

HOTĂRÂRE
privind aprobarea conturilor anuale de execuție bugetară
și a situațiilor financiare pe anul 2025 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. 5544 din 25.02.2026 ;

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 31.12.2025, 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 31.12.2025, conform Anexei nr.2.

Art. 3 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului creditelor interne la data de 31.12.2025, conform Anexei nr.3.

Art. 4 - Se aprobă Situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025, conform Anexei nr. 5.

Art. 5 - Anexele nr. 1 – 4 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 6 - 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 2025 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 2025 s-a încheiat din punct de vedere al execuției bugetului local cu un deficit în valoare de 113.918 lei. Secțiunea de funcționare a înregistrat un excedent în suma de 2.073.848 lei, iar cea de dezvoltare un deficit de 2.187.766 lei. Excedentul cumulat la 31.12.2025 este de 2.413.682,01 lei, suma ce poate fi folosită pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în anul 2026.

Activitățile și instituțiile finanțate integral din venituri proprii au înregistrat la sfârșitul anului 2025 un excedent cumulat în sumă de 11.293.205 lei, în creștere cu 959.137 lei față de anul precedent (10.334.068 lei), datorită excedentului înregistrat în anul 2025. Cea mai mare sumă: 9.577.197 lei, o reprezintă disponibilul pentru Spitalul Municipal, urmată de disponibilul înregistrat la Piața Agroalimentară: 649.931 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.

Activitățile finanțate integral din venituri proprii, desfășurate în cadrul unităților de învățământ preuniversitar de stat, au înregistrat la sfârșitul anului un disponibil de 1.066.077 lei.

Muzeul de Artă *Ion Irimescu*, singura instituție finanțată din venituri proprii și subvenții din subordinea municipiului Fălticeni, a efectuat plăți în suma de 858.441 lei, din care 835.412 lei din alocații de la bugetul local și 23.029 lei din venituri proprii.

Sumele utilizate din contractul de credit încheiat cu Exim Banca Românească SA sunt în valoare de 8.251.483 lei, utilizate integral pentru efectuarea de plăți către furnizorii de imobilizări. De la Ministerul de Finanțe, în baza OUG 25/2025 a fost încasată suma de 10.914.943 lei pentru 3 proiecte cu finanțare din fonduri europene și PNRR, iar plăți au fost efectuate în suma de 1.500.137 lei, astfel ca se înregistrează un excedent în valoare de 9.414.806 lei care va fi utilizat în anul 2026.

La data de 31.12.2025 nu se înregistrează plăți restante.

Unitatea teritorială de trezorerie a statului a confirmat prin viză exactitatea plăților de casă și a disponibilităților din conturi la sfârșitul anului 2025, 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 2025 ale Municipiului
Fălticeni

Execuția de casa a bugetului local

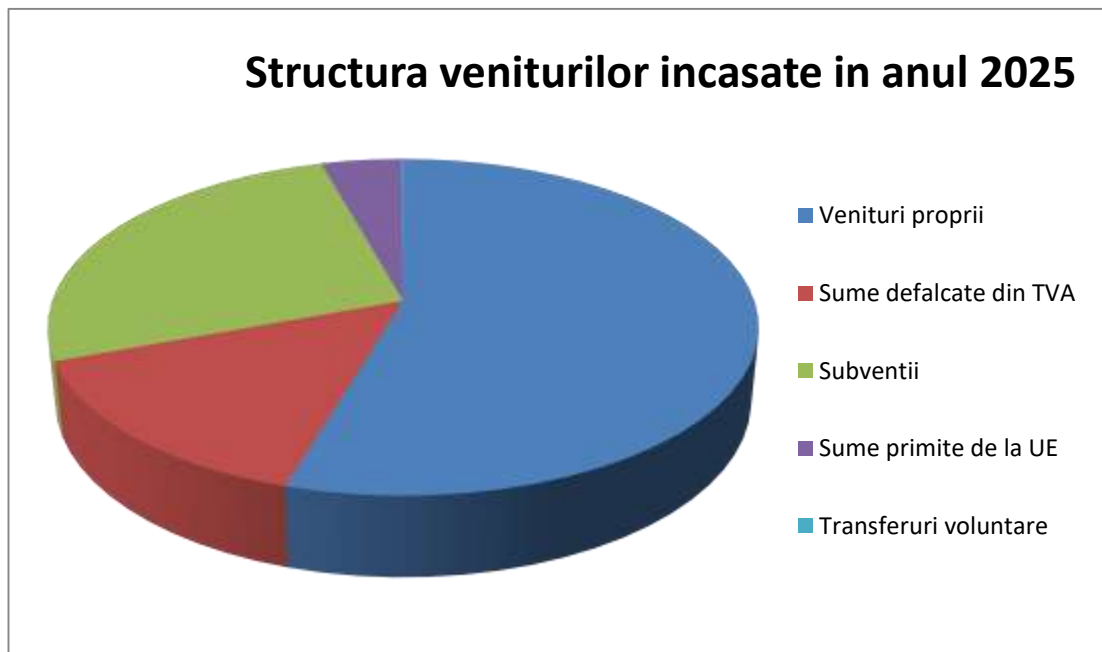
Referitor la execuția la 31.12.2025, aceasta s-a încheiat cu un deficit de 113.918 lei. Secțiunea de funcționare a înregistrat un excedent în suma de 2.073.848 lei, iar cea de dezvoltare un deficit de 2.187.766 lei. Menționăm că excedentul cumulată al anilor precedenți totalizează 2.413.682,01 lei, suma ce poate fi folosită pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în anul 2026.

Încasările realizate au fost în suma de 108.303.716 lei, gradul de finanțare din venituri proprii fiind 54,60 %. Situația comparativă a încasărilor pe categorii față de anul precedent este prezentată în tabelul de mai jos:

Tip venit	Cod	Total- 2025	Total- 2024	Crestere/ Descreștere %
Impozit pe venit din transferul propr	03.02.18	632513	66672	+848,69
Cote defalcate impz venit	04.02.01	30450393	22965904	+32,59
Sume din impozit pt echilibrare	04.02.04	0	727092	0
Sume repartizate din Fd la disp CJ	04.02.05	1578458	1300000	+21,42
Sume defalcate din TVA	11.02	15954542	20480499	-22,10
<i>PF- cladiri</i>	07.02.01.01	3609019	3273553	+10,25
<i>PJ - cladiri</i>	07.02.01.02	3413072	3148739	+8,39
<i>PF- teren</i>	07.02.02.01	2109097	1685182	+25,16
<i>PJ- teren</i>	07.02.02.02	939815	735489	+27,78
<i>extravilan</i>	07.02.02.03	166871	157516	+5,94
Taxe judiciare de timbru	07.02.03	292661	308503	-5,14
Alte impz si taxe pe proprietate	07.02.50	1797	1330	+35,11
Impz pe spectacole	15.02.01	6009	9163	-34,42
<i>PF- auto</i>	16.02.02.01	2556779	2454222	+4,18
<i>PJ- auto</i>	16.02.02.02	862943	876373	-1,53
taxe pt elib de licente	16.02.03	793656	579959	+36,85
alte taxe pt utilizarea bunurilor - tx firma	16.02.50	81608	74827	+9,06
<i>Venituri din concesiuni si inchirieri</i>	30.02.05.30	174400	300579	-41,98
Alte venituri din proprietate	30.02.50	1040390	1086559	-4,25
Venituri din prestari serv	33.02.08	41788	86965	-51,95
Contributia persoanelor beneficiare ale cantinelor de ajutor social	33.02.12	14712	11544	+27,44
Alte venituri din prestari servicii si alte activitati	33.02.50	1529042	1369734	+11,63
Venituri din amenzi	35.02.01	1196471	1050733	+13,87
Varsaminte din veniturile institutiilor publice	36.02.05	800000	0	
Taxe speciale	36.02.06	4137787	601515	+587,89

Venituri din recuperare chelt executare silita	36.02.14	100	0	
Alte venituri	36.02.50	1998149	1341902	+48,90
donatii si sponsorizari	37.02.01	113875	126600	-10,05
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	650201	488674	+33,05
SUBVENTII BS, din care	42.02	10062318	16367965	-38,52
-Finantarea actiunilor privind reducerea riscului seismic	42.02.10	55930	0	0
- Ajutor incalzire populatie (lemne si supliment)	42.02.34	227484	189404	+20,11
- Finantarea sanatatii (mediator sanitar si centru vaccinare)	42.02.41	76212	72596	+4,98
-subventii de la bugetul de stat cf. contract DSP	42.02.66	1661487	1502280	+10,60
- Subv BS catre BL pt proiecte din FEN	42.02.69	0	1415150	-0
-subventii de la BS catre BL pentru Programul National de Investitii <i>Anghel Saligny</i>	42.02.87	4182707	7197677	-41,89
-Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	13585615	180871	+7.411,22
Alocari de sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	42.02.89	103401	5809987	-98,22
- Subv BS catre BL pt proiecte din FEN (2021-2027)	42.02.93	343		
Subventii primite de la bugetele CJ pt situatii extreme	43.02.08	400000		
Alte subventii de la adm centrala	43.02.20	13843		
Sume alocate din bugetul ANCPI pt finantare lucrari cadastru	43.02.34	58054		
Subventii in baza contractelor de asociere	43.02.39	1200000	1476530	-18,73
Sume alocate de la AFM	43.02.44	2009896	1665381	+20,69
Sume alocate din PNRR	43.02.49	4838407	6393749	-24,33
Alte sume primite de la UE	46.02.04	0	230.869	
Sume primite de la UE 2021-2027 (FEDR)	45.02.48	2862020		
Sume primite de la UE 2021-2027 (FSE +)	45.02.49	1722125		
Sume primite de la UE POR 2014-2020 (FEDR)	48.02.01	0	7507238	-42,95
Sume primite de la UE POCA (FSE)	48.02.02	0	320665	-88,65
TOTAL		108303716	96530378	+12,20

Gradul de dependenta al veniturilor bugetului local fata de bugetul de stat, determinat ca raport procentual intre sursele primite de la bugetul de stat si totalul veniturilor este de 74,86

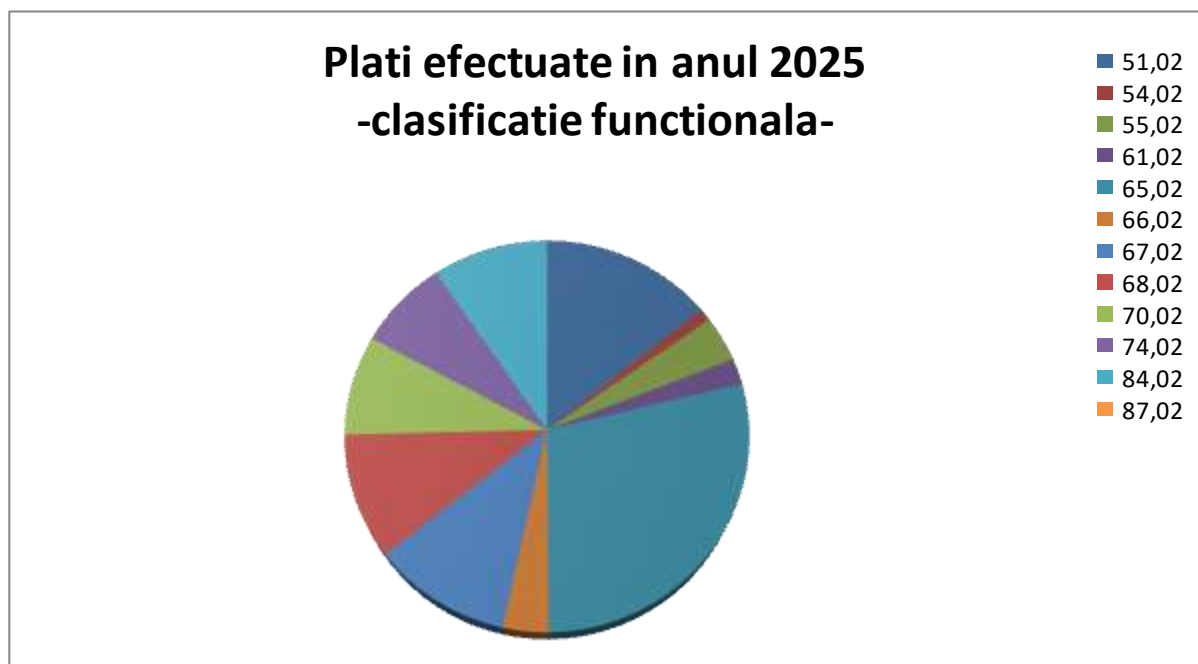


%.

În anul 2025, din bugetul local al Municipiului Fălticeni s-au deschis credite bugetare pentru activitatea proprie și unitățile din subordine din care s-au efectuat plăți nete în sumă de 108.417.634 lei, după cum urmează:

- Cap. 51.02 - 15.404.440 lei; cuprinde Autoritati executive (aparatul propriu al primarului)
- Cap. 54.02 - 1.122.045 lei; Serviciul public de evidenta persoanelor
- Cap. 55.02- 4.121.019 lei; Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi
- Cap. 61.02 - 2.303.548 lei; Politia Locala si Serviciul pentru situatii de urgenta
- Cap. 65.02 - 31.094.096 lei; Invatamant
- Cap. 66.02 - 3.848.374 lei; Sanatate: Medicina scolara, Transferuri pentru spital
- Cap.67.02 11.826.582 lei; Cultura: biblioteca, sport, muzee, casa de cultura, sustinerea cultelor, Baza de agrement Nada Florilor, festivaluri
- Cap. 68.02 - 11.180.193 lei; Asistenta sociala
- Cap. 70.02 - 8.958.498 lei; Gospodarie comunala, Iluminat public
- Cap. 74.02 - 8.203.305 lei; Salubritate, Colectarea deseurilor
- Cap. 84.02 - 10.355.534 lei. Transporturi: Strazi (reparatii, ch de capital)

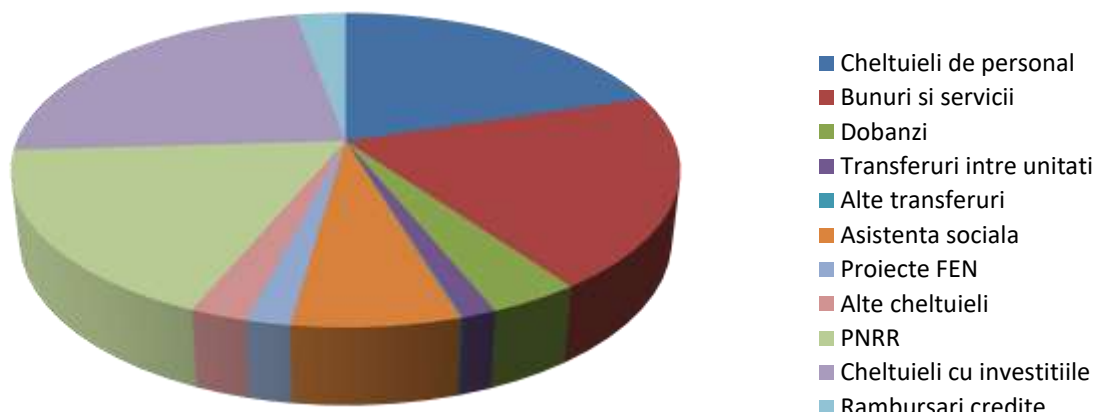
Capitolul bugetar cu cea mai mare pondere a platilor in bugetul local il reprezinta cel de



Invatamant – 28,68 %, urmat de capitolele Autorității publice – 14,21 %, Cultura, recreere, religie cu 10,91 %, Asigurari si asistenta sociala – 10,31 %, Transporturi – 9,55 %, Locuinte, servicii si dezvoltare publica – 8,26 %, Protectia Mediului – 7,57 %, Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi – 3,80 %, Sănătate – 3,55 %, Ordine publica si siguranta nationala – 2,12 %, și Alte servicii publice generale – 1,03 %.

Din punct de vedere economic, situatia se prezinta ca in graficul urmator, unde se poate observa ponderea de 23,07 % a platilor pentru cheltuieli de capital (investitii), urmata de cheltuieli cu salariile – 20,23 %, cheltuielile cu bunuri si servicii 19,89 %, plati pentru proiecte cu finantare din PNRR – 17,73 %, apoi de cele cu asistenta sociala – 6,83 %, de cele cu dobanzi – 3,72 %, rambursari de credite – 2,87 %, alte cheltuieli 2,32 % (sustinerea cultelor, finantarea programelor sportive si culturale, contributie neincadrare persoane cu handicap), proiecte cu finantare FEN – 1,82%, transferuri catre Muzeul de Arta *Ion Irimescu* – 1,41 % si alte transferuri - 0,09 %.

Plati efectuate in anul 2025 -clasificatie economica-



La data de 31.12.2025 nu se înregistrează plăți restante, dar raman în sold facturi neachitate in valoare de 4.001.437 lei către furnizori, din care 2.800.026 catre furnizorii de imobilizari, pentru proiecte cu finantare din PNRR, facturi pentru care s-au facut cereri de transfer, dar nu au fost incasate pana la data de 31.12.2025.

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 cărora 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 18.12.2025 (HCL nr. 199) si reprezenta executia la data de 30.11.2025.

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

- Spitalul Municipal – institutie integral finantata din surse proprii
- Muzeul de Artă „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 institutiilor publice si activitatilor finanțate integral sau partial din venituri proprii s-a incheiat cu excedent in valoare de 1.759.137 lei. (926.075 lei excedent spital, excedent piata 508.235 lei, excedent invatamant din activitati autofinantate – 324.826 lei).

In cadrul acestui buget, cea mai mare pondere (95,77 %) o reprezinta cheltuielile Spitalului Municipal.

Disponibilul în cont, din excedentele cumulate si din anii precedenti, la data de 31.12.2025:

- pentru activitatea desfășurată la Piața Agroalimentară/Bazar este de 649.931 lei,
- pentru activitatea autofinanțată a Spitalului Municipal, disponibilul este de 9.577.197 lei,
- pentru activitățile finanțate din venituri proprii de către unitățile de învățământ, în contul de disponibil este suma totală de 1.066.077 lei.

Bugetul creditelor interne

In anul 2025 au efectuate trageri din credit in valoare de 19.166.426 lei, din care s-au utilizat 9.751.620 lei, astfel:

- 75.090 lei pentru proiectele cu finantare FEN, cheltuieli neeligibile, din care 40.000 lei pentru Reabilitare termica Scoala Gimnaziala Ioan Ciurea,
- 584.890 lei pentru proiectele cu finantare din PNRR, cheltuieli neeligibile
- 9.091.640 lei pentru proiecte de investitii de interes local care nu beneficiaza de finantare UE.

La bugetul creditelor interne s-a înregistrat un excedent de 9.414.806 lei, suma neutilizata in anul 2025 din imprumuturile efectuate in baza OUG 25/2025, urmand ca aceasta sa fie utilizate in anul 2026, conform conventiilor de imprumut si contractelor de finantare si de lucrari, pe fiecare din cele 3 proiecte. Municipiul Falticeni a avut in derulare 3 contracte de credit la inceputul anului 2024 si a mai contractat 3 imprumuturi de la Ministerul Finantelor in baza OUG 25/2025 in anul 2025. In ceea ce priveste creditul contractat de la CEC Bank in anul 2019, in anul 2025 au fost rambursate 2 rate totalizand 906.724 lei. Pentru creditul contractat de la BCR in anul 2020 au fost rambursate 2 rate totalizand 2.214.455 lei. Creditul contractat de la Exim Banca Romaneasca in 2023 este inca in perioada de gratie. Costul creditelor pentru anul 2025 este de 4.121.019 lei si reprezinta dobanzi si comisioane.

Gestionarea creditului contractat de la BEI pentru finanțarea programului SAMTID se realizează de către Consiliul Județean în colaborare cu ACET SA, în numele unității noastre.

Analizând execuția bugetară pe anul 2025, 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 31.12.2025 se observă că totalul **capitalurilor proprii**, care reprezintă diferența între active și datorii, este de 1.555.275.974 lei.

Soldul **datoriilor comerciale** de 3.027.073 lei, în scădere față de 1 ianuarie 2025 când era de 22.267.913 lei, reprezintă în principal valoarea furnizorilor de imobilizări, din care lucrări executate și servicii prestate pe proiecte cu finanțare din PNRR pentru care au fost întocmite cereri de transfer, dar nu s-a încasat finanțarea în 2025. În sold mai sunt și facturi pentru cheltuieli curente, primite după data de 19.12.2025 scadente în ianuarie 2026.

Datoriile către bugete, în valoare de 1.095.651 lei, reprezintă impozitul pe salariile aferente lunii decembrie 2025, virat în ianuarie 2026, precum și contribuțiile sociale aferente, pentru instituțiile subordonate.

Datoriile din operațiuni cu fonduri europene nerambursabile sunt în valoare de 4.840.642 lei și reprezintă prefinanțări încasate de la UE pentru contracte cu finanțare FEN și neutilizate încă.

Datoriile necurente sunt în valoare de 59.501.902 lei și constau în împrumuturile pe termen lung contractate de la băncile interne și externe și de la Ministerul Finanțelor.

Valoarea totală a activelor a crescut în anul 2025 cu 301.887.089 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, modernizarea celor existente, dar și reevaluarea efectuată în decembrie 2025.

La data de 31.12.2025 nu se înregistrează plăți restante către salariați, către bugetul de stat sau al asigurărilor sociale.

Director economic,
Ec. Laura Florea