

ROMÂNIA
JUDEȚUL SUCEAVA
CONSIULIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI
FĂLTICENI
Nr. 10036 din 08.04.2024

Proiect

HOTĂRÂRE
privind aprobarea conturilor anuale de execuție bugetară
și a situațiilor financiare pe anul 2023 ale Municipiului Fălticeni

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

- referatul de aprobare al domnului primar, Gheorghe-Cătălin Coman, înregistrat la nr. 10034 din 08.04.2024 ;

În conformitate cu prevederile art. 49, alin.(12) și art. 57 alin.(1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129, alin. 2, lit. „b”, alin. 4, lit. „a”, art. 136, alin. 10 și art. 139, alin.3, lit. „a” din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului local la data de 31.12.2023, conform Anexei nr.1.

Art. 2 – Se aprobă Contul de execuție al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii la data de 31.12.2023, conform Anexei nr.2.

Art. 3 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului creditelor interne la data de 31.12.2023, conform Anexei nr.3.

Art. 4 – Se aprobă Contul de execuție al fondurilor externe nerambursabile la data de 31.12.2023, conform Anexei nr.4.

Art. 5 - Se aprobă Situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023, conform Anexei nr. 5.

Art. 6 - Anexele nr. 1 – 5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 7 - Ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri revine Direcției Economice din cadrul Primăriei Municipiului Fălticeni.

INIȚIATOR

PRIMAR,
Prof. Gheorghe-Catalin Coman

AVIZAT

SECRETAR GENERAL,
Jr. Mihaela Busuioc

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție
bugetară
și a situațiilor financiare pe anul 2023 ale Municipiului Fălticeni

În baza prevederilor Legii finanțelor publice locale și ale Legii administrației publice locale, contul anual de execuție bugetară și situațiile financiare anuale se prezintă spre aprobare consiliilor locale.

Anul bugetar 2023 s-a încheiat din punct de vedere al execuției bugetului local cu un deficit în valoare de 4.174.072 lei. Secțiunea de funcționare a înregistrat un excedent în suma de 67.891 lei, iar cea de dezvoltare un deficit de 4.241.963 lei. Excedentul cumulat la 31.12.2023 este de 67.988 lei, suma ce poate fi folosită pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în anul 2024.

Activitățile și instituțiile finanțate integral din venituri proprii au înregistrat la sfârșitul anului 2023 un excedent cumulat în sumă de 7.238.527 lei, în creștere cu 427.797 lei față de anul precedent (6.810.730 lei), datorită excedentului înregistrat în anul 2023. Cea mai mare sumă: 6.094.834 lei, o reprezintă disponibilul pentru Spitalul Municipal, urmată de disponibilul înregistrat la Piața Agroalimentară: 696.332 lei. Soldul rămas la Spital pentru activități finanțate integral din venituri proprii, este constituit din sume primite de la Casa de Sănătate la sfârșitul anului, care au fost pastrate în cont pentru a asigura continuitatea activităților în anul următor, respectiv plata salariilor și a furnizorilor.

În completarea veniturilor proprii în sumă de 35.621.597 lei, Spitalul Municipal a fost finanțat și din:

- subvenții de la bugetul local pentru finanțarea cheltuielilor de capital în domeniul sănătății – 994.400 lei (finanțare și cofinanțare pentru achiziția de aparatură și echipamente medicale)
- subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea aparaturii medicale – 4.405.000 lei
- subvenții de la FNUASS pentru acoperirea creșterilor salariale și sume alocate pentru stimulentele de risc în valoare totală de 31.032.466 lei

Activitățile finanțate integral din venituri proprii, desfășurate în cadrul unităților de învățământ preuniversitar de stat, au înregistrat la sfârșitul anului un disponibil de 447.361 lei.

Muzeul de Artă *Ion Irimescu*, singura instituție finanțată din venituri proprii și subvenții din subordinea municipiului Fălticeni, a efectuat plăți în suma de 668.205 lei, din care 640.676 lei din alocații de la bugetul local și 27.529 lei din venituri proprii.

Sumele utilizate din contractele de credit încheiate cu CEC Bank Suceava și BCR sunt în valoare de 4.007.923 lei, utilizate integral pentru efectuarea de plăți către furnizorii de imobilizări.

Execuția bugetului fondurilor externe nerambursabile s-a încheiat cu un excedent de 4.759.062 lei. Au fost încasate avansuri în valoare de 5.425.894 lei. În ce privește plățile, acestea vizează două proiecte cu finanțare prin Mecanismul financiar Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021, respectiv proiectul *Inchiderea depozitului temporar de deșeurile municipale Fălticeni, județul Suceava, prin implementarea unei tehnologii inovatoare* derulat de Municipiul Fălticeni UAT și proiectul *Abordarea provocărilor sistemului de sănătate privind controlul tuberculozei în România* derulat de Spitalul Municipal Fălticeni în parteneriat cu DSP și Ministerul Sănătății.

La data de 31.12.2023 se înregistrează plăți restante în valoare de 1.519.483 lei către furnizori, din care 1.452.123 către furnizorii de imobilizări, iar 480.873 lei din acestea sunt cu finanțare din PNRR, facturi pentru care s-au făcut cereri de transfer, dar nu au fost încasate până la data de 31.12.2023. Cauzele pentru care au fost înregistrate restante sunt pe de o parte restricțiile impuse de OUG 90/2023, iar pe de altă parte plățile efectuate pentru proiectele cu finanțare din FEN cu termen de finalizare 31.12.2023, pentru care s-au depus cereri de rambursare a cheltuielilor până la data de 29.02.2024.

Unitatea teritorială de trezorerie a statului a confirmat prin viză exactitatea plăților de casă și a disponibilităților din conturi la sfârșitul anului 2023, iar situațiile financiare au fost depuse pentru verificare și centralizare la A.J.F.P. Suceava, conform prevederilor legale.

PRIMAR,
Prof. Gheorghe-Catalin Coman

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale
de execuție bugetară și a situațiilor financiare pe anul 2023 ale Municipiului
Fălticeni

Executia de casa a bugetului local

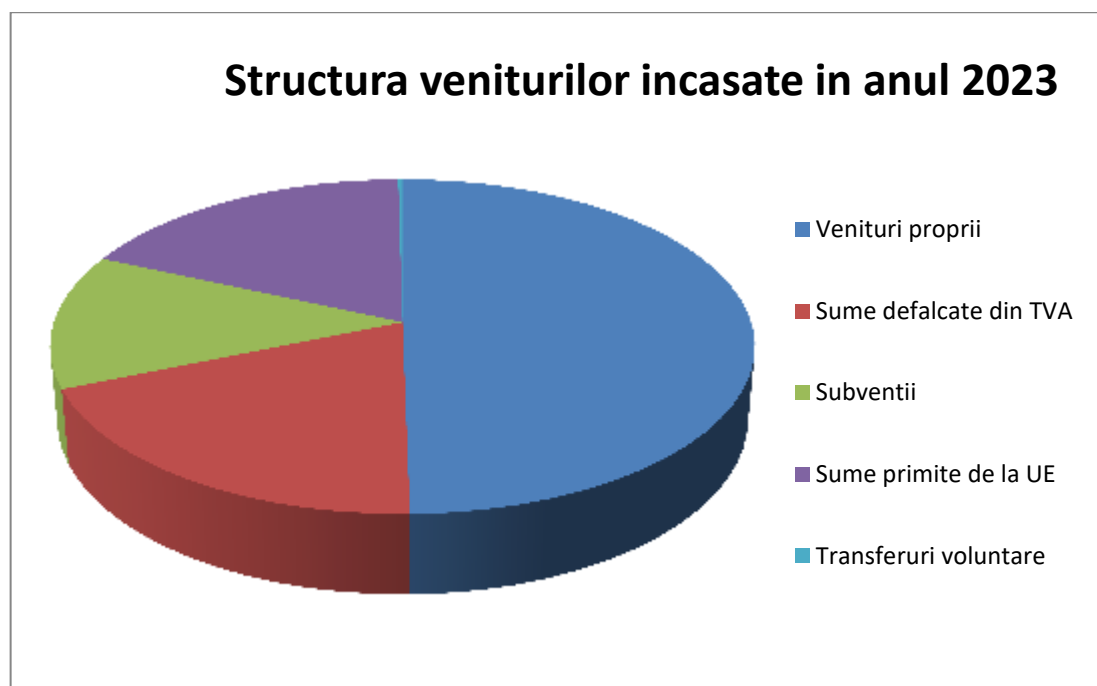
Referitor la executia la 31.12.2023, aceasta s-a incheiat cu un deficit in valoare de 4.174.072 lei. Sectiunea de functionare a inregistrat un excedent in suma de 67.891 lei, iar cea de dezvoltare un deficit de 4.241.963 lei. Excedentul cumulat la 31.12.2023 este de 67.988 lei, suma ce poate fi folosita pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare in anul 2024.

Încasările realizate au fost in suma de 88.591.092 lei, gradul de finantare din venituri proprii fiind 42,91 %. Situatia comparativa a incasarilor pe categorii fata de anul precedent este prezentata in tabelul de mai jos:

Tip venit	Cod	Total-2023	Total-2022	Crestere/Descrestere %
Impozit pe venit din transferul propr	03.02.18	96516	17044	466,28
Cote defalcate impz venit	04.02.01	23877106	19704625	21,18
Sume din impozit pt echilibrare	04.02.04	551187	961399	-42,67
Sume repartizate din Fd la disp CJ	04.02.05	1300000	1300000	0
Sume defalcate din TVA	11.02	16802533	19605733	-14,30
<i>PF- cladiri</i>	07.02.01.01	2740734	2521993	8,67
<i>PJ - cladiri</i>	07.02.01.02	2604365	2399698	8,52
<i>PF- teren</i>	07.02.02.01	1550427	1076527	44,02
<i>PJ- teren</i>	07.02.02.02	716100	454395	44,02
<i>extravilan</i>	07.02.02.03	121480	142184	-14,56
Taxe judiciare de timbru	07.02.03	296395	282336	29,48
Alte impz si taxe pe proprietate	07.02.50	1679	1624	23,59
Impz pe spectacole	15.02.01	7917	4124	52,12
<i>PF- auto</i>	16.02.02.01	2354958	2284806	1,86
<i>PJ- auto</i>	16.02.02.02	752472	743707	0,34
taxe pt elib de licente	16.02.03	542388	571151	-10,23
alte taxe pt utilizarea bunurilor - tx firma	16.02.50	81149	83695	2,36
<i>Venituri din concesiuni si inchirieri</i>	30.02.05.30	1275766	883741	7,18
Alte venituri din proprietate	30.02.50	1126792	937882	11,57
Venituri din prestari serv	33.02.08	87493	822201	12,51
Contributia persoanelor beneficiare ale cantinelor de ajutor social	33.02.12	7576	11229	29,48
Alte venituri din prestari servicii si alte activitati	33.02.50	157450	-461143	-65,86
taxe extrajud de timbru	34.02.02	1185	1126	5,24
Venituri din amenzi	35.02.01	946503	879824	7,58
Varsaminte din veniturile institutiilor publice	36.02.05	1050000		
Taxe speciale	36.02.06	481605	409870	17,50

Ven din recuperarea ch de executare silita	36.02.14	0	300	0
Alte venituri	36.02.50	1155286	1212181	-4,69
donatii si sponsorizari	37.02.01	85450	80100	6,68
Sume primite din Fondul de Solidaritate al UE	37.02.05	116655		
Venituri din valorif. unor bunuri	39.02	154250	164277	-6,10
SUBVENTII BS, din care	42.02	10062318	18802864	-46,49
-Subventii de la BS catre BL pentru aparatura medicala si echipamente in sanatate	42.02.16.01	4405000	350000	
- Ajutor incalzire populatie (lemne)	42.02.34	369856	93592	
- Finantarea sanatatii (mediator sanitar)	42.02.41	64577	342885	
- Finantare PNDL	42.02.65	2590830	2300271	
-subventii de la bugetul de stat cf. contract DSP	42.02.66	885279		
- Subv BS catre BL pt proiecte din FEN	42.02.69	2272807	1248521	
-Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	1614359	14331395	
Alocari de sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	42.02.89	450440	136200	
Subventii in baza contractelor de asociere	43.02.39	1500000	0	
Sume primite de la UE POR 2014-2020 (FEDR)	48.02.01	13159661	9181283	43,33
Sume primite de la UE POCA (FSE)	48.02.02	2825696	2102875	34,37
TOTAL		88591092	87183651	1,61

Gradul de dependenta al veniturilor bugetului local fata de bugetul de stat, determinat ca raport procentual intre sursele primite de la bugetul de stat (inclusiv cote) si totalul veniturilor este de 82,19 %, in vreme ce gradul de finantare din venituri proprii, raport intre venituri proprii incasate si venituri totale incasate este de 42,91%.

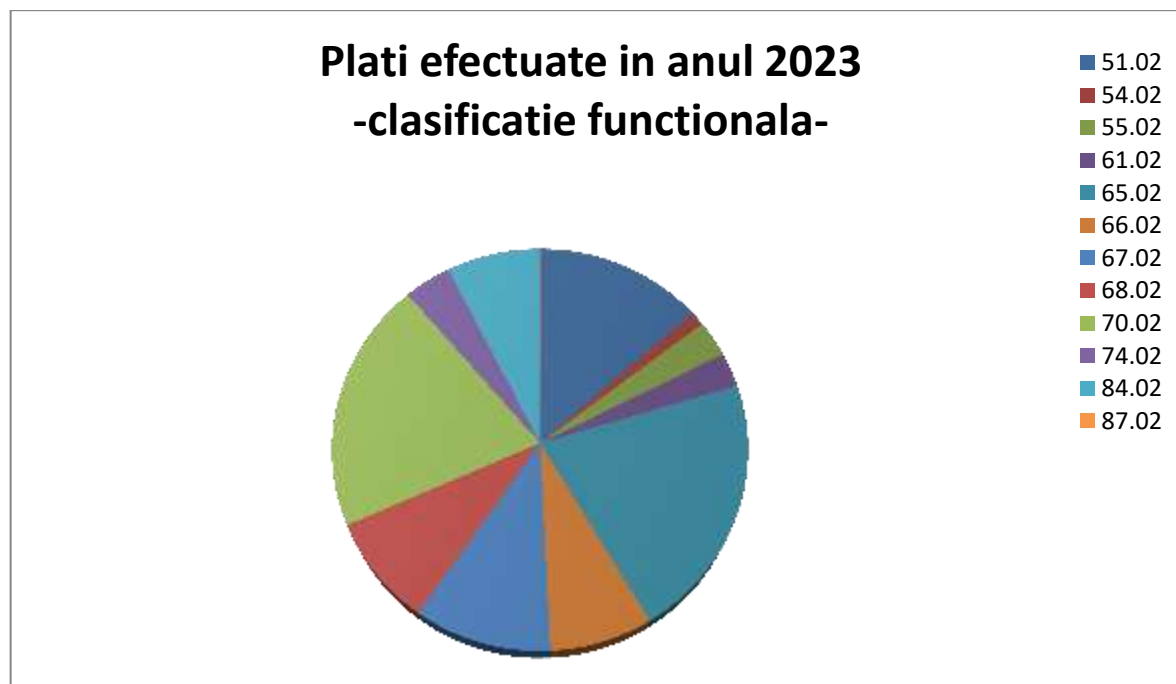


În anul 2023, din bugetul local al Municipiului Fălticeni s-au deschis credite bugetare pentru activitatea proprie și unitățile din subordine în suma totală de 135.382.950 lei, din care s-au efectuat plăți nete în sumă de 92.765.164 lei, după cum urmează:

- Cap. 51.02 - 12.523.809 lei; cuprinde Autoritati executive (aparatul propriu al primarului)
- Cap. 54.02 - 1.063.028 lei; Serviciul public de evidenta persoanelor

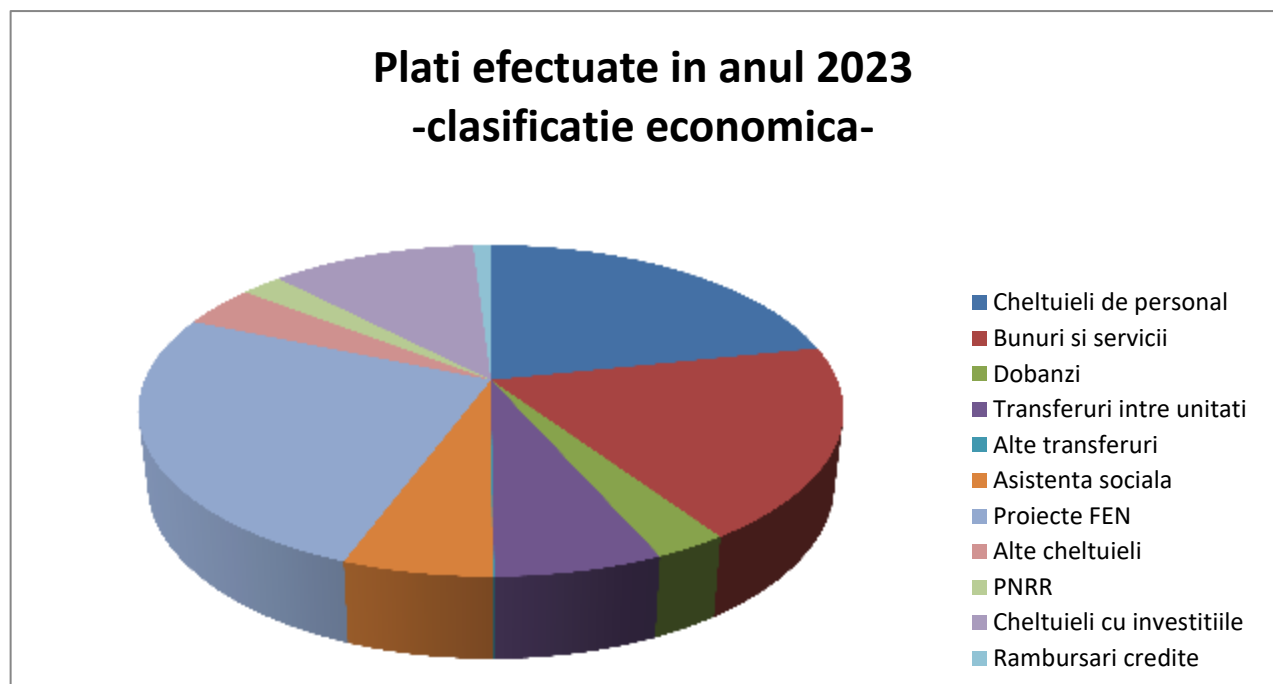
- Cap. 55.02- 2.723.782 lei; Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi
- Cap. 61.02 - 2.552.138 lei; Politia Locala si Serviciul pentru situatii de urgenta
- Cap. 65.02 - 19.569.469 lei; Invatamant
- Cap. 66.02 - 7.238.081 lei; Sanatate: Medicina scolara, Transferuri pentru spital
- Cap.67.02 9.643.565 lei; Cultura: biblioteca, sport, muzee, casa de cultura, sustinerea cultelor, Baza de agrement Nada Florilor, festivaluri
- Cap. 68.02 - 8.131.988 lei; Asistenta sociala
- Cap. 70.02 - 18.842.295 lei; Gospodarie comunala, Iluminat public
- Cap. 74.02 - 3.525.549 lei; Salubritate, Colectarea deseurilor
- Cap. 84.02 - 6.930.508 lei. Transporturi: Strazi (reparatii, ch de capital)
- Cap. 87.02 - 20.952 lei Turism

Capitolul bugetar cu cea mai mare pondere a platilor in bugetul local il reprezinta cel de **Invatamant** – 21,10 %, urmat de capitolele **Locuinte, servicii si dezvoltare publica** – 20,31 %, **Autorități publice** – 13,50 %, **Cultura, recreere, religie** cu 10,40 %, **Asigurari si asistenta sociala** – 8,77 %, **Sănătate** – 7,80 %, **Transporturi** – 7,47 %, **Protectia Mediului** – 3,80 %, **Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi** – 2,93 % **Ordine publica si siguranta nationala** – 2,75 %, și **Alte servicii publice generale** – 1,14 %.



Din punct de vedere economic, situatia se prezinta ca in graficul urmatoar, unde se poate observa ponderea de 25,68 % a platilor pentru proiecte cu finantare din FEN, urmata de platile pentru salarii de 21,69%, cheltuieli cu bunuri si servicii, 18,85 %, pentru cheltuieli

de capital (investitii) – 11,26 %, transferuri – 6,50%, apoi de cele cu asistenta sociala – 5,76%, de cele cu alte cheltuieli 4,10 % (burse, sustinerea cultelor, finantarea programelor sportive si culturale, contributie neincadrare persoane cu handicap), dobanzi – 2,83 %, plati pentru proiecte cu finantare din PNRR – 2,28 %, rambursari de credite – 0,98 % si alte transferuri - 0,7 %.



La data de 31.12.2023 se înregistrează plăți restante in valoare de 1.519.483 lei către furnizori, din care 1.452.123 catre furnizorii de imobilizari, iar 480.8A73 lei din acestia sunt cu finantare din PNRR, facturi pentru care s-au facut cereri de transfer, dar nu au fost incasate pana la data de 31.12.2023. Cauzele pentru care au fost inregistrate restante sunt pe de o parte restrictiile impuse de OUG 90/2023, iar pe de alta parte platile efectuate pentru proiectele cu finantare din FEN cu termen de finalizare 31.12.2023, pentru care s-au depus cereri de rambursare a cheltuielilor pana la data de 29.02.2024.

La sfarsitul anului se inregistreaza si datoriile curente, in special catre furnizorii de utilitati. Datoriile au fost inregistrate in contabilitate, cu respectarea principiilor contabilității de angajamente potrivit căroro efectele tranzacțiilor și ale unor evenimente sunt recunoscute atunci când se produc și anume:

- pentru creanțe, datorii, capitaluri - când iau naștere drepturi și obligații cu valoare economică;
- pentru venituri - când au fost realizate (obținute)
- pentru cheltuieli – când au fost efectuate (resursele au fost utilizate, consumate)

Gestiunea financiara s-a efectuat cu respectarea legii responsabilitatii fiscal-bugetare. S-au efectuat noi angajamente **numai** dupa plata cheltuielilor din sectiunea de functionare.

Contul de execuție pentru trimestrul IV a fost aprobat de către Consiliul Local în ședința din data de 19.12.2023 (HCL nr. 229) si reprezenta executia la data de 30.11.2023.

Contul de execuție al instituțiilor și activităților finanțate din venituri proprii și subvenții cuprinde veniturile și cheltuielile următoarelor structuri:

- Spitalul Municipal – institutie integral finantata din surse proprii
- Muzeul de Arta „Ion Irimescu” – institutie finantata din venituri proprii si subventii
- Piata Agroalimentara – activitate integral finantata din surse proprii
- activitati finantate din surse proprii organizate in cadrul unitatilor de invatamant preuniversitar, cum ar fi cămine-internat pentru elevi, cantine, organizarea de cursuri de calificare, alte servicii.

Executia de casa a bugetului instituțiilor publice și activitatilor finanțate integral sau partial din venituri proprii s-a incheiat cu excedent in valoare de 1.477.796 lei. (789.115 lei excedent spital, excedent piata 595.590 lei, excedent invatamant din activitati autofinantate – 93.091 lei).

- In cadrul acestui buget, cea mai mare pondere (94,66 %) o reprezinta cheltuielile Spitalului Municipal.

Disponibilul în cont, din excedentele cumulate și din anii precedenti, la data de 31.12.2023:

- pentru activitatea desfășurată la Piața Agroalimentară/Bazar este de 696.331 lei,
- pentru activitatea autofinanțată a Spitalului Municipal, disponibilul este de 6.094.834 lei,
- pentru activitățile finanțate din venituri proprii de către unitățile de învățământ, în contul de disponibil este suma totală de 447.362 lei.

Bugetul creditelor interne

In anul 2023 au efectuate trageri din credit in valoare de 4.007.923 lei, utilizati astfel:
- 2.566.773 lei pentru proiectele cu finantare FEN, cheltuieli neeligibile si cofinantare de 2% (Reabilitare termica Scoala Gimnaziala Ioan Ciurea, Modernizare arhitecturala si peisagistica a obiectivului Parc Public str. Mihai Eminescu nr 4 - SMIS 124462, Construire Gradinita Cod SMIS 121983, Reabilitare, extindere si modernizare sistem de iluminat public din Municipiul Falticeni SMIS 126788)

- 1.441.150 lei pentru proiecte de investitii de interes local care nu beneficiaza de finantare UE

Municipiul Falticeni a avut in derulare 3 contracte de credit in anul 2023. In ceea ce priveste creditul contractat de la CEC Bank in anul 2019, in anul 2023 au fost rambursate 2 rate totalizand 906.724 lei. Creditele contractate de la BCR in anul 2020 si de la Exim Banca Romaneasca in 2023 sunt inca in perioada de gratie. Costul creditelor pentru anul 2023 este de 2.723.782 lei si reprezinta dobanzi si comisioane. Gestionarea creditului contractat de la BEI pentru finantarea programului SAMTID se realizeaza de catre Consiliul Judetean in colaborare cu ACET SA, in numele unitatii noastre..

Execuția bugetului fondurilor externe nerambursabile s-a încheiat cu un excedent de 4.759.062 lei. Au fost încasate avansuri în valoare de 5.425.894 lei. În ce privește plățile, acestea vizează două proiecte cu finanțare prin Mecanismul financiar Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021, respectiv proiectul *Inchiderea depozitului temporar de deseuri municipale Falticeni, județul Suceava, prin implementarea unei tehnologii inovatoare* derulat de Municipiul Falticeni UAT și proiectul *Abordarea provocărilor sistemului de sănătate privind controlul tuberculozei în România* derulat de Spitalul Municipal Falticeni în parteneriat cu DSP și Ministerul Sănătății.

Analizând execuția bugetară pe anul 2023, rezultă că modul de gestionare a resurselor financiare a asigurat finanțarea cheltuielilor curente în vederea realizării competențelor stabilite prin lege pentru autoritățile administrației publice locale și finanțarea cheltuielilor de capital aferente implementării politicii de dezvoltare la nivel local, respectând prevederile legale.

Din analiza **Bilanțului** încheiat la data de 31.12.2023 se observă că totalul **capitalurilor proprii**, care reprezintă diferența între active și datorii, este de 1.158.526.451 lei.

Soldul **datoriilor comerciale** de 5.851.482 lei, în creștere față de 1 ianuarie 2023 când era de 1.770.602 lei, reprezintă în principal valoarea furnizorilor de imobilizări, din care servicii prestate pe proiecte cu finanțare din PNRR pentru care au fost întocmite cereri de transfer, dar nu s-a încasat finanțarea în 2023, precum și pentru proiecte cu finanțare din POR, pentru care cererile de rambursare finală s-au întocmit până la data de 29.02.2024. În sold mai sunt și facturi pentru cheltuieli curente, primite după data de 19.12.2023, scadente în ianuarie 2024.

Datoriile către bugete, în valoare de 3.452.418 lei, reprezintă impozitul pe salariile aferente lunii decembrie 2023, virat în ianuarie 2024, precum și contribuțiile sociale aferente, pentru instituțiile subordonate. Valoarea **salariilor angajaților** este în creștere, atât în evidența Spitalului Municipal, cât și a Primăriei Municipiului Falticeni.

Datoriile necurente sunt în valoare de 32.442.505 lei și constau în împrumuturile pe termen lung contractate de la băncile interne și externe.

Valoarea totală a activelor a crescut în anul 2023 cu 56.714.561 lei. Au crescut în principal activele necurente, ce constau în principal în terenuri, clădiri și active în curs de execuție. Cauza o constituie înregistrarea de noi active și modernizarea celor existente.

La data de 31.12.2023 nu se înregistrează plăți restante către salariați, către bugetul de stat sau al asigurărilor sociale.

Sef serviciu financiar-contabilitate,
Ec. Laura Florea