

CONSILIUL COMUNEI SELIȘTE

**NOTA
INFORMATIVĂ
LA PROIECTUL
BUGETULUI
COMUNEI
SELIȘTE
PE ANUL**

2026

1. INTRODUCERE

În atenția consilierilor comunei Seliște, conducătorilor de instituții publice finanțate din bugetul de stat și societăți civile se propune spre examinare și discuții proiectul bugetului comunei Seliște pe anul 2026

Proiectul bugetului pe anul 2026 este elaborat conform cadrului legal și metodologic ce reglementează aspectele bugetar-fiscale.

La baza proiectului de buget au stat prognoza resurselor bugetului local pe anii 2023 - 2024 și obiectivele politicii bugetar-fiscale pe anul 2026.

De asemenea, au stat prioritățile de politici care derivă din Programul de activitate a Consiliului comunei Seliște. Totodată, s-a ținut cont de cadrul legislativ în vigoare și toate actele normative adoptate în anul 2025, care au impact asupra cheltuielilor bugetare pe anul 2026.

Prezenta notă informativă oferă detalii cu privire la structura bugetului comunei Seliște și conține principalele descrieri ale particularităților elaborării proiectului de buget pe anul 2026 și estimările pe anii 2027 – 2028.

La baza elaborării proiectului bugetului comunei Seliște au stat prognoza bazei impozabile, datele Direcției Deservire Fiscală, datele Direcției Raionale de Statistică, analiza tendințelor, ca urmare a implementării politicii bugetar-fiscale pentru anii 2023- 2024, scontat 2025, obiectivele politicii bugetar fiscale pe anul 2026, Serviciul de Colectare a Impozitelor și taxelor locale.

Totodată s-a ținut cont de deciziile Consiliului comunei Seliște adoptate, care au impact asupra cheltuielilor bugetare pe anul 2026.

În aceste condiții, în proiectul bugetului comunei Seliște pe anul 2026, un accent deosebit este pus pe corelarea strânsă a cadrului de cheltuieli cu cadrul de resurse disponibile, prin sporirea eficacității și eficienței cheltuielilor publice, prioritarii programelor de cheltuieli și direcționării resurselor disponibile la programe de importanță vitală, fără a admite crearea de blocaje financiare în sistemul bugetar al raionului.

Obiectivul bugetului comunei Seliște pe anul 2026 constă în asigurarea necesităților de finanțare ale bugetului local la nivel acceptabil de resurse locale în condițiile limitării riscurilor implicate, totodată creând condiții pentru buna activitate a Instituțiilor Publice și realizarea activităților planificate asigurând finanțarea ritmică, menținând echilibrul bugetar.

2. INDICATORII BUGETARI

Proiectul bugetului pe anul 2026, este estimat la venituri în sumă de 7 416,9 mii lei și cheltuieli în sumă de 7 416,9 mii lei.

Indicatorii bugetului primăriei comunei Seliște sunt expuși în 8 anexe ale proiectului de Decizie 7/8 din 5 decembrie 2025.

Sinteza indicatorilor principali ai bugetului I: venituri, cheltuieli și sursele de finanțare – sunt reflectate în anexa nr.1 la proiectul Deciziei.

În scopul facilitării examinării proiectului, precum și pentru a pune la dispoziție o informație mai detaliată decât cea prevăzută în proiectul deciziei și anexele la el, la prezenta notă informativă sunt atașate, ca material adițional, inclusiv 5 tabele privind propuneri de buget pentru anul 2026 și estimările pe anii 2027-2028 elaborate pe bază de programe și performanțe, prin stabilirea unor indicatori de performanță măsurabili.

La elaborarea proiectului de buget s-a ținut cont de necesitatea asigurării unui echilibru bugetar, prin încadrarea cadrului de cheltuieli cu cadrul de resurse disponibile, prin sporirea eficacității și eficienței cheltuielilor publice, fără a admite crearea datoriilor în sistemul bugetar.

3. ESTIMĂRILE BUGETULUI LOCAL

3.1. Veniturile bugetului comunei Seliște

În anul 2025 la bugetul comunei Seliște se preconizează acumularea veniturilor în sumă de 7 416,9 mii lei, fiind în creștere comparativ cu suma aprobată pe anul 2025 cu 8,89 puncte procentuale.

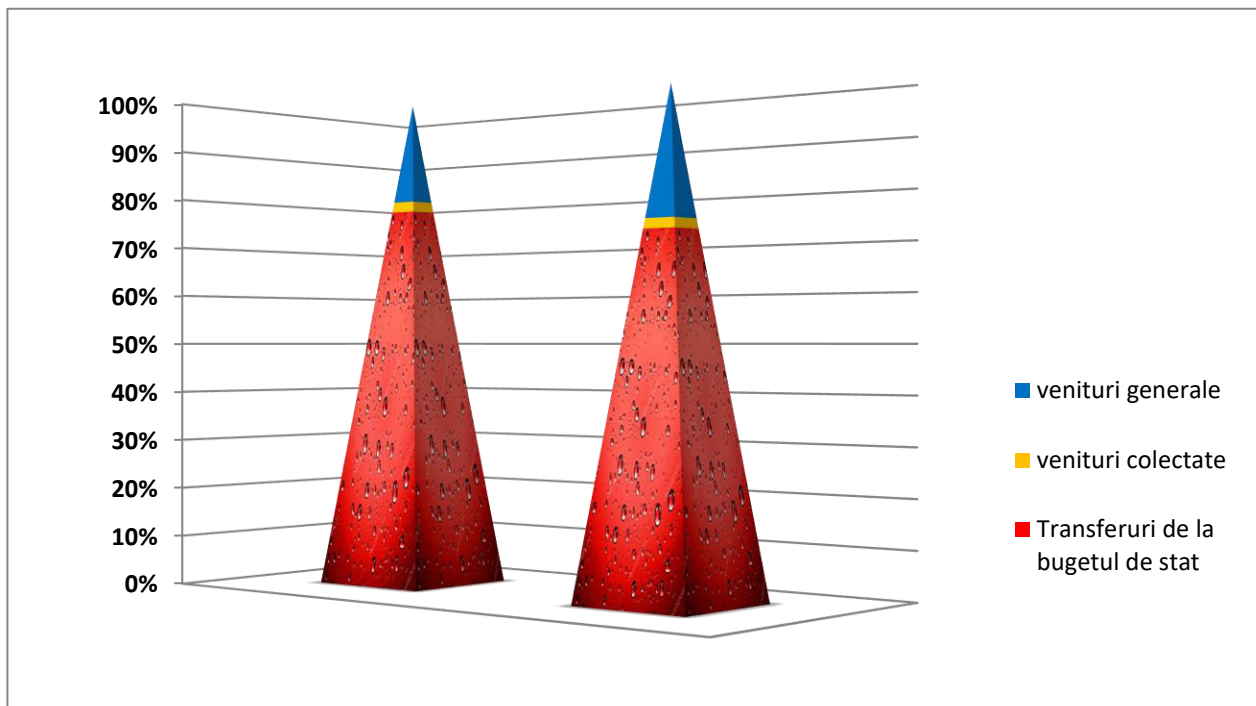
În suma totală a veniturilor bugetului sunt integrate veniturile obținute din impozite și taxe, venituri colectate ca urmare a prestării serviciilor cu plată, transferuri de la bugetul de stat.

Evoluția principalelor indicatori de resurse a bugetului primăriei comunei Seliște pe anii 2025-2026 se prezintă în următorul tabel:

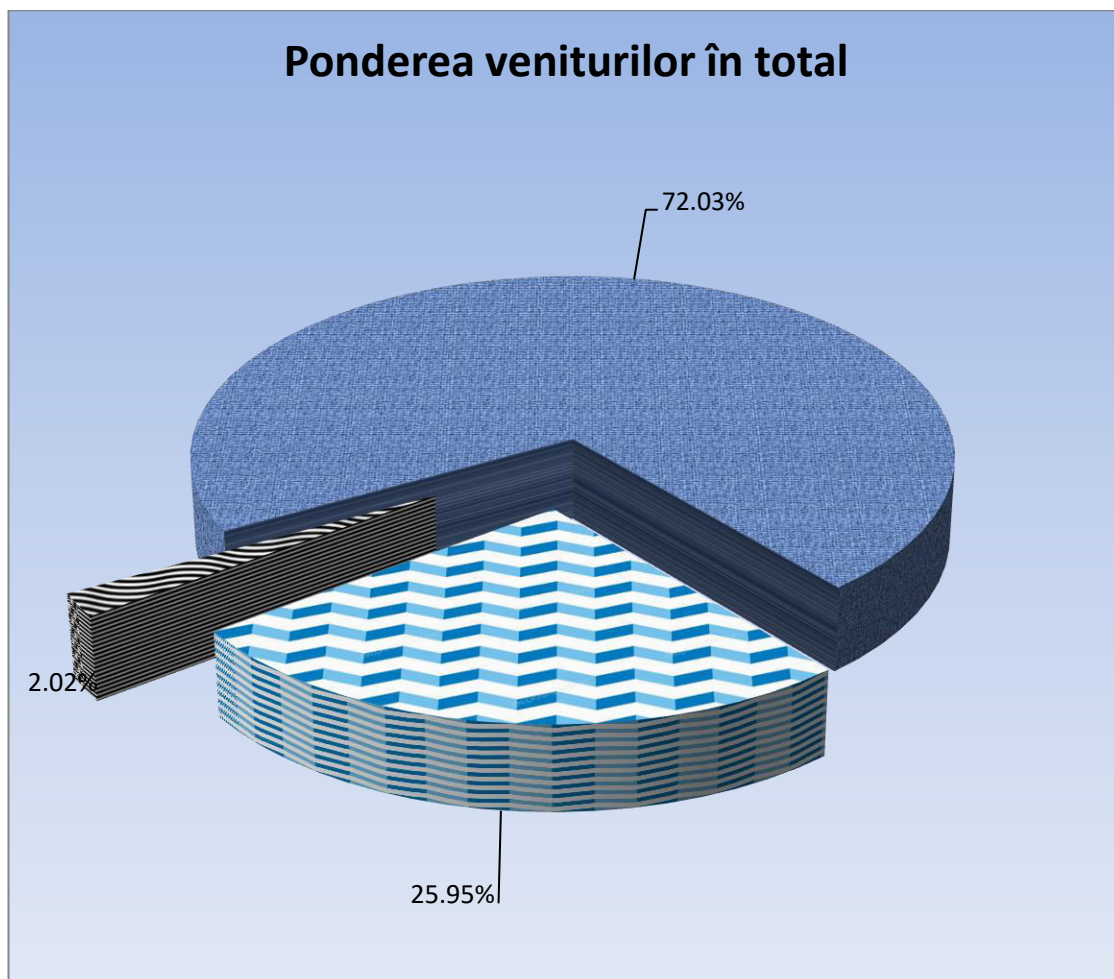
(mii lei)

	Executat 2024	Aprobat 2025	Proiect 2026	Devieri Proiect aprobat 2025	
				suma	%
Venituri generale	1 059,9	1 372,9	1 924,4	551,5	28,66
Venituri colectate	153,3	142,0	150,0	8	5,33
Donații					
TOTAL transferuri	4 703,7	5 242,6	5 342,5	99,9	1,87
<i>inclusiv:</i>					
Transferuri cu destinație generală	2 563,6	2 766,6	2 921,0	154,4	5,29
Transferuri cu destinație specială	2 140,1	2 476,0	2 421,5	-54,5	-2,25
TOTAL venituri	5 916,9	6 757,5	6 757,5	659,4	8,89

Evoluția veniturilor bugetului 2025-2026 se prezintă în următoarea diagramă:



Proгноza încasării veniturilor pe anul 2026 și ponderea tipurilor de încasări în totalul părții de venituri a bugetului primăriei comunei Seliște se prezintă în următoarea diagramă:



În cuantumul veniturilor bugetului local prognozate pentru anul 2026 partea preponderentă – 72,03 la sută sau 5 342,5 mii lei o dețin transferurile de la bugetul de stat, cu o creștere față de anul 2025 de 8,89 la sută sau cu 659,4 mii lei.

1. Defalcări de la veniturile generale de stat în sumă de 900 mii lei, din care:

- 1.1. Impozitul pe venit de la persoanele fizice (IVPF) cota procentuală constituind 100% din totalul IVPF calculat în localității. (1111) –1 400,0 mii lei, inclusiv: impozitul pe venitul reținut din salariu 1 000,0 mii lei, impozitul pe venitul persoanelor fizice declarat și/sau achitat - 400 mii lei .
- 1.2. La planificarea impozitului pe venit reținut din salariu (111110) s-a luat în considerație dinamica încasărilor pe acest compartiment pe anii 2023-2024 și estimările scontate pentru anul 2025, politicile statului salariale în sectorul real și bugetar.

Cotele și scutiri personale anuale pentru estimarea sumei impozitului pe venit reținut din salariu

Fondul de remunerare a muncii prognozat pentru anul **2026** pe primăria Seliște se estimează în cuantumul de **4 165,6** mii lei, cu un număr mediu scriptic de angajați de 30 persoane, cu un salariu mediu lunar de 8 409,77 lei și suma scutirilor de 80,2 mii lei.

Totodată la capitolul servicii sînt prognozate 1 177,3 mii lei ,dintre care 122,4 mii lei pentru contractarea 2 persoanelor fizice ca ingrijitori de ogradă și 1 persoană responsabilă pentru lucrul cu ahiva salariului. Suma salariului mediu lunar constituind – 3 400 lei.

2. Veniturile proprii în sumă de 1 924,4 mii lei, includ în componenta următoarele venituri:

- **Impozitul pe venit 1 400,0 mii lei**
- **impozit funciar 194 mii lei**
- **impozitul pe bunurile imobiliare 56,4 mii lei**
- **taxe locale 249,0 mii lei**
- **arenda terenurilor cu destinație agricolă 25 mii lei**

3. Transferuri primite între bugetul de stat în sumă de 5 342,5 mii lei, se prezintă după cum urmează (anexa nr.1):

- Transferuri cu destinație generală – 2 163,5,0 mii lei
- Transferuri cu destinație specială – 2 421,5 mii lei
- Fondul rutier – 757,5 mii lei

3.2 Cheltuielile bugetului

Pentru anul 2026, cheltuielile bugetului primăriei Seliște se estimează în sumă de **7 416,9** mii lei, cu o creștere de **659,4** mii lei față de prevederile bugetare aprobate pentru anul 2025.

Cheltuielile (cu excepția celor efectuate din contul transferurilor cu destinație specială) s-au estimat în dependență directă de suma veniturilor obținute și constituie suma de **4 995,4** mii lei din totalul cheltuielilor bugetului local.

La estimarea cheltuielilor aferente proiectului de buget pe anul 2026 și estimărilor pe anii 2027-2028, instituțiile - beneficiarii de alocații s-au condus de:

- actele normative și legislative, strategiile și programele care reglementează activitatea ramurilor (domeniilor) respective;
- angajamentele de cheltuieli asumate în anii precedenți cu impact financiar asupra anilor planificați (majorarea salariilor în anii precedenți, rambursarea împrumuturilor recreditate);
- volumul veniturilor colectate de instituțiile bugetare;
- actele legislative și normative care reglementează aspectele referitoare la remunerarea muncii (cu modificările și completările ulterioare).

La planificarea cheltuielilor pentru plata mărfurilor și serviciilor s-a ținut cont de tarifele curente, precum și de necesitatea aplicării unui regim strict de economie, un accent deosebit fiind pus și pe îmbunătățirea procedurilor de achiziții publice.

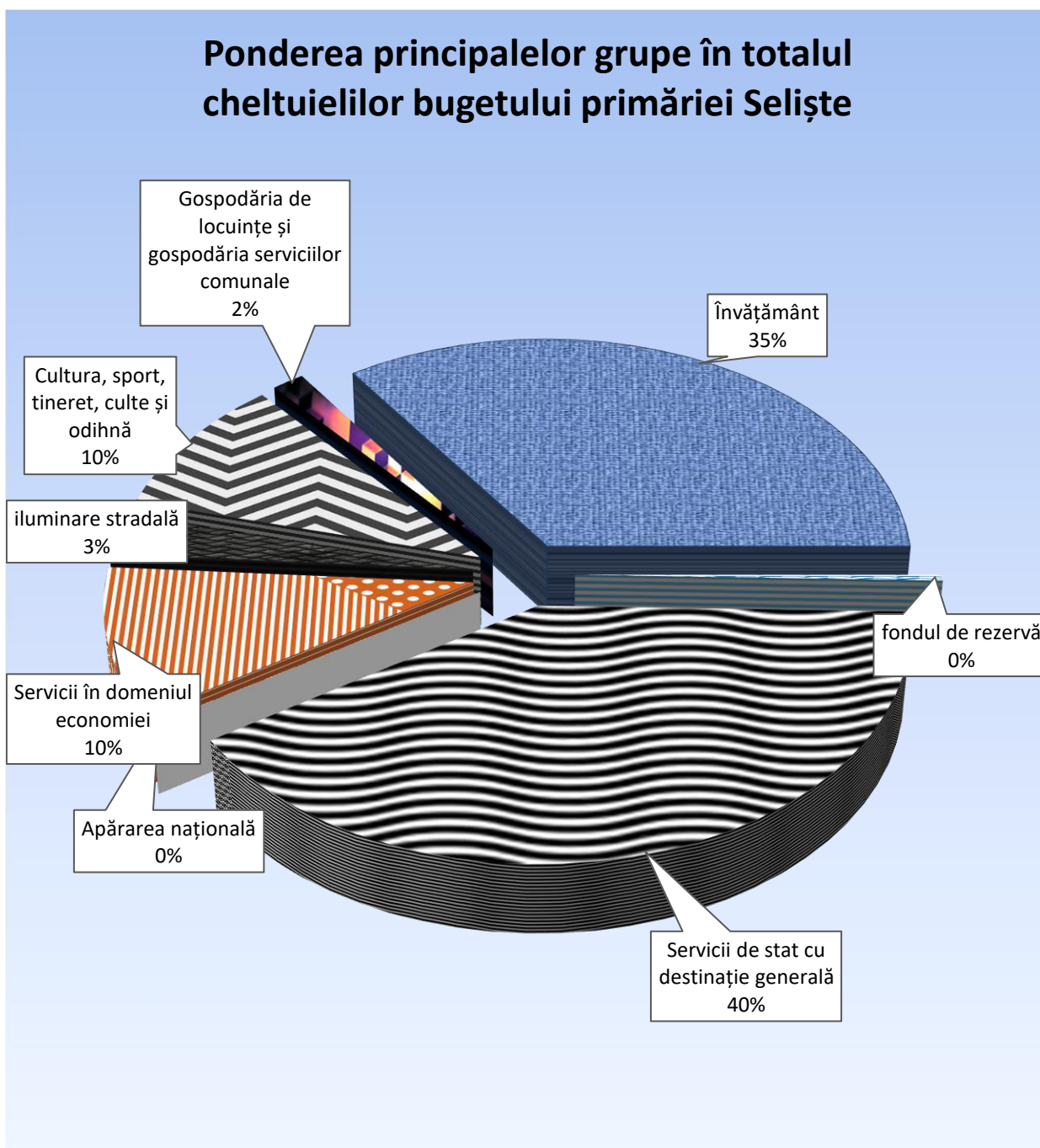
Structura instituțiilor publice întreținute din mijloacele bugetului primăriei Seliște se prezintă în următorul tabel:

Nr. d/o		Total bugetul raional			
		numărul instituțiilor	numărul unităților	inclusiv:	
				Femei	Bărbați
1	2	3			4
1	Aparatul administrativ	1	9,25	7	4
2	Grădinița de copii Seliște	1	11,75	13	2
3	Biblioteci	2	3	2	
4	Centrul de cultură	1	2	1	1
TOTAL		5	26	23	7

4. CHELTUIELI ÎN CADRUL GRUPELOR FUNCȚIONALE PRINCIPALE

Evoluția cheltuielilor bugetului primăriei Seliște pe anii 2024-2026 pe principalele grupe funcționale în valoare nominală și ca pondere în total cheltuieli se prezintă:

Denumirea grupelor principale	Gr. pr	2024 executat		2025 aprobat		2026 proiect	
		suma (mii lei)	ponderea în suma totală (%)	suma (mii lei)	ponderea în suma totală (%)	suma (mii lei)	ponderea în suma totală (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Servicii de stat cu destinație generală	01	1 736,0	29,3	2 397,4	35,48	2 999,6	40,44
Fondul de rezervă	01	30	0,5	30	0,44	30,0	0,4
Apărare Națională	02	1,3	0,1	1,0	0,01	1,0	0,01
Servicii în domeniul economiei	04	820,6	13,9	737,9	10,92	757,5	10,21
Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale	06	167,6	2,8	63,5	0,94	115	1,55
Aprovizionarea cu apă	06						
Iluminare Stradală	06	260,	4,4	230	3,4	220,0	2,97
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	610,0	10,4	682,7	10,1	726,3	9,79
Învățământ preșcolar	09	2286,4	38,6	2615,0	38,7	2567,5	34,62
TOTAL		5916,9	100	6 757,5	100%	7 416,9	100 %



Structura bugetului primăriei Seliște conform clasificăției economice se reflectă în tabelul nr.1 la Nota informativă a proiectului de Decizie.

Ponderea esențială în volumul cheltuielilor bugetului primăriei Seliște estimate pentru anul 2026 revine cheltuielilor de personal, ce constituie **4 165,6** mii lei sau 56,16 la sută din totalul cheltuielilor.

Cu referire la compartimentul “**Cheltuieli de personal**” informăm că, la elaborarea proiectului bugetului pe anul 2026 s-a ținut cont de următoarele măsuri în domeniul retribuiri muncii:

Analiza cheltuielilor de personal estimate pentru anul 2026 în prisma funcțiilor se prezintă în următorul tabel:

Denumirea grupelor principale	Gr. principala	Total cheltuieli	inclusiv	Pondere ch.personal în total cheltuieli
			cheltuieli de personal	
1	2	3	4	5=4/3*100
Servicii de stat cu destinație generală	01	2 999,6	1 980,1	66,1%
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	726,3	542,8	74,73%
Învățământ	09	2 567,5	1 642,7	63,98 %
TOTAL cheltuieli		7 416,9	4 165,6	56,16 %

Cheltuieli în cadrul grupelor functionale principale

- 1. Servicii de stat cu destinație generală (grupa funcțională O1)**
- 2. Apărare Națională (grupa funcțională O2)**
- 3. Servicii în domeniul economiei (grupa funcțională O4)**
- 4. Gospodăria de locuințe și gospodăria comunală (grupa funcțională O6)**
Programul 75 “Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale”,
“Iluminare stradală”,Aproviziobarea cu apă.
- 5. Cultură, sport, tineret, culte și odihnă (grupa funcțională O8)**
- 4.Învățământul (grupa funcțională O9)**
Programul 88 “Învățământ”

5. BUGETE PE PROGRAME ȘI PERFORMANȚĂ

Bugetarea fundamentată pe programe și performanțe este elaborată în temeiul capitolul XI al Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 124 din 21 decembrie 2023 și se prezintă în tabelul nr.4.1-4.10 la nota informativă în indicatorii primăria comunei Seliște conform sintezei prezentate în următorul tabel:

Sinteza programelor de cheltuieli cuprinse în bugetul local, se prezintă:

Denumirea programului	Cod	Numărul tabelului	Mii lei
Executivul și serviciile de suport	03		
Exercitarea guvernării	0301	4.1	2999,6
Domenii generale de stat	08		
Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție	0802	4.4	30
Dezvoltarea transporturilor	64		
Dezvoltarea drumurilor	6402	4.5	757,5
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale	75		
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale	7502	4.6	115
Iluminarea stradală	7505		
Cultura, cultele și odihna	85		
Dezvoltarea culturii	8502	4.7	721,3
Tineret și sport	86		
Sport	8602	4.8	5
Învățământ	88		
Educație timpurie	8802	4.10	2567,5

Bugetarea pe bază de programe este în strânsă legătură cu planificarea pe termen mediu, deoarece majoritatea politicilor au o durată mai mare de un an.

Bugetele pe programe cuprind toate resursele bugetare.

Proiectul bugetului primăriei Seliște pe programe pentru anul 2026 este expus în anexa nr.35 la proiectul de decizie

Proiectul bugetului primăriei Seliște pe anul 2026 asigură buna funcționare a instituțiilor bugetare.

Tabele la Nota informativă

Tabelul nr.1. Structura bugetului local conform clasificăției economice.

Tabelul nr.2. Veniturile bugetului local conform clasificăției economice.

Tabelul nr.3. Cheltuieli bugetului local conform clasificăției funcționale.

Tabelul nr.4.1-4.11 Sinteza programelor de cheltuieli ale bugetului local.

Tabelul nr.5. Informație privind efectivul de personal pe instituțiile finanțate din bugetele locale.