

JUDEȚUL VÂLCEA
ORAȘUL BĂILE GOVORA
Nr. 9815 din 22.04.2026

APROBAT,
PRIMAR,
MATEESCU MIHAI



RA P O R T

de prezentare a bugetului de venituri și cheltuieli
al orașului Băile Govora pe anul 2026

În baza prevederilor Legii finanțelor publice locale nr.273/2006 cu modificările și completările ulterioare, Legii bugetului de stat pe anul 2026 nr.43/27.03.2026, adresei Administrației Județene a Finanțelor Publice Vâlcea nr. VLG STZ-6904/02.04.2026 și nr. VLG STZ-8130/17.04.2026 cu anexa la aceasta –extras privind aprobarea repartizării pe unități administrativ-teritoriale a sumelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pe anul 2026 și estimările pentru anii 2027-2029, adresei nr.VLG _și ale art.129, alin.(2), lit.,b" din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Primăria orașului Băile Govora a primit :

- sume din taxa pe valoare adăugată pentru cheltuieli descentralizate , cod indicator -11.02.02, în suma de 2.239.00 mii lei, din care :

- pentru finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat , suma de 147.00 mii lei, repartizate pe trimestre astfel: 36,50 mii lei trim.I, 37,29 mii lei trim.II, 38,61 mii lei trim.III, 34,60 mii lei trim.IV a.c. din care :
 - cheltuieli prevazute la art.139,alin.(2),lit.b)- c) din Legea educației naționale nr.198/2023- 147.00 mii lei repartizate pe trimestre astfel: 36,50 mii lei trim.I, 37,29 mii lei trim.II, 38,61 mii lei trim.III, 34,60 mii lei trim.IV a.c.;
- drepturile copiilor cu C.E.S., suma de 110.00 mii lei ; repartizate pe trimestre astfel: 27,32 mii lei trim.I, 27,90 mii lei trim.II, 28,89 mii lei trim.III, 25,89 mii lei trim.IV a.c.
- asistenți personali/indemnizații lunare persoane handicap grav- 1.982,00 mii lei, repartizate pe trimestre astfel: 492,18 mii lei trim.I, 502,81 mii lei trim.II, 520,50 mii lei trim.III, 466,51 mii lei trim.IV a.c.
- Programul,,Masa sănătoasă,, -0,00 mii lei

- sume defalcate din TVA drumuri-11.02.05- în sumă de 0.00 mii lei ;
- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale-11.02.06- în sumă de 1.038.00 mii lei ; repartizate pe trimestre astfel: 6,00 mii lei trim.I, 1.013,00 mii lei trim.II, 10,00 mii lei trim.III, 9,00 mii lei trim.IV a.c.
- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 63%-cod 040201 – 1.752,00 mii lei ; repartizate pe trimestre astfel: 424,00 mii lei trim.I, 443,00 mii lei trim.II, 443,00 mii lei trim.III, 442,00 mii lei trim.IV a.c.
- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 14%-cod 040204 – 44,00 mii lei ; repartizate pe trimestre astfel: 0,00 mii lei trim.I, 22,00 mii lei trim.II, 11,00 mii lei trim.III, 11,00 mii lei trim.IV a.c.
- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 6%-cod 040205 – 0.00 mii lei ;

Repartizarea estimărilor sumelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, pe anii 2027-2029 este următoarea :

- sume din taxa pe valoare adăugată pentru cheltuieli descentralizate , cod indicator -11.02.02 : anul 2027 în suma de 2312,00 mii lei, anul 2028 în suma de 2380,00 mii lei, anul 2029 în sumă de 2447.00 mii lei, din care :
 - pentru finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar de stat pentru anul 2027= 153.00 mii lei, pentru anul 2028=156.00 mii lei, pentru anul 2029 = 160.00 mii lei, din care :
- cheltuieli prevăzute la art.139,alin.(2),lit.b)- c) din Legea educației naționale nr.198/2023/2011- pentru anul 2027=153.00 mii lei, pentru anul 2028= 156.00 lei, pentru anul 2029 = 160.00 mii lei ;
 - drepturile copiilor cu C.E.S., pentru anul 2027 = 114.00 mii lei, pentru anul 2028= 117.00 lei, pentru anul 2029= 121.00 mii lei;
 - asistenți personali și indemnizații persoane cu handicap grav- pentru anul 2027= 2045.00 mii lei, pentru anul 2028= 2107.00 lei, pentru anul 2029= 2166.00 mii lei
- sume defalcate din TVA drumuri-11.02.05- în suma de 0.00 mii lei pentru anii 2027-2029;
- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale-11.02.06- pentru anul 2027= 0.00 mii lei, pentru anul 2028= 0.00 lei, pentru anul 2029= 0.00 mii lei ;
- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 63%-cod 040201 – pentru anul 2027= 0.00 mii lei, pentru anul 2028= 0.00 mii lei , pentru anul 2029= 0.00 mii lei ;

- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 14%-cod 040204 – pentru anul 2027= 98.00 mii lei, pentru anul 2028= 98.00 lei, pentru anul 2029= 99.00 mii lei;

- sume defalcate din impozitul pe venit din cota de 6%-cod 040205 –0.00 mii lei ;

Veniturile bugetului local sunt constituite din:

- venituri proprii, formate din: impozite, taxe, contributii, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit;
- sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat;
- subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte bugete;
- donații și sponsorizări;
- sume primite de la Uniunea Europeană și/sau alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări

Fundamentarea veniturilor proprii ale bugetului local 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 rectificare bugetară locală, în bugetul de venituri și cheltuieli numai după încasarea lor.

În vederea respectării prevederilor art.14,alin(7) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, veniturile proprii pentru anul curent au fost fundamentate la nivelul realizărilor anului precedent, dar ținând cont și de nota de fundamentare nr.9633 din 17.04.2026 întocmită de compartimentul impozite și taxe locale din cadrul Primăriei orașului Băile Govora. Necesarul real de fonduri este mult mai mare decât cel estimat, s-a analizat lista de rămășiță înregistrată la 31.12.2025, având ca bază obligația de a se recupera aceste sume restante, rezultând următoarele propuneri(vezi anexa).

La partea de cheltuieli fundamentarea s-a efectuat pe baza legislației în vigoare și al necesarului instituției noastre, după cum urmează:

Drepturile salariale au fost calculate aplicând prevederile Legii nr.153/2017, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art. 1 din Hotărârea nr. 1506/2024 prin care începând cu data de 1 ianuarie 2025, salariul minim brut este de 4050 lei lunar, în creștere cu 9,4% față de nivelul precedent, de 3700 de lei. Salariul minim orar este de 24,496 lei/oră pentru un program normal de lucru de 165,334 ore, în medie, pe lună, salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată, prevăzut la art. 164 alin. (1) din Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se stabilește în bani, fără a include sporuri și alte adaosuri;

Începând cu data de 1 iulie 2026, potrivit prevederilor Hotărârii de Guvern nr.146 din 12.03.2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată, prevăzut la art.164 alin.(1) din Legea nr.53/2003-Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se stabilește în bani, fără a include sporuri și alte adaosuri, la suma de 4.325 lei lunar, pentru un program normal de lucru în medie de 166,667 ore pe lună, reprezentând 25,949 lei/oră.

Hotărârea Consiliului Local nr.17/09.04.2026 privind reorganizarea aparatului de specialitate al primarului orașului Băile Govora în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.7/2026 pentru modificarea și coplețarea unor acte normative, precum și pentru adoptarea unor măsuri pentru creșterea capacității financiare a unităților administrativ-teritoriale, modificarea organigramei și a statului de funcții ale aparatului de specialitate al primarului orașului Băile Govora, județul Vâlcea, prevederilor art.84,alin.3, art.155, alin.1,lit.c, alin.4,lit.a, art.458, alin.4 din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, art.10,alin.3, art.11,alin1,art.18,art.38, alin.1 si 2 lit.b din Legea nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, art.42, O.U.G nr.121/2023, pentru modificarea și completarea OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, precum și pentru modificarea art.III din O.U.G. nr.191/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Ordonanța de Urgență nr.156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr.127/2023 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, precum și unele masuri bugetare, Legea nr.296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung,cu modificările și completările ulterioare și alte acte normative în materie.

Contribuțiile aferente cheltuielilor cu salariile, sporurile, indemnizațiile și alte drepturi salariale în bani, stabilite prin lege, au fost aplicate în conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2026 nr.43/27.03.2026 și Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2025 nr.44/27.03.2026.

Propunerile cheltuielilor de personal pe activități se prezintă astfel :

Nr. crt.	Activitatea din cadrul UAT	Număr maxim de posturi	Cheltuieli de personal - lei		
			Necesar 2026	Fonduri asigurate prin buget	Diferențe de acoperit
1.	Autorități executive	20+ 11 consilieri	2.187.910	2.187.910	0
2.	Serviciul public comunitar local de	3	303.750	303.750	0

	evidența a persoanelor				
3.	Protecție civilă	1	75.320	75.320	0
4.	Asistență medicală comunitară	1	20.120	20.120	
5.	Biblioteca	1	55.900	55.900	0
6.	Întreținere parcuri, zone verzi	10	599.090	599.090	0
7.	Asistență socială	13	710.860	710.860	0
	Total primărie	56	3.952.950	3.952.950	0
8.	Învățământ	Transport cadre didactice de la și la locul de muncă	24.000	24.000	0
	Total UAT		3.976.950	3.976.950	0

În ceea ce privesc cheltuielile cu bunuri și servicii și cheltuieli de capital au fost fundamentate cu respectarea prevederilor Legii nr.98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări prin Legea nr.20/2016 și modificările și completările ulterioare, ale HG.nr.395/2016 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Legea nr.98/2016, cu modificările și completările ulterioare, precum și al programului anual de achiziții publice al primăriei pentru anul 2025.

Menționăm faptul că la baza fundamentării cheltuielilor cu bunuri, servicii și lucrări au stat referatele compartimentelor de specialitate din cadrul primăriei, ce au fost analizate și centralizate de către compartimentul intern de achiziții publice conform referatului nr.9576/16.04.2026, având ca anexă propunerea programului anual de achiziții propus pe anul 2026. Realitatea datelor transmise către compartimentul contabilitate este certificată prin semnătură de către compartimentele de specialitate din cadrul Primăriei.

Precizăm faptul că o parte din referatele primite și centralizate nu se regăsesc în bugetul inițial datorită faptului că fondurile estimate a se încasa din veniturile proprii sunt insuficiente, dar pe măsură ce vom găsi posibilități vom reveni cu propuneri de rectificare de buget.

Programul anual de achiziții are la bază:

- necesarul de produse, de lucrări și de servicii determinat în funcție de prioritățile comunicate de compartimentele de specialitate din cadrul autorității contractante (referatele de necesitate întocmite de către compartimentele de specialitate din cadrul primăriei se regăsesc anexă la planul anual de achiziții);

- gradul de prioritate a necesităților ;
- anticipările cu privire la fondurile ce urmează să fie alocate prin bugetul anual;

Programul anual al achizițiilor publice cuprinde:

- obiectul contractului/acordului-cadru;
- codul vocabularului comun al achizițiilor publice (CPV)
- valoarea estimată în lei, fără TVA, exprimată în lei ;
- procedura care urmează să fie aplicată;
- data estimată pentru începerea procedurii;
- data pentru finalizarea procedurii;
- persoana responsabilă pentru atribuirea contractului respectiv.

Programul anual al achizițiilor cuprinde trei grupe de contracte de achiziție și anume:

- contractul de achiziție de produse;
- contractul de achiziție de servicii;
- contractul de achiziție de lucrări.

Excedentul rezultat la finele anului 2025 în suma de 1581,09 mii lei , va finanța cheltuielile de capital conform listei de investiții anexă . Obiectivele aprobate din excedent sunt :

- *Contribuția beneficiarului la cheltuieli eligibile,,Parc de agrement Băile Govora,, - 247,10 mii lei*
- *Cheltuieli neeligibile ,,Parc de agrement Băile Govora,, - 1.333,99 mii lei*

Detalierea cheltuielilor pe capitole,subcapitole, titluri, articole și aliniate bugetare precum și lista de investiții se regăsesc în anexele ce fac parte integrantă din prezentul raport.

Fața de cele prezentate mai sus, în conformitate cu prevederile art.129,alin.(2),lit b) si alin.4, lit.a), art.133, alin.2,lit.a, art.134, alin.1),lit.,„a”,alin.3),lit.b, alin.4 ,art.139, alin 3, lit.a) și art.196, alin 1),lit.a) din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, vă rugăm a analiza și aproba bugetul de venituri și cheltuieli al orașului Băile Govora pe anul 2025.

Întocmit,
Consilier,
MIHAELA RĂDUȚ - FOTA