare pentru depunerea cererii de finanțare;
- 1,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru proiectul *„Creșterea accesului la servicii medicale de calitate prin dotarea cabinetelor medicale de familie din orașul Isaccea"*.

6. <u>Capitol 67.02 – CULTURĂ, RECREERE, RELIGIE – diminuarea creditelor bugetare cu suma de 30,60 mii lei</u> reprezintă cheltuieli cu bunuri şi servicii astfel:

- 13,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru cheltuielile ocazionate de activități social-culturale, ca urmare a încasărilor din donații și sponsorizări;
- -43,60 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli cu bunuri şi servicii detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare" la poziția 7.

7. <u>Capitol 68.02 – ASISTENȚĂ SOCIALĂ – suplimenatrea creditelor bugetare cu suma de 5,20 mii lei</u> reprezintă:

- -4,80 mii lei – diminuarea creditelor bugetare alocate la Cheltuieli de personal, ca urmare a economiilor înregistrate, detaliate în Anexa la prezentul raport de specialitate „*Virări de credite bugetare între capitole și articole ale clasificației bugetare"* la poziția 8;
- 10,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru proiectul *„Un loc pentru ACASĂ - acces la locuințe sociale pntru persoanele vulnerabile din Isaccea"*.

8. <u>Capitol 70.02 – LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ - suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 2.352,00 mii lei</u> reprezintă:

- 2.520,00 mii lei – credite bugetare alocate pentru proiectul *„Înființare adăpost pescăresc în orașul Isaccea"*.
- -188,00 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 și articole ale clasificației bugetare"* la poziția 9.

9. <u>Capitol 74.02 – PROTECȚIA MEDIULUI – suplimentarea creditelor bugetare cu suma de 30,00 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" la poziția 10.

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 orașului 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