

Nr. 16.136/22.04.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

al Direcției Economice, la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului general al unității administrativ - teritoriale pe anul 2026

Bugetul de venituri și cheltuieli al unității administrativ teritoriale a Municipiului Sighișoara pe anul 2026 s-a elaborat având în vedere prevederile Legii nr. 43/2026 privind bugetul de stat pe anul 2026, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare și a bugetelor pe programe întocmite de șefii serviciilor publice.

Veniturile bugetare locale se constituie din:

- Venituri proprii formate din impozite și taxe locale, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit;
- Sume defalcate din TVA;
- Subvenții de la bugetul de stat;
- Subvenții de la alte administrații;
- Sume primite de la Uniunea Europeană.

Veniturile bugetului local

Veniturile totale ale bugetului local sunt prognozate a se realiza în anul bugetar 2026 în sumă totală de 151.709.000 lei și se constituie din:

➤ **Veniturile proprii** ale bugetului local, prognozate a se încasa în cursul anului 2026 sunt în sumă totală de 62.328.000 lei, care include și suma de 25.787.000 lei, cota din impozitul pe venit estimat a se încasa în anul 2026, sumele rezultate din vânzare, în condițiile legii a unor bunuri aparținând domeniului privat al UAT se constituie integral venituri ale bugetelor locale și se cuprind în momentul încasării la secțiunea de dezvoltare.

Fundamentarea veniturilor bugetului local s-a bazat pe constatarea și evaluarea materiei impozabile și a bazei de impozitare, în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, precum și pe alte elemente specifice, în scopul evaluării cât mai corecte a veniturilor.

➤ **Cote defalcate din impozitul pe venit** repartizate și care sunt estimate a se încasa astfel:

- 25.787.000 lei – Decizia nr. 7.048/02.04.2026 a Șefului de administrație al Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș, prin care se aprobă repartizarea pe unitățile administrativ – teritoriale din județul Mureș a sumelor defalcate din cota de 14% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor și județului, potrivit anexei la O.M.F. nr. 386/31.03.2026 la legea bugetului nr. 43/2026 privind bugetul de stat pe anul 2026, care face parte integrantă din prezenta. Deasemenea și a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, aprobate prin legea bugetului de stat pe anul 2026, precum și a sumelor din cota de 14% din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, estimate pentru anii 2027 - 2029, conform anexelor 1 care face parte integrantă din această decizie.

- 12.387.000 lei – Decizia nr. 7.408/07.04.2026 a Șefului de administrație al Administrației Județene a Finanțelor Publice Mureș, prin care se aprobă repartizarea pe unitățile administrativ –

teritoriale din județul Mureș, reprezentând finanțarea drepturilor asistenților personali ai persoanelor cu handicap grav și a indemnizațiilor lunare acordate persoanelor cu handicap, aferentă anului 2026 precum și a estimărilor aferente anilor 2027 - 2029 conform anexei nr. 2 care face parte integrantă din prezenta, partea destinată finanțării stimulentei educaționale, sub formă de tichete sociale acordate copiilor din familii defavorizate în scopul stimulării participării în învățământul preșcolar, suma aferentă anului 2026 precum și estimările aferente anilor 2027 - 2029 conform anexei nr. 5 care face parte integrantă din această decizie, partea destinată finanțării drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă suma aferentă anului bugetar 2026 precum și a estimărilor aferente anilor 2027 - 2029 conform anexei nr. 6 care face parte integrantă din această decizie precum și partea destinată finanțării gratuității acordate elevilor la transportul public local, sume aferente anului 2026, precum și a estimărilor aferente anilor 2027 - 2029, conform anexei nr. 11 care face parte integrantă din prezenta decizie.

- 450.000 lei – Hotărârea nr. 30/14.04.2026 a Consiliului Județean Mureș privind repartizarea pe anul 2026 a sumelor reprezentând fond la dispoziția Consiliului Județean, pentru asigurarea cofinanțării proiectelor de infrastructură și în limita sumelor rămase pentru susținerea programelor de dezvoltare locală potrivit coloanei 2 din anexa nr. 1 și estimările pentru perioada 2027 - 2029 care se regăsesc în coloanele 3 - 5 din anexa nr. 1, finanțarea cheltuielilor privind drumurile județene și comunale pe anul 2026 potrivit coloanei 2 din anexa nr. 2 și estimările pentru perioada 2027 - 2029 care se regăsesc în coloanele 3 - 5 din anexa nr. 2.

- **Subvențiile de la alte administrații** s-au prognozat în sumă de 61.029.000 lei din care 11.608.000 lei finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală și 27.214.000 lei alocări de sume din PNRR aferente asistenței financiare nerambursabile și alte alocări în valoare de 9.631.000 lei.

- **Sumele primite de la UE** sunt în valoare de 12.576.000 lei și sunt prognozate pe baza bugetelor proiectelor: Restaurare Sala Mihai Eminescu și reabilitare str. Nicolae Bălcescu, care se vor derula și în anul 2026.

Cheltuielile bugetului local

Fundamentarea, dimensionarea și repartizarea cheltuielilor în condiții optime a bugetului local pe destinații, respectiv pe acțiuni, activități, programe, proiecte, obiective s-a efectuat în concordanță cu atribuțiile ce revin autorității locale, cu prioritățile stabilite, în vederea funcționării și în interesul colectivității locale.

Cheltuielile sunt structurate pe secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare, pe părți, capitole, subcapitole, titluri, articole de cheltuieli în sumă totală de 152.278.000 lei.

Secțiunea de funcționare cuprinde cheltuieli curente pentru realizarea atribuțiilor și competențelor stabilite prin lege, specifice fiecărei unități administrativ teritoriale în sumă totală de 77.359.000 lei.

Pentru fundamentarea cheltuielilor de personal s-au avut în vedere următoarele:

- pentru Aparatul de specialitate al primarului 87 posturi
- pentru Direcția Publică Poliția Locală 21 posturi
- pentru Serviciul Public Comunitar Local de Evidența Persoanelor 9 posturi
- pentru Serviciul Muzeul de Istorie 12 posturi
- pentru Compartimentul Biblioteca municipală Zaharia Boiu 3 posturi.

Cheltuielile cu bunuri și servicii cuprind materiale consumabile, obiecte de inventar, energie electrică, gaz, servicii executate de terți și reparații curente.

La nivelul Municipiului Sighișoara, pentru anul 2026, în cadrul secțiunii de dezvoltare în sumă totală de 74.919.000 lei au fost identificate investiții prioritare aflate în diferite stadii de execuție, deasemenea secțiunea de dezvoltare cuprinde transferuri pentru cheltuieli de investiții, cheltuieli pentru investițiile din cadrul programului PNRR și cheltuieli pentru un proiect din fonduri primite de la U.E.

Cheltuielile de capital se cuprind la fiecare capitol bugetar, în conformitate cu creditele de angajament și cu duratele de realizare a investițiilor.

Principiile care au stat la baza priorității investițiilor publice propuse a se realiza sunt:

- finalizarea lucrărilor de investiții în curs de execuție;
- importanța economică și socială a proiectelor de investiții;
- sustenabilitatea financiară din surse proprii.

Capitolele de cheltuieli pentru sursa 02 se prezintă astfel:

Capitolul 51.02 Autorități publice locale	16.729.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	15.454.000 lei
Cheltuieli cu personalul	12.272.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	2.955.000 lei
Transferuri între unități ale administrației publice	122.000 lei
Alte cheltuieli	236.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-131.000 lei
Cheltuieli de capital finanțează:	1.275.000 lei
PUG Municipiul Sighișoara	1.065.000 lei
Identitate de brand pentru Municipiul Sighișoara	200.000 lei
Sistem de pontaj și control acces	10.000 lei
Capitolul 54.02 Alte servicii publice generale	1.770.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	1.770.000 lei
Cheltuieli cu personalul	1.300.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	470.000 lei
Capitolul 55.02 Tranzacții privind datoria publică	175.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	175.000 lei
Dobânzi aferente datoriei publice externe	175.000 lei
Capitolul 61.02 Ordine publică și siguranța națională	3.103.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	3.103.000 lei
Cheltuieli cu personalul	2.731.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	384.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-12.000 lei
Capitolul 65.02 Învățământ	31.865.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	6.905.000 lei
Cheltuieli cu personalul	141.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	4.805.000 lei
Alte transferuri	273.000 lei

Asistență socială	1.656.000 lei
Alte cheltuieli	30.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	24.960.000 lei
Reabilitare energetică moderată Școala Gimnazială Zaharia Boiu	8.522.000 lei
Reabilitare energetică moderată Școala Gimnazială O. Goga	3.054.000 lei
Reabilitare energetică moderată Școala Gimnazială Nicolae Iorga	7.801.000 lei
Dotări pentru toate unitățile școlare din Municipiul Sighișoara	4.960.000 lei
Cheltuieli de capital din care:	623.000 lei
Reabilitare energetică moderată Școala Gimnazială Zaharia Boiu - neeligibil	300.000 lei
Reabilitare energetică moderată Școala Gimnazială Nicolae Iorga – neeligibil	200.000 lei
Sistem de supraveghere video la Școala Gimnazială "Victor Jinga" pentru structurile Școala Gimnazială "Octavian Goga", Grădinița cu Program Normal Nr. 6, Grădinița cu Program Prelungit Târnava, Grădinița cu Program Prelungit Nr. 1	100.000 lei
Achiziție centrală termică Școala de Muzică	23.000 lei
Capitolul 66.02 Sănătate	7.081.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	1.809.000 lei
Cheltuieli cu personalul	1.606.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	213.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-10.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	5.272.000 lei
Reabilitare și eficiență energetică clădire str. Z. Boiu 40	5.272.000 lei
Capitolul 67.02 Cultură, recreere și religie	12.412.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	4.217.000 lei
Cheltuieli cu personalul	260.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	772.000 lei
Transferuri între unități ale administrației publice	3.084.000 lei
Alte cheltuieli	101.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	8.195.000 lei
Restaurare la Zidul Cetății Tronson 12,16,22	7.705.000 lei
Cheltuieli de capital din care:	490.000 lei
Audit restaurare la Zidul Cetății Tronson 12,16,22	28.000 lei
DALI, PT reabilitarea și consolidarea Curtinelor	462.000 lei
Capitolul 68.02 Asigurări și Asistență socială	16.459.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	16.459.000 lei
Cheltuieli de personal	6.481.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	193.000 lei
Asistență socială	8.206.000 lei
Alte cheltuieli	1.583.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-4.000 lei
Capitolul 70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	3.529.000 lei

Secțiunea de funcționare finanțează:	3.256.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	2.676.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	273.000 lei
Cheltuieli de capital din care:	
SF Înființare rețea alimentare cu apă Hetiur, Soromiclea, Venchi	143.000 lei
PT LTE -uri locuințe ANL	90.000 lei
SF Adăpost pentru câini	40.000 lei
Capitolul 74.02 Protecția mediului	24.966.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	10.604.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	10.374.000 lei
Alte cheltuieli	230.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	14.362.000 lei
Înființarea unui centru de colectare prin aport voluntar	2.754.000 lei
Cheltuieli de capital din care:	
Rețea de canalizare menajeră în Municipiul Sighișoara – Zona Hetiur	11.608.000 lei
Capitolul 80.02 Acțiuni economice	7.341.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	7.341.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	7.341.000 lei
Capitolul 84.02 Transporturi	26.848.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	6.266.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	155.000 lei
Subvenții pentru diferențe de preț și tarif	6.170.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-59.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	20.582.000 lei
Restaurare sala Mihai Eminescu, reabilitare strada N. Bălcescu	12.575.762 lei
Mobilitate urbană durabilă infrastructuri TIC	1.564.000 lei
Mobilitate urbană durabilă în Mun. Sighișoara și Comuna Albești	1.001.000 lei
Cheltuieli de capital din care:	
Demolare și construire pod peste pârâul Șaeș	5.210.000 lei
Mobilitate urbană durabilă infrastructuri TIC – neeligibil	169.000 lei
SF Drum vicinal de legătură între DC 54 și Mănăstirea Sf. Dimitrie	43.000 lei
Actualizare PT, asistență tehnică și verificare proiect modernizare str. Viilor Tronson 1	19.000 lei

În anul 2026 veniturile totale ale bugetului local sunt estimate în sumă de 151.709.000 lei iar cheltuielile totale în sumă de 152.278.000 lei, rezultând un deficit de -569.000 lei, pe secțiunea de dezvoltare, care propunem să-l finanțăm din excedentul anilor precedenți.

Din veniturile instituțiilor finanțate din venituri proprii și subvenții în valoare de 94.032.000 lei se finanțează cheltuielile de personal, cheltuielile materiale și cheltuielile de capital pentru Clubul sportiv Municipal, Spitalul Municipal, Învățământ, Muzeul de Istorie.

Capitolele de cheltuieli pentru sursa 10 se prezintă astfel:

Capitolul 65.10 Învățământ	1.282.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	1.086.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.086.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	196.000 lei
Capitolul 66.10 Sănătate	88.459.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	75.433.000 lei
Cheltuieli de personal	56.177.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	19.145.000 lei
Alte cheltuieli	398.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-287.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	13.026.000 lei
Capitolul 67.10 Cultură, recreere și religie	5.167.000 lei
Secțiunea de funcționare finanțează:	4.792.000 lei
Cheltuieli de personal	1.467.000 lei
Cheltuieli cu bunuri și servicii	3.335.000 lei
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-10.000 lei
Secțiunea de dezvoltare finanțează:	375.000 lei
DALI Turnul cu ceas	375.000 lei

În anul 2026 veniturile totale ale bugetului instituțiilor finanțate din venituri proprii și subvenții sunt în sumă de 94.032.000 lei iar cheltuielile totale în sumă de 94.908.000 lei, rezultând un deficit de - 876.000 lei, pe secțiunea de dezvoltare, care propunem să-l finanțăm din excedentul anilor precedenți.

Bugetul fondurilor externe nerambursabile finanțează în anul 2026 proiectul HORIZONT 2023 derulat de Universitatea Babeș Bolyai din Cluj Napoca în vederea valorificării patrimoniului istoric al Municipiului Sighișoara în valoare de 197.000 lei, acestea finanțând salarii, bunuri și servicii.

Director executiv,
Sebastian - Liviu CONSTANTIN

