ROMÂNIA **PROIECT**
JUDEŢUL SUCEAVA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI FĂLTICENI
Nr. 31341 din 07.10.2026

H O T Ă R Â R E
privind aprobarea execuţiei bugetului Municipiului Fălticeni la data de 30.09.2026

Consiliul Local al Municipiului Fălticeni, judeţul Suceava;
Având în vedere:

- expunerea de motive a domnului primar, Gheorghe-Cătălin Coman, înregistrată la nr. 31331 din 07.10.2026;

În conformitate cu prevederile art. 49, alin.(12) din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificările şi completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129, alin. 14, art. 136, alin. 10, art. 139, alin. 3, lit. a şi ale art. 196, alin. 1, lit a din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂŞTE

Art. 1 – Se aprobă Contul de execuţie al bugetului local la data de 30.09.2026, conform Anexei nr.1.

Art. 2 – Se aprobă Contul de execuţie al instituţiilor publice si activitatilor finanţate integral sau partial din venituri proprii la data de 30.09.2026, conform Anexei nr.2.

Art. 3 – Se aprobă Contul de execuţie al bugetului creditelor interne la data de 30.09.2026, conform Anexei nr.3.

Art. 4 – Anexele nr. 1 – 3 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 5 - Ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri revine Direcţiei Economice din cadrul Primăriei Municipiului Fălticeni.

INIŢIATOR

PRIMAR,
Prof. Gheorghe-Catalin Coman

AVIZAT

SECRETAR GENERAL,
Jr. Mihaela Busuioc

ROMÂNIA
JUDEŢUL SUCEAVA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI FĂLTICENI
PRIMAR

Nr. 31331 / 07.10.2026

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuţiei bugetului Municipiului Fălticeni la data de 30.09.2026

În vederea asigurării echilibrului financiar şi pentru a nu înregistra plăţi restante, execuţia bugetelor se prezintă trimestrial spre aprobare autorităţilor deliberative.

Din analiza conturilor de execuţie prezentate în anexele la Proiectul de hotărâre rezultă că toate cele trei bugete ce compun bugetul agregat al municipiului Falticeni înregistrează excedent astfel:

- diferenţa dintre încasările şi plăţile **bugetului local 3.117.145** lei, cu mentiunea ca suma utilizata din excedentul anilor precedenti este de 2.413.680 lei (anexa nr. 1 la Proiectul de hotarare)
- diferenţa dintre încasările şi plăţile **bugetului instituţiilor publice si activitatilor finanţate integral sau partial din venituri proprii**: 13.248.995 lei, cu mentiunea ca suma utilizata din excedentul anilor precedenti este de 6.894.737 lei (anexa nr. 2 la Proiectul de hotarare)
- diferenţa dintre încasările şi plăţile **bugetului creditelor interne** este de 4.061.346 lei, veniturile fiind in valoare de 13.828.992 lei, iar platile pentru plata cheltuielilor de investitii in valoare de 9.767.646 lei. Diferența o reprezintă valoarea sumelor contractate de la Ministerul Finanțelor si neutilizate încă, astfel: in baza OUG 25/2025, pentru obiectivul *Construire si dotare Centru de zi de asistenta si recuperare cu echipa mobila de ingrijire la domiciliu pentru persoanele varstnice in Municipiul Falticeni, jud. Suceava* suma de 1.036.829,41 lei si in baza OUG 35/2026 pentru obiectivul *Reabilitare, eficientizare termica si refunctionalizare cladire P+1,cu destinatia de Centru cultural multifunctional Doina din Municipiul Falticeni* suma de 3.024.516,24 lei. Din acest excedent se vor efectua plati pe parcursul derulării proiectelor.

În cadrul bugetului local s-a realizat o bună încasare a veniturilor ca urmare a cresterii valorii impozitelor in conformitate cu modificarile Codului Fiscal si a actualizarii valorii impozitelor cu rata inflatiei, dar si a activitatii serviciului de impozite si taxe cu privire la urmarirea si recuperarea creantelor.

Excedentul secţiunii de funcţionare şi disponibilul rămas din anul precedent vor constitui resursele financiare pentru activitatea operationala, cea de investitii si cea financiara (rambursari de credite, dobanzi si comisioane). Sumele necesare pentru finanțarea drepturilor asistenţilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizaţiile lunare sunt insuficiente pentru a asigura necesarul pana la sfarsitul anului și s-a solicitat suplimentarea sumelor defalcate din TVA de la bugetul de stat.

Pe parcursul execuţiei bugetare, dacă încasările vor fi mai mari decât veniturile programate în buget, vom putea majora şi cheltuielile bugetare în funcţie de priorităţi.

La data de 30.09.2026, Municipiul Falticeni nu inregistreaza plati restante, dar exista facturi primite si nedecontate pentru obiectivul *Construire si dotare Centru de zi de asistenta si recuperare cu echipa mobila de ingrijire la domiciliu pentru persoanele varstnice in Municipiul Falticeni, jud. Suceava* cu finantare din PNRR, pentru care a fost suspendat contractul de finantare. Unitatea noastra va identifica solutii de stingere a obligatiilor catre furnizori, pentru a nu se ajunge la litigii in instanta si cheltuieli suplimentare.

PRIMAR,
Profesor, Gheorghe-Cătălin Coman

ROMÂNIA
JUDEŢUL SUCEAVA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI FĂLTICENI
SERVICIUL FINANCIAR-CONTABILITATE

Nr. 31342/ 07.10.2026

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuţiei bugetului Municipiului Fălticeni la data de 30.09.2026

În scopul asigurării obligaţiilor asumate de unităţile administrativ-teritoriale şi pentru a evita situaţiile de criză financiară şi insolvenţă, trimestrial se analizează conturile de execuţie bugetară pe cele două secţiuni: de funcţionare şi de dezvoltare.

Pentru primele trei trimestre ale anului 2026, veniturile încasate ale bugetului local au asigurat în totalitate cheltuielile secţiunii de funcţionare. De asemenea, şi execuţia bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate din venituri proprii şi subvenţii sau integral din venituri proprii s-a încheiat cu excedent pentru secţiunea de funcţionare. Din creditul aflat in derulare s-a utilizat pentru cheltuieli de investitii suma de 9.767.646 lei si nu s-a utilizat suma de 4.061.346 lei (excedent). Situaţia detaliată pe capitole este prezentată în anexele nr. 1 - 3 la Proiectul de hotărâre.

Situaţia comparativă cu 30.09.2026 a execuţiei bugetului local se prezintă sintetic după cum urmează:

I. VENITURI -lei-

Denumire indicator	Cod indicator	Incasări realizate trim I-III 2026	Incasări realizate trim I-III 2025
TOTAL VENITURI, din care:		**80.762.144**	**83.761.670**
- Venituri proprii		**53.979.942**	**50.609.543**
I.Veniturile sectiunii de functionare, din care:		**54.799.238**	**47.049.403**
Impozitul pe venituri din transferul proprietăţii	03.02	134.668	433.936
Cote şi sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	19.626.434	25.523.082
Impozite şi taxe pe proprietate	07.02	13.007.850	9.743.890
Sume defalcate din TVA	11.02	11.998.365	11.457.957
Taxe hoteliere	12.02	36.873	52.573
Taxe pe servicii specifice	15.02	6.403	5.919
Taxe pe utilizarea bunurilor sau pe desfăşurarea de activităţi	16.02	4.529.717	3.810.269
Venituri din proprietate	30.02	1.037.610	1.127.335
Venituri din prestări servicii şi alte activităţi	33.02	1.396.836	1.227.442
Amenzi, penalităţi şi confiscări	35.02	1.006.776	858.515
Diverse venituri	36.02	9.100.143	4.820.978
Donaţii şi sponsorizări	37.02.01	160.710	95.900
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare (cu semnul minus)	37.02.03	-8.650.000	-13.527.150
Subvenţii de la bugetul de stat, din care: - pentru incalzirea cu lemne - pentru mediatorul sanitar - pentru contractele incheiate cu DSP	42.02	1.367.419 37.260 56.677 1.273.482	**1.346.861** 35.024 52.067 1.259.770
Subventii de la alte administratii	43.02	**39.434**	**71.896**

II. Veniturile sectiunii de dezvoltare, din care:		**25.962.906**	**36.712.267**
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	8.650.000	13.527.150
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	276.100	478.004
Sume din excedent pentru finanţarea Secţiunii de dezvoltare	40.02	2.413.680	2.527.600
Subvenţii de la bugetul de stat: - Finantarea actiunilor privind reducerea riscului seismic - Subventii de la BS catre bugetele locale necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din FEN - alocari de sume din PNI *Anghel Saligny* - alocari de sume din PNRR – fonduri nerambursabile - alocari de sume din PNRR –componenta imprumuturi	42.02	11.398.523 314.600 4.151 786.902 10.292.870	9.531.841 343 194.607 1.577.622 450.440
Subventii de la alte administratii	43.02	1.579.842	7.040.542
Sume primite de la UE in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2021 -2027	45.02	1.644.762	3.607.130

II. CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Plăţi efectuate trim I-III 2026	Plăţi efectuate trim I-III 2025
Total cheltuieli		**77.644.999**	**75.359.754**
Cheltuielile sectiunii de functionare:		**52.707.185**	**41.939.724**
Cheltuielile sectiunii de dezvoltare:		**24.937.814**	**33.420.030**
Autorităţi publice	51.02	7.616.303	11.745.821
Alte servicii publice generale	54.02	983.605	854.535
Tranzactii privind datoria publica	55.02	2.605.260	1.760.169
Ordine publică şi siguranţă naţională	61.02	1.677.670	1.732.662
Învăţământ	65.02	12.826.617	21.972.514
Sănătate	66.02	1.950.920	3.339.607
Cultură, recreere, religie	67.02	8.191.804	7.735.001
Asigurări şi asistenţă socială	68.02	12.976.472	8.243.103
Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică	70.02	6.159.624	6.062.048
Protecţia mediului	74.02	9.251.276	5.112.962
Transporturi	84.02	13.405.448	6.801.332

Excedent din execuţia bugetului local la 30.09.2026: 3.117.145 lei

Se observă o scădere cu 3,58 % a veniturilor încasate față de perioada similară a anului precedent, pe sectiunea de functionare se inregistreaza o crestere de 6,66 %, iar pe sectiunea de dezvoltare o scădere de 29,28 %.

Pe total, gradul de realizare a veniturilor este de 50,34 % fata de prevederile anuale, din cauza ca nu s-au incasat decat in proportie de 31,07 veniturile sectiunii de dezvoltare, respectiv veniturile din subventii si de la UE.

Creșterea incasarilor se constată la următoarele categorii de venituri:

- Impozite şi taxe pe proprietate (07.02) – cu 33,50 %
- Sume defalcate din TVA (11.02) – cu 4,71 %
- Impozit pe spectacole (15.02) – cu 8,18 %
- Taxe pe utilizarea bunurilor sau pe desfasurarea de activitati (16.02) – cu 18,88 %
- Venituri din prestari servicii si alte activitati (33.02) – cu 13,80 %

- Amenzi, penalități, confiscări – 17,27 lei
- Diverse venituri (36.02) cu 88,76 %
- Donatii si sponsorizari (37.02) cu 67,58 %
- Subvenţii de la bugetul de stat (SD) – cu 18,24 %
- Subvenţii de la bugetul de stat (SF) – cu 1,53 %

Unii indicatori au inregistrat scaderi semnificative, dupa cum urmeaza:

- Impozitul pe venituri din transferul proprietăţii (03.02) – cu 68,96 %
- Cote şi sume defalcate din impozitul pe venit – 23,10 %
- Taxe hoteliere – cu 29,86 %
- Venituri din proprietate (30.02) - cu 7,96 %
- Venituri din valorificarea unor bunuri – cu 42,24 %
- Subventii de la alte administratii (43.02) – cu 77,23% (in anul precedent s-au derulat contracte de finantare cu AFM)
- Sume primite de la UE in contul platilor efectuate si prefinantari (45.02) – cu 54,40 %

Totalul platilor se situeaza la 103,03 % fata de anul precedent. Cheltuielile sectiunii de functionare au crescut cu 25,67 %, in timp ce cele ale sectiunii de dezvoltare au scăzut cu 25,38 %. Pe de alta parte, din totalul platilor de peste 77,64 milioane lei, cca. 67,88 % sunt pentru sectiunea de functionare, iar 32,12 % pentru sectiunea de dezvoltare. Cheltuielile curente au crescut mai putin din cauza cresterii salariilor, intrucat de la 1 iulie 2026 a crescut salariul minim pe economie, cat din cauza cresterii cheltuielilor cu utilitatile: apa, energie si cele cu colectarea, transportul si depozitarea deseurilor.

Se înregistrează cresteri la mai multe capitole bugetare, cele mai mari fiind la capitolul 84.02 *Transporturi* (97,10 %) întrucât în anul curent se derulează proiecte atât prin PNRR cât și prin PNI *Anghel Saligny* și din bugetul local. Pe capitolul 74.02 *Protectia Mediului* suma este cu 80,94 % mai mare deoarece in anul curent au crescut cheltuielile cu colectarea, transportul si depozitarea deseurilor (reamintesc faptul ca in perioada similara a anului trecut s-au achitat catre Diasil si Ritmic facturi pentru doua luni, fata de 9 luni in anul curent). Cu 57,42 % au crescut cheltuielile capitolului *68.02 Asistenta sociala,* care cuprinde activitatea Cantinei de ajutor social, cheltuielile de personal ale Directiei de Asistenta Sociala, finanțarea drepturilor asistenţilor personali ai persoanelor cu handicap grav sau indemnizaţiile lunare, ajutoare si supliment de incalzire, cheltuielile cu proiectul *Construire si dotare Centru de zi de asistenta si recuperare cu echipa mobila de ingrijire la domiciliu pentru persoanele varstnice in Municipiul Falticeni, jud. Suceava* cu finantare din PNRR.

Cea mai semnificativa scadere de cheltuieli se inregistreaza la capitolul 65.02 *Invatamant (*cu cca 41,62 %) intrucat in anul precedent valoarea investitiilor a fost mai mare având în vedere cheltuielile cu dotarile si lucrările de reabilitare cu finanțare din PNRR, din AFM și bugetul local. Scadere cu 41,58 % s-a inregistrat pe capitolul 66.02 Sananate si cu 35,15% pe 51.02 *Autoritati executive,*tot datorita scaderii valorilor cheltuielilor cu proiectele de reabilitare a celor doua corpuri ale primariei.

În privinţa activităţilor finanţate integral din venituri proprii, la data de 30.09.2026, pentru activitatea desfăşurată la Piaţa Agroalimentară/Bazar excedentul anului curent este de 637.733 lei, pentru activitatea autofinanţată a Spitalului Municipal, excedentul este de 11.904.101 lei, iar pentru activităţile finanţate din venituri proprii de către unităţile de învăţământ, excedentul in anul curent este in suma totala de 684.318 lei. Muzeul de Arta *Ion Irimescu*, institutie partial finantata din venituri proprii, prezinta la data de 30.09.2026 un sold de 22.843 lei.

Diferenţa dintre încasările şi plăţile **bugetului creditelor interne** este de 4.061.346 lei, veniturile fiind in valoare de 13.828.992 lei, iar platile pentru plata cheltuielilor de investitii in valoare de 9.767.646 lei. Diferența o reprezintă valoarea sumelor contractate de la Ministerul Finanțelor si neutilizate încă, astfel: in baza OUG 25/2025, pentru obiectivul *Construire si dotare Centru de zi de asistenta si recuperare cu echipa mobila de ingrijire la domiciliu pentru persoanele varstnice in Municipiul Falticeni, jud. Suceava* suma de 1.036.829,41 lei si in baza OUG 35/2026 pentru obiectivul *Reabilitare, eficientizare termica si refunctionalizare cladire P+1,cu destinatia de Centru cultural multifunctional Doina din Municipiul Falticeni* suma de 3.024.516,24 lei. Din acest excedent se vor efectua plati pe parcursul derulării proiectelor.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273 / 2006 privind finanţele publice locale, veniturile Secţiunii de funcţionare au acoperit în totalitate cheltuielile de funcţionare pe fiecare tip de buget.

La data de 30.09.2026, Municipiul Falticeni nu inregistreaza plati restante, dar exista facturi primite si nedecontate pentru obiectivul *Construire si dotare Centru de zi de asistenta si recuperare cu echipa mobila de ingrijire la domiciliu pentru persoanele varstnice in Municipiul Falticeni, jud. Suceava* cu finantare din PNRR, pentru care a fost suspendat contractul de finantare. Unitatea noastra va identifica solutii de stingere a obligatiilor catre furnizori, pentru a nu se ajunge la litigii in instanta si cheltuieli suplimentare.

Față de cele prezente, avind in vedere prevederile Legii nr. 273 / 2006 privind finanţele publice locale, apreciez că proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile de legalitate și oportunitate.

Director economic,
Ec. Laura Florea