

HOTĂRÂREA nr. ___ / 2026

privind aprobarea contului anual de încheiere a execuției bugetare și a situațiilor financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, pe anul 2025

Consiliul local al orașului Călan, întrunit legal în ședința ordinară din data de ___/2026, Analizând proiectul de hotărâre nr. ___/2026 privind aprobarea contului anual de încheiere a execuției bugetare pe anul 2025 și a situațiilor financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, pe anul 2025, inițiat de Primarul orașului Călan, referatul de aprobare nr.29/28/20.04.2026 al Primarului orașului Călan, raportul de specialitate al Serviciului Financiar nr. ___/29/2026, precum și avizul favorabil al Comisiei de specialitate a Consiliului local al orașului Călan pentru buget, finanțe, programe de dezvoltare economico-socială, lucrări publice, administrarea domeniului public și privat al orașului Călan;

În conformitate cu prevederile art. 57 alin.(1) și (4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.43/2026 – Legea bugetului de stat pe anul 2026, precum și ale Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 129 alin.(2) lit. c) și alin.(4), lit. a), art.139 alin.(3) lit. a) coroborat cu art.5 lit.cc) și art. 196 alin.(1) lit. a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă contul anual de încheiere a execuției bugetare și situațiile financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, pe anul 2025, cuprinse în anexa la prezenta hotărâre.

Art. 2. Anexa la prezenta cuprinde: Contul de execuție al bugetului local și Contul de execuție pentru activitățile autofințate, întocmite la data de 31.12.2025, depuse la Administrația Finanelor Publice a Județului Hunedoara sub nr. 3027/09.02.2026 și fac parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art.3. Prezenta hotărâre poate fi contestată la Tribunalul Hunedoara, Secția Contencios Administrativ, în termenele și în condițiile stabilite de Legea contenciosului administrativ nr.554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art.4. Prezenta hotărâre se publică în Monitorul oficial local de pe pagina de internet a Primăriei orașului Călan pentru aducere la cunoștință publică și se comunică Prefectului Județului Hunedoara, Primarului orașului Călan și Serviciului Financiar din cadrul Primăriei orașului Călan.

Călan,
20.04.2026

Inițiator,
Primarul orașului Călan,
Adrian Filip Iovănesc



Avizat pentru legalitate,
Secretarul general al orașului Călan,
Stelian Ioan Vulpe



REFERAT DE APROBARE nr. 29 / 28 / 20.04.2026

la proiectul de hotărâre nr.29/2026 privind aprobarea contului anual de încheiere a execuției bugetare și a situațiilor financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, pe anul 2025

În baza Legii nr.9/10.02.2025 de aprobare a bugetului de stat pe anul 2025 și Hotărârii Consiliului local al orașului Călan nr. 12/24.03.2025, s-a aprobat bugetul local al orașului Călan pe anul 2025, precum și bugetul instituțiilor de subordonare locală. Aceste bugete s-au întocmit și aprobat, pe cele două secțiuni: de funcționare și dezvoltare. Fundamentarea veniturilor proprii ale bugetelor locale se bazează pe constatarea, evaluarea și inventarierea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate și a veniturilor obținute din acestea, precum și pe alte elemente specifice, în scopul evaluării corecte a veniturilor. Donațiile și sponsorizările se cuprind, prin rectificarea bugetară locală, în bugetul de venituri și cheltuieli numai după încasarea lor.

Venituri din valorificarea unor bunuri nu s-au prevăzut sume în bugetul inițial, acestea urmând a fi aprobate în buget numai după încasarea lor și doar pentru secțiunea de dezvoltare.

Veniturile secțiunii de funcționare sunt următoarele:

- a) venituri proprii, cu excepția veniturilor din valorificarea unor bunuri;
- b) Cote și sume defalcate din impozitul pe venit;
- c) Sume defalcate din taxavaloare adăigată
- d) subvenții pentru finanțarea cheltuielilor curente;
- e) Transferuri voluntare, altele decât subvențiile;
- f) varsaminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare.

Veniturile secțiunii de dezvoltare sunt următoarele:

- a) varsaminte din secțiunea de funcționare;
- b) sume rezultate din valorificarea unor bunuri;
- c) subvenții pentru cheltuieli de capital;
- d) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finanțarea cheltuielilor de capital;
- e) sume primite de la Uniunea Europeană și/sau alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări.

Cheltuielile bugetelor locale

Legea finanțelor publice definește cheltuielile bugetare, ca fiind o cheltuielă aprobată prin bugetul local, bugetul unei instituții sau al unui serviciu public, bugetul unei activități finanțate integral din venituri extrabugetare și efectuată în limita resurselor acestor bugete, cu respectarea prevederilor legale. Există două *clasificări pe secțiuni a cheltuielilor* cuprinse în bugetele locale. Prima dintre ele, secțiunea de funcționare, se finanțează cu prioritate iar a doua este secțiunea de dezvoltare sau investiții.

Cheltuielile secțiunii de funcționare, sunt următoarele:

- a) cheltuieli de personal;
- b) cheltuieli cu bunuri și servicii;
- c) subvenții din bugetul local;
- d) transferuri între unități ale administrației publice;
- e) asistență socială;
- f) alte cheltuieli (burse elevi, asociații și fundații, susținerea cultelor, etc.)
- g) plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare, sunt următoarele:

- a) cheltuieli de capital;
- b) proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile de postaderare;
- c) transferuri pentru cheltuieli de capital;
- d) alte transferuri interne pentru cheltuieli de capital.

Pe parcursul executiei bugetare s-a urmărit cu precădere asigurarea în totalitate a cheltuielilor sectiunilor de functionare ale bugetelor respective.

Astfel , in Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale se prevede :

ART. 57 Contul anual de execuție :

(1) Ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, conturile anuale de execuție a bugetelor prevăzute la art. 1 alin. (2), în următoarea structură:

a) la venituri: - prevederi bugetare inițiale; - prevederi bugetare definitive; - încasări realizate;

b) la cheltuieli: - credite bugetare inițiale; - credite bugetare definitive; - plăți efectuate.

(2) Trimestrial și anual, ordonatorii principali de credite întocmesc situații financiare asupra execuției bugetare, care se depun la direcțiile generale ale finanțelor publice. După verificare, acestea întocmesc

și depun la Ministerul Finanțelor Publice situații financiare centralizate privind execuția bugetelor prevăzute la art. 1 alin. (2), pe ansamblul județului, la termenele și potrivit normelor stabilite de acesta. Ministerul Finanțelor Publice transmite spre informare Ministerului Administrației și Internelor o situație financiară centralizată privind execuția bugetelor locale...

Astfel, vă supun spre atenție și aprobare următoarele conturi :

- 1. Execuția bugetului local de venituri si cheltuieli pe anul 2025,**
- 2. Executia bugetului activitatilor finanțate integral din venituri proprii pe anul 2025 ,**

Contul de execuție și Situațiile financiare sunt în conformitate cu prevederile Legii nr. 9/2025 privind bugetul de stat pe anul 2025, ale Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, ale O.U.G. nr.57/2019 privind codul administrativ ,cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, sunt în concordanță cu programele de creștere a autonomiei financiare a unităților administrativ-teritoriale și de descentralizare a serviciilor de utilități publice care a aprobat cadrul general al bugetelor locale.

Având în vedere cele de mai sus ,considerăm oportună supunerea spre analiză și aprobarea Consiliului local a proiectului de hotărâre inițiat în acest sens .

Călan,
20.04.2026



RAPORT DE SPECIALITATE nr. 29 / 29 / 20.04.2026

la proiectul de hotărâre nr.29/2026 privind aprobarea contului anual de încheiere a execuției bugetare și a situațiilor financiare anuale, inclusiv anexele la acestea, pe anul 2025

Prin proiectul de hotărâre supus analizei și aprobării, ordonatorul principal de credite prezintă Execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale orașului Călan, întocmită la data de 31.12.2025 și sunt prezentate detaliat în Anexa, care face parte integrantă din prezentul proiect.

Bugetul propriu al orașului Călan pe anul 2025 a fost elaborat, aprobat și derulat în baza prevederilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, ale Legii nr.9/2025 de aprobare a bugetului de stat pe anul 2025 și a celorlalte acte normative în domeniu prin care au fost alocate fonduri.

Execuția bugetelor la data de 31 decembrie 2025, anexă la proiectul de hotărâre conține: bugetul local, bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii și bugetul creditelor interne.

Documentul este realizat potrivit cerințelor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale și conține informații privind creditele bugetare inițiale, definitive (rectificate), încasări realizate și plăți efectuate.

Totalul veniturilor înregistrate în exercițiul financiar 2025, au fost în sumă de **60.445,27 mii lei** și reflectă potențialul economic al orașului și implicit condițiilor social-economice din orașul nostru.

mii lei

Cod indicator	Denumirea indicatorului	Prevederi 2025	Realizat 2025	%
00.01	TOTAL VENITURI	141.696,77	60.445,27	42,66
48.02	VENITURI PROPRII(incl cote si sume din impoz pe venit)	22.587,00	20.535,37	90,92
I	VENITURI CURENTE	30.634,77	28.650,37	93,52
A	VENITURI FISCALE	7.166,43	5.594,42	78,06
00.06	IMPOZIT PE VENIT, PROFIT(03+04)	9.680,66	9.431,92	94,43
03.18	Impozit pe venit din trasf propr imob	155,25	203,73	
04.02	Cote si sume defalcate din impoz pe venit	9.525,41	9.228,19	96,88
04.02.01	Cote defalcate din impozitul pe venit	5.076,41	5.076,41	
04.02.04	Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pt echilibrare	2.949,00	2.671,98	
04.02.05	Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	1.500,00	1.479,80	
00.09	Impozite si taxe pe proprietate (07.00)	4.807,20	3.539,67	73,63
07.01	IMPOZIT CLĂDIRI TOTAL	3.479,24	2.567,09	73,78
07.01.01	IMP CLADIRI pers fizice		969,96	
07.01.02	IMP CLADIRI pers juridice		1.597,13	
07.02	IMPOZIT TEREN TOTAL	1.164,97	865,13	74,26
07.02.01	IMPOZIT TEREN pers fizice		268,00	
07.02.02	IMPOZIT TEREN pers juridice		275,70	
07.02.03	IMP TEREN extravilan		321,43	
07.03	Taxe jud de timbru	162,99	107,45	65,92
11.00	SUME DEFALCATE DIN TVA	11.716,00	10.465,50	89,33
11.02.02	Sume def TVA pt chelt descentralizate	10.468,00	9.217,50	
11.02.06	Sume def din TVA pt echil bug locale	1.248,00	1.248,00	
15.00	Taxe pe servicii specifice	0	0,43	
16.00	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfăș de activități	1.820,66	1.497,52	82,25
16.02	Impozit mijl transport	1.786,53	1.475,09	

16.02.01	Impozit mijl trans PF		1.078,14	
16.02.02	Impozit mijl trsp PJ		396,95	
16.03	Taxe si tarife autor funct	34,13	22,43	
18.50	Alte impozite și taxe	538,47	556,80	103.40
B	VENITURI NEFISCALE	4.430,91	3.715,33	83.85
30.05.30	Venituri din proprietate -concesiuni, inchir	737,56	1.025,98	139.10
33.00	VENITURI DIN PR. SERV	925,42	75,44	
	08 –venituri pt sanatate	872,27	0	
	50-alte venituri prest serv	53,15	75,44	
34.00	VENITURI DIN TAXE ADMIN, elib permis	4,89	3,19	
35.00	AMENZI, PENALITATI CONFISCARI	418,69	428,08	102.14
35.02.01	Venituri din amenzi si late sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	235,08	234,42	
35.50	Alte amenzi, penalitati si confiscari	183,61	193,66	
36.02	DIVERSE VENITURI	2.344,35	2.182,64	93.1
36.06	Taxe speciale(salubritate)	1.654,23	1.732,31	
36.23	Contributia asoc.de propr la reabilitarea term	689,59	449,77	
36.50	Alte venituri	0,53	0,56	
37.00	Transferuri voluntare, din care	0	0	
37.03.00	Varsaminte din SF pentru finantarea SD	-3.437,76	0	
37.04.00	Varsaminte din sectiunea de functionare	+3.437,76	0	
II	VENITURI DIN CAPITAL	1.309,00	1.793,70	137.02
39.01.00	Venituri din valorif unor bunuri	0	0,26	
39.03.00	Venituri din vanz locuinte	27,00	54,66	
39.07.00	Venituri din vanzarea unor bunuri dom privat	1.260,00	1.697,06	
39.10.00	Depozite spec pt locuinte	22,00	41,72	
III	OPERATIUNI FINANCIARE			
IV	SUBVENTII			
42.02	SUBVENTII DE LA BUG DE STAT	81.524,55	16.284,47	19.97
42.05.00	Planuri si regulam de urbanism			
42.29.00	Finantarea lucrarilor de cadastru imobiliar			
42.34.00	Subventii pt incalzirea locuintei	90,00		
42.41.00	Subventii pt finantarea sanatatii	95,00	93,02	
42.65.00	Finantarea P N D L	8.996,00	7.676,17	
42.66.00	Subv. Bug.stat pt contr.incheiate cu directiile de sanatate publica	249,00	245,45	
42.69	Finantarea PNDL			
42.86	Subventii BS pt prevenirea si combaterea atacurilor ursului brun	0	6,00	
42.87.00	Subvenții pt. programul Anghel Saligny	28.213,58	4.823,48	
42.88.00	Subvenții de la bug de stat pt proiecte PNRR	3.651,44	2.817,56	
	01 Fonduri externe nerambursabile	3.068,44	2.551,97	
	03 Sume aferente TVA	583,00	265,59	
42.89.00	Alocari sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	40.229,53	1.825,61	
	01 Fonduri din imprumuturi rambursabile	33.806,33	1.545,30	
	03 Sume aferente TVA	6.423,20	280,31	
42.93.03	Subvenții de la bug de stat pt proiecte	0	552,18	
43.02	SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTR	3.635,00	3.344,88	92.10
43.20.00	Subventii primite de la administratia centrala pt. finantarea unor activitati	0	-40,80	
43.23.00	Subventii primite din bugetul judetului pt clasele de invatamant special	475,00	394,62	

43.34.00	Sume alocate din bugetul ANCPPI	160,00	0	
43.02.44	Sume alocate din licitatii cert de emisii gaze cu efect de sera	3.000,00	0	
43.49.00	Sume alocate din PNRR	0	2.991,06	
45,02	Sume FEN postaderare	22.234,32	9.815,03	44.14
45.01.01	Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent	22.154,32	1.958,20	
45.01.02	Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori	80,00	149,21	
45.01.03	Prefinantare	0	7.707,62	
	VENITURILE SECȚIUNII DE FUNCȚIONARE	29.935,55	29.526,30	98.63
	VENITURILE SECȚIUNII DE DEZVOLTARE	111.761,22	30.918,97	27.66

Gradul mic de realizare a veniturilor totale prognozate, se datorează faptului că au fost aprobate și cuprinse în bugetul local, sume mari pentru programe de investiții cu finanțare pe cele trei mari componente, și anume: programul Anghel Saligny, PNRR și PNDL care, din motive obiective nu au fost demarate sau nu au fost alimentate conturile bugetului local cu sumele de bani aferente acestor programe.

Din tabelul de mai jos, rezultă că veniturile proprii ale orașului, au crescut în acest an, comparativ cu anul 2024, cu suma de 4.604,70 mii lei. Se constată totodată, o creștere a încasărilor la impozite și taxe pe proprietate, cu 301,47 mii lei, de la 3.238,20 mii lei în 2024 la 3.539,67 mii lei în 2025.

O explicație plauzibilă este aceea că a crescut numărul de contribuabili din Parcul industrial Călan.

	2024	2025
VENITURI PROPRII(incl cote si sume din impoz pe venit)	15.930,67	20.535,37
VENITURI CURENTE	29.148,44	31.000,87
VENITURI FISCALE	25.672,32	15.026,34
IMPOZIT PE VENIT, PROFIT(03+04)	7.245,45	9.431,92
Impozit pe venit din transferul proprietatilor imobiliare	155,25	203,73
Impozite si taxe pe proprietate (07.00)	3.238,20	3.539,67
IMPOZIT CLĂDIRI TOTAL	2.367,24	2.567,09
IMP CLADIRI persoane fizice	823,93	969,96
IMP CLADIRI pers juridice	1.543,31	1.597,13
IMPOZIT TEREN TOTAL	731,97	865,13
IMPOZIT TEREN persoane fizice	220,15	268,00
IMPOZIT TEREN persoane juridice	279,23	275,70
IMP TEREN extravilan	279,23	321,43
Taxe judiciare de timbru	138,99	107,45
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.290,65	1.497,62
Impozit mijloace transport	1.263,52	1.475,09
Impozit mijloace transport PF	916,03	1.078,14
Impozit mijloace transport PJ	347,50	396,95
Taxe si tarife autorizatii functionare	27,13	22,43
Alte impozite și taxe	326,17	556,80
VENITURI NEFISCALE	3.476,12	3.715,33

Redăm mai jos , a doua componentă a bugetului local, respectiv cheltuielile aprobate și realizate, pe secțiuni, capitole și articole de cheltuieli bugetare.

Totalul acestora a fost de **59.773,02 mii lei** , cu 5.318,19 mii lei mai mult față de anul 2024.

Cheltuielile bugetului local în anul 2025 au fost fundamentate, dimensionate și repartizate pe destinații, respectiv pe acțiuni, activități, programe, proiecte și obiective și s-au efectuat în concordanță cu atribuțiile care-i revin autorității publice locale, cu prioritățile stabilite de acestea în vederea funcționării și în interesul colectivității locale.

De asemenea, dimensionarea cheltuielilor bugetelor locale s-a efectuat în strictă corelație cu posibilitățile reale de încasare a veniturilor bugetelor locale.

Pentru acoperirea deficitului secțiunii de dezvoltare s-a luat în calcul excedentul anilor precedenți.

CHELTUIELI:

mii lei

INDICATOR	SPECIFICATIE	Buget 2025	Realizat 2025	%
51.02	AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE, din care	6.820,11	4.806,19	70.47
01	Sectiunea de functionare	5.698,00	4.791,76	84.09
	- cheltuieli de personal	4.616,00	4.183,33	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	622,00	463,71	
	- alte cheltuieli	160,00	150,24	
	-restituiri din anii precedenti		-5,52	
02	Sectiunea de dezvoltare	1.122,11	14,33	1.27
	- cheltuieli de capital	1.122,11	14,33	
54.02	ALTE SERV PUBLICE GENERALE - EVIDENTA PERSOANEI, din care :	399,00	333,89	83.71
01	Sectiunea de functionare	399,00	333,89	83.71
	- cheltuieli de personal	282,00	275,94	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	67,00	57,95	
	- 50.04 fond rezerva	50,00	0	
55.02	Tranzactii privind datoria publica	43,00	42,61	99.09
61.02	ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA, din care :	1.437,00	1.096,43	76.29
01	Sectiunea de functionare	1.437,00	1.096,43	76.29
	- cheltuieli de personal	1.329,00	1.043,35	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	108,00	53,08	
	- asistenta sociala	0	0	
65.02	INVATAMANT, din care:	39.976,94	9.153,47	22.89
01	Sectiunea de functionare	5.979,00	4.647,26	77.72
	- cheltuieli de personal	0	0	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	2.571,00	2.552,96	
	- tichete cresa + asist sociala	3.408,00	2.094,30	
02	Sectiunea de dezvoltare	33.997,94	4.506,21	13.25
	- proiecte FEN	33.455,24	4.215,27	
	-cheltuieli de capital	542,70	290,94	

66.02	SANATATE, din care:	480,00	458,42	95.50
01	Sectiunea de functionare	480,00	458,42	95.50
	- cheltuieli de personal	286,00	279,91	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	194,00	178,51	
67.02	CULTURA, RELIGIE SI ALTE ACTIUNI, din care :	8.629,50	931,25	10.79
01	Sectiunea de functionare	549,00	461,09	83.97
	- cheltuieli de personal	0	0	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	219,00	191,68	
	- alte cheltuieli	330,00	269,41	
	-plati ef in anii prec si recup in anul curent	0	0	
02	Sectiunea de dezvoltare	8.080,50	470,17	5.81
	- cheltuieli de capital	697,00	229,79	
	- Componenta PNRR	7.383,50	240,38	
68.02	ASIGURĂRI ȘI ASISTENȚA SOCIALĂ, din care :	7.383,00	6.961,24	94.28
01	Sectiunea de functionare	7.383,00	6.961,24	94.28
	- cheltuieli de personal	2.172,00	2.034,91	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	10,00	9,73	
	- subvenții	6,00	0,95	
	- asistenta sociala	5.195,09	4.915,65	
02	Sectiunea de dezvoltare	0	0	
70.02	LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICA, din care :	47.313,93	15.966,33	33.74
01	Sectiunea de functionare	1.946,46	1.682,53	86.44
	- dobanzi	25,00	0	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	1.843,05	1.614,75	
	- alte cheltuieli	78,41	67,78	
	-plati efect in anii prec si recup in an curent		0	
02	Sectiunea de dezvoltare	45.367,47	14.283,80	31.48
	- proiecte FEN	22.154,32	10.313,62	
	- cheltuieli de capital	22.601,15	3.474,95	
	- operatiuni financiare	612,00	495,23	
74.02	PROTECȚIA MEDIULUI, din care :	24.200,31	10.826,06	44.73
01	Sectiunea de functionare	5.485,00	5.167,36	94.20
	- cheltuieli de personal	2.619,00	2.440,81	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	2.615,00	2.526,55	
	- alte cheltuieli	200,00	200,00	
	-transferuri	51,00		
02	Sectiunea de dezvoltare	18.715,31	5.658,71	30.23
	-Proiecte cu finantare FEN	2.742,23	948,59	
	- cheltuieli de capital	15.973,08	4.710,12	
84.02	TRANSPORTURI , din care :	11.554,00	9.197,11	79.60
01	Sectiunea de functionare	720,00	497,21	69.03

	- cheltuieli de personal	0	0	
	- cheltuieli materiale si prestari servicii	720,00	497,21	
	- subventii acop. diferenta pret transport	0		
02	Sectiunea de dezvoltare	10.834,00	8.699,90	80.30
	- cheltuieli de capital		8.699.90	
	TOTAL GENERAL , din care :	141.696,77	59.773,02	42.18
	01 Sectiunea de functionare	29.935,55	26.139,80	87.32
	02 Sectiunea de dezvoltare	118.301,33	33.623,22	28.42

SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE

Veniturile Secțiunii de functionare sunt în sumă de **29.526.302 lei** și se compun din :

- Venituri proprii: 9.063.718 lei,
- Cote si sume defalcate din impozitul pe venit : 9.228.195 lei,
- Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru bugetele locale: 10.465.497 lei,
- Alte transferuri voluntare: 0 lei,
- Vărsăminte din Secțiunea de funcționare în Secțiunea de dezvoltare : 0 lei,
- Sume utilizate din excedentul anilor precedenti : 0 lei,
- Subvenții de la bugetul de stat : 415.071 lei, pentru Cabinetul medicului scolar Calan și ajutoare de încălzire,
- Subventii de la alte administratii : 353.821 lei.

Pe titluri, cheltuielile Secțiunii de functionare ale bugetului local, in suma de **26.139.801 lei**, realizate in procent de 87,32 % se prezintă astfel :

- **Cheltuieli de personal:** 10.258.250 lei
- **Cheltuieli materiale**(bunuri și servicii) : 8.146.113 lei , din care pt Liceul Tehnologic suma de 2.552.957 lei , reprezentand 31.34 %din totalul cheltuielilor materiale),
- Dobanzi la datoria publica (credit intern) : 42.609 lei,
- **Subvenții** (transport urban de călători) : 951 lei,
- Transferuri**(alte transferuri curente interne) total = 0 lei,
- **Asistență socială:** **7.009.960 lei** (din care : indemnizații persoane cu handicap 4.825.675 lei , ajutor încălzire 70.600 lei ,AJUTOARE URGENTA 19.379 lei , pachete alimentare pentru elevi ,, Masa sanatoasa" 1.524.642 lei si tichete de cresă in suma de 30.191 lei. De asemenea s-au acordat ajutoare sociale copiilor din clasele speciale din invatamantul preuniversitar in suma de 539.473 lei .

- **Alte cheltuieli**, art 59.02, **total 687.438 lei**, din care : transferuri nerambursabile pt. Culte religioase 169.575 lei, transferuri nerambursabile pentru asociatii sportive 99.831 lei si contributie pentru persoane cu handicap neincadrate 150.247 lei, și 267.785 lei cotizatii la asociații de dezvoltare intracomunitară.

- Plăți din anii precedenți și recuperate în anul curent : - 5.520 lei.

Excedentul Secțiunii de funcționare la finele perioadei este de 3.386.501 lei.

SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE

- **Veniturile SD** sunt în sumă de **30.918.972 lei** din care:

- Venituri proprii : 2.243.481 lei ,din care:venituri din valorificarea unor bunuri 1.793.706 lei și taxă de reabilitare termică 449.775 lei
- Vărsăminte din Secțiunea de funcționare în Secțiunea de dezvoltare : 0 lei
- Transferuri din SF: 0 lei

- Sume utilizate din excedentul anilor precedent: 0 lei
- Subvenții primite de la alte administrații: 2.991.059 lei, aferente proiectelor PNRR (dotare LTOD)
- **Subvenții de la bugetul de stat : 15.869.401 lei**, din care :
 - 12.499.665 lei pentru proiecte PNDL și Anghel Saligny
 - 3.369.736 lei alocări de sume din PNRR ,
- Sume primite de la Uniunea Europeană : 9.815.031 lei , din care 7.707.620 lei reprezintă prefinanțare pentru noile proiecte de investiții , constând în reabilitarea termică a blocurilor de locuințe situate pe str. Bradului, orașul Călan și 2.107.411 lei sume primite pentru plățile efectuate în anul curent.

Cheltuieli de capital : în sumă de 33.633.216 lei , reprezintă 56.27 % din totalul de cheltuieli al bugetului local pe anul 2025 și au fost, în principal, pentru :

- „Reabilitare pod peste Strei”: 8.183.261 lei;
- „Canalizare menajeră în satele Călanu Mic, Sâncrai”: 1.801.255 lei,
- „Alimentare cu apă potabilă a satelor Sântămăria de Piatră și Sâncrai”: suma de 744.580 lei,
- „Rețea canalizare în satele Nadastii și Valea Sangeorgiului”: o diferență de 54.510 lei,
- „Centru colectare deșeuri prin aport voluntar” : suma de 948.587 lei,
- Canalizare str. 22 Decembrie 1.905.771 lei,
- „SF și documentații tehnice pt. Realizare canalizare str.22 Decembrie” : suma de 52.360 lei,
- „Renovarea energetică moderată a clădirii Casa de cultură Călan” : 240.380 lei,
- „SF și PT pt reabilitarea termică a blocurilor de locuințe de pe str. Florilor, Bradului și Aleea Romana ” în valoare de 893.216 lei,
- „Reabilitare energetică Școala Generală din Călan” și dotări prin PNRR la Liceul TOD Călan în suma de 4.506.212 lei,
- „Reabilitare termică a blocurilor de locuințe , str. Bradului, nr.1,3,5,7 și 9 orașul Călan ” ; și alte cheltuieli în domeniul gospodăririi comunale în suma de 13.539.216 lei,
- Reparații străzi, trotuare și parcuri 516.642 lei,
- Rambursare împrumut din trezorerie 495.231 lei.

Deficitul Secțiunii de dezvoltare la finele perioadei este de 2.714.244 lei.

Excedentul total al bugetului local la data de 31.12.2025 este în sumă de în sumă de 672.257 lei.

Redăm în cele ce urmează execuția bugetului activităților finanțate integral din venituri proprii pentru cele trei activități: Piața din subordinea Primăriei Călan, activitatea de salubritate a orașului și activitățile extrabugetare ale Liceului Tehnologic „Ovid Densusșianu” Călan.

Facem mențiunea că la acest buget execuția se referă doar la Secțiunea de funcționare.

La partea de venituri, cumulată, încasările în sumă totală de **477.752 lei**, sunt formate din :

- Venituri proprii din taxarea activităților din piață și târguri : 93.322 lei,
- Taxe și alte venituri din învățământ: 99.004 lei,
- Venituri din închirieri spații: 56.916 lei,

- Contribuția elevilor pentru cămine, cantine: 228.510 lei
- Sume utilizate din excedentul anilor precedenți: 0 lei.

Pe structura capitolelor extrabugetare, **cheltuielile în sumă de 472.862 lei**, au fost efectuate pentru:

- Cap. 65.10 "Învățământ": 387.885 lei,
- Cap. 70.02 "Locuințe, servicii și dezvoltare publică"- **piată**: 84.977 lei.

Pe titluri de cheltuieli, care au fost afectate doar secțiunii de funcționare, situația se prezintă astfel:

- **Cheltuieli de personal**: 157.314 lei ,
- **Cheltuieli materiale**(bunuri și servicii): total 258.632 lei, din care pentru piață 7.694 lei, și 250.938 lei pt. „Învățământ”.
- **Transferuri între unități** - virare cota-parte din încasări chirii de la Liceul Tehnologic , la bugetul local 56.916 lei.

Excedentul aferent execuției activităților finanțate integral din venituri proprii este în sumă de 4.890 lei.

În ceea ce privește secțiunea de funcționare, s-a urmarit cu precădere decontarea cheltuielilor de personal , cheltuielilor cu bunuri și servicii și asistență socială, precum și transferuri din bugetul local către instituții cu care avem relații de subordonare sau contractuale.

Călan,
20.04.2026

Șef serviciu finaciar-contabil

Elena Dan

