

H O T Ă R Ă R E
privind aprobarea execuției bugetului Municipiului Fălticeni
la data de 30.11.2025

Consiliul Local al Municipiului Fălticeni, județul Suceava;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al proiectului de hotărâre, înregistrat la nr. 45158 din 08.12.2025

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

În conformitate cu prevederile art. 129, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. b, art. 136, alin. 10 și art. 139, alin. 3, lit. a din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului local la data de 30.11.2025, 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 30.11.2025 conform Anexei nr.2.

Art. 3 - Se aprobă Contul de execuție al bugetului creditelor interne la data de 30.11.2025, 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 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 execuției bugetului
Municipiului Fălticeni la data de 30.11.2025

În vederea asigurării echilibrului financiar și pentru a nu înregistra plăți restante, execuția bugetelor se prezintă trimestrial spre aprobare autorităților deliberative.

Din analiza conturilor de execuție prezentate în anexele la Proiectul de hotărâre rezultă că se înregistrează excedent la toate tipurile de bugete, după cum urmează:

- diferența dintre încasările și plățile **bugetului local**: 5.051.420 lei, cu mențiunea ca suma utilizată din excedentul anilor precedenți este de 2.527.600 lei (anexa nr. 1 la Proiectul de hotărâre). Excedentul secțiunii de funcționare este de 3.276.250 lei, iar al secțiunii de dezvoltare este de 667.638 lei.
- diferența dintre încasările și plățile **bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii**: 9.206.812 lei, cu mențiunea ca suma utilizată din excedentul anilor precedenți este de 7.515.386 lei (anexa nr. 2 la Proiectul de hotărâre).
- în ce privește **bugetul creditelor interne**, din creditul aflat în derulare s-a tras suma de 19.079.614 lei, din care 8.710.148 lei s-au utilizat pentru plata cheltuielilor de investiții . Excedentul de 10.369.466 se regăsește în soldul de la trezorerie, fiind pe împrumuturile efectuate în baza OUG 25/2025

În cadrul bugetului local s-a realizat o bună încasare a veniturilor, apropiată cu cea a perioadei similare din anul precedent. Excedentul secțiunii de funcționare și disponibilul rămas din anul precedent vor asigura resursele financiare pentru cheltuielile prognozate pentru anul 2025.

Până la finalul anului, dacă încasările vor fi mai mari decât veniturile programate în buget, vom putea majora și cheltuielile bugetare în funcție de priorități. În caz contrar, se va face ajustarea creditelor bugetare aprobate și neangajate, în corelație cu gradul de încasare a veniturilor.

Mentionez că la data de 30.11.2025 nu există plăți restante către salariați, bugetul de stat sau alte fonduri, dar există sume restante către furnizori, întrucât nu s-au încasat de la PNRR și AFM sumele din cererile de transfer depuse în lunile anterioare. Stingerea obligațiilor nu poate fi efectuată din venituri proprii ale bugetului local, astfel ca plata va fi efectuată de îndată ce se va încasa suma de la finanțator.

PRIMAR,
Profesor Gheorghe-Cătălin Coman

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției bugetului Municipiului Fălticeni la
data de 30.11.2025

În scopul asigurării obligațiilor asumate de unitățile administrativ-teritoriale și pentru a evita situațiile de criză financiară și insolvență, trimestrial se analizează conturile de execuție bugetară pe cele două secțiuni: de funcționare și de dezvoltare. Termenul de prezentare în ședința publică pentru trimestrul al patrulea este în decembrie.

Articolul 49 alin. 12 din Legea Finantelor Publice Locale nr.273/2006 prevede: *În lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului:*

a) să nu înregistreze plăți restante;

b) diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

Pentru primele 11 luni ale anului 2025, veniturile încasate au asigurat în totalitate cheltuielile secțiunii de funcționare. Execuția bugetelor instituțiilor și activităților finanțate din venituri proprii și subvenții sau integral din venituri proprii s-a încheiat cu excedent pentru secțiunea de funcționare, prin utilizarea și a excedentului din anii precedenți.

În privința secțiunii de dezvoltare, cheltuielile au ca sursă de finanțare în principal subvențiile de la bugetul de stat, urmate de varsamintele din secțiunea de funcționare și excedentul anului 2024.

Situația detaliată pe capitole este prezentată în anexele nr. 1 – 3 la Proiectul de hotărâre.

Situația comparativă cu perioada similară a anului precedent a execuției bugetului local se prezintă sintetic după cum urmează:

I. VENITURI

-lei-

Denumire indicator	Cod indicator	Incasări realizate pina la 30.11.2024	Incasări realizate pina la 30.11.2025
Total venituri		82.363.372	98.970.840

I.Veniturile sectiunii de functionare, din care:		52.310.293	57.234.759
Impozitul pe venituri din transferul proprietății	03.02	65.923	524.616
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	22.908.627	29.818.203
Impozite și taxe pe proprietate	07.02	8.990.773	10.169.181
Sume defalcate din TVA	11.02	17.621.670	13.955.415
Taxe hoteliere	12.02	0	58.246
Taxe pe servicii specifice	15.02	8.894	5.919
Taxe pe utilizarea bunurilor sau pe desfășurarea de activități	16.02	3.821.152	4.104.893
Venituri din proprietate	30.02	1.336.550	1.184.415
Venituri din prestări servicii și alte activități	33.02	1.339.533	1.464.239
Amenzi, penalități și confiscări	35.02	959.628	1.048.491
Diverse venituri	36.02	1.790.244	6.215.495
Donații și sponsorizări	37.02.01	126.600	109.950
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare(cu semnul minus)	37.02.03	-7.964.810	-13.527.150
Subvenții de la bugetul de stat	42.02	1.306.109	1.630.950
Subventii de la alte administratii	43.02		471.896
II. Veniturile sectiunii de dezvoltare, din care:		30.053.079	41.736.081
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	7.964.810	13.527.150
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	488.674	560.156
Sume din excedentul bugetului local	40.02	67.980	2.527.600
Subvenții de la bugetul de stat, din care:	42.02	8.291.864	13.526.156
- subventii de la bugetul de stat <i>Anghel Saligny</i>		2.898.780	1.584.815
- pentru proiecte finantate din FEN		1.415.150	343
- alocari de sume din PNRR		3.977.934	11.940.998
Subventii de la alte administratii (CJ Suceava, AFM, PNRR)	43.02	8.906.624	7.064.744
Sume primite de la UE in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2021-2027	45.02	0	4.530.275
Alte sume primite de la UE	46.02	230.869	0

Sume primite de la UE in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	48.02	4.102.258	0
--	-------	-----------	---

II. CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Plăți efectuate pina la 30.11.2024	Plăți efectuate pina la 30.11.2025
Total cheltuieli		79.889.725	93.919.419
Cheltuielile sectiunii de functionare:		50.504.284	53.958.509
Cheltuielile sectiunii de dezvoltare		29.385.441	39.960.910
Autorități publice	51.02	10.841.155	13.270.562
Alte servicii publice generale	54.02	1.060.550	1.033.551
Tranzactii privind datoria publica	55.02	2.041.843	3.086.806
Ordine publică și siguranță națională	61.02	2.423.591	2.115.243
Învățământ	65.02	18.937.155	27.234.911
Sănătate	66.02	2.525.872	3.682.051
Cultură, recreere, religie	67.02	11.056.809	9.631.110
Asigurări și asistență socială	68.02	8.831.995	9.983.908
Locuințe, servicii și dezvoltare publică	70.02	8.631.643	7.799.102
Protecția mediului	74.02	8.588.310	7.222.080
Transporturi	84.02	23.944.010	8.860.095

Excedent an 2025:

5.051.420 lei

Se observă o creștere a **veniturilor** încasate cu 16.607.468 lei, respectiv cu 20,16%, față de perioada similară a anului precedent. Veniturile sectiunii de functionare au crescut cu 9,41 %, in vreme ce veniturile sectiunii de dezvoltare au crescut cu 38,87 %.

Pe total, gradul de încasare a veniturilor este de 70,56 % fata de prevederile anuale. Procentul este subunitar deoarece subventiile de la bugetul de stat pentru cheltuieli de capital si sumele de la Uniunea Europeana pentru proiectele aflate in derulare nu s-au incasat la nivelul stabilit. Pe cele doua sectiuni, gradul de incasare este de 91,16 % pe sectiunea de functionare si 53,87 % pe sectiunea de dezvoltare.

Indicatorii de venituri care au inregistrat cresteri semnificative sunt:

- Impozitul pe venituri din transferul proprietății (03.02) cu 458.692 lei
- cote si sumele defalcate din impozitul pe venit (04.02) cu 6.909.576 lei
- impozitele și taxele pe proprietate (07.02) cu 1.178.408 lei

- taxele hoteliere, introduse din anul 2025, sunt in valoare de 58.246 lei
- taxele pe utilizarea bunurilor sau pe desfășurarea de activități (16.02) au crescut cu 283.741 lei
- venituri din prestari servicii si alte activitati (33.02) au crescut cu 124.706 lei
- veniturile din amenzi (35.02) au crescut cu 88.863 lei
- diverse venituri (36.02) au crescut cu 4.425.251 lei, deoarece include taxa de salubritate introdusa de la 1 iulie 2025
- venituri din subventii (ajutoare incalzire si sume incasate de la DSP pentru medicina scolara si mediatorul sanitar) au crescut cu 324.841 lei

Principalele categorii de venituri care au suferit diminuari sunt:

- sumele defalcate din TVA (11.02) cu 3.666.255 lei
 - impozitul pe spectacole a scazut cu 2.975 lei
 - Venituri din proprietate (30.02) cu 152.135 lei, intrucat de la 1 iulie nu se mai incaseaza redeventa de la GOSCOM SA
 - Donatii si sponsorizari cu 16.650 lei
- Cheltuielile bugetului local au crescut cu 17,56% fata de perioada similara a anului trecut., cu 6,8% pe sectiunea de functionare si cu 36,99 % pe sectiunea de dezvoltare.

In ce priveste clasificarea functionala, cinci capitole din zece inregistreaza cresteri si alte șase sunt în scădere.

Dintre capitolele de cheltuiala care au inregistrat cresteri, cele mai importante sunt pe 55.02 *tranzactii privind datoria publica*, cu 51,57%, 66.02 *Sanatate* cu 45,77% și 65.02 *Învățământ* cu 43,82%.Prima datorita platii dobanzilor si comisioanele pentru creditele contractate, iar ultimele doua in special datorita investitiilor derulate.

Cea mai consistentă scadere este cea de la capitolul 84.02 *Transporturi*, respectiv cu cca. 63%, datorita investitiilor de mai mare valoare derulare prin Programul National de Investitii *Anghel Saligny în anul 2024*, lucrari care au continuat si in anul 2025.

Muzeul de Arta *Ion Irimescu*, institutie partial finantata din venituri proprii, prezinta la data de 30.11.2025 un sold de 31.799 lei. Menționăm că veniturile încasate în perioada de referință au fost în sumă de 773.135 lei, alcatuite din 23.029 lei venituri proprii și 771.330 lei subventie din bugetul local al municipiului.

Spitalul Municipal Fălticeni încheie perioada de referință cu un disponibil în cont de 7.890.765 lei. Plățile efectuate în anul curent sunt în valoare de 109.257.936 lei.

Piata agroalimentară, activitate integral finanțată din surse proprii, înregistrează un disponibil de 635.702 lei, incasarile din anul curent fiind in valoare de 2.342.331 lei, iar platile in valoare de 1.706.629 lei.

Activitățile finanțate din venituri proprii ale unităților de învățământ preuniversitar de stat au realizat venituri în suma de 2.830.017 lei, cheltuieli de 2.181.471 lei, excedentul din anul curent fiind la data de 30.11.2025 in valoare cumulata de 648.546 lei.

Suma utilizata din contractul de credit incheiat cu Exim Banca Romaneasca SA este in valoare de 9.277.040 lei, utilizata integral pentru plati catre furnizorii de imobilizari, la care se adauga incasarile din imprumuturile contractate de la Ministerul de Finante, in baza OUG 25/2025, din care s-au incasat deja urmatoarele sume, platile urmand a se efectua pe masura ce se executa lucrari aferente cheltuielilor neeligibile:

- 3.400.000 lei pentru obiectivul *Reabilitare si eficientizare termica a cladirii P+1, cu destinatia de cladire administrativa (Primarie) pe strada Republicii nr. 13, municipiul Falticeni, judetul Suceava - PNRR*

- 6.381.569 lei pentru obiectivul *Reabilitare, eficientizare termica si refunctionalizare cladire P+1, cu destinatia de Centru cultural multifunctional Doina din Municipiul Falticeni*- PRNE
- 1.133.374 lei lei 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* - PNRR

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

Mentionez ca la data de 30.11.2025 nu exista plati restante catre salariați, bugetul de stat sau alte fonduri, dar exista sume restante catre furnizori, intrucat nu s-au incasat de la PNRR si AFM sumele din cererile de transfer depuse in lunile anterioare. Stingerea obligatiilor nu poate fi efectuata din venituri proprii ale bugetului local, astfel ca plata va fi efectuata de indata ce se va incasa suma de la finantator.

Director economic,

Ec. Laura Florea