



RAPORT
DIRECȚIA ECONOMICĂ PE ANUL 2025

Direcția Economică funcționează, în prezent, în subordinea directă a Administratorului Public, domnul Matei Cristian Creiveanu. Activitatea acestei direcții este coordonată de doamna Steliana Stanciu, Director Economic, funcția publică de conducere fiind exercitată cu caracter temporar, având următoarea structură :

- I. SERVICIUL FINANCIAR, BUGET ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ**
- II. SERVICIUL CONTABILITATE PUBLICA**
- III. COMPARTIMENTUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, MONITORIZARE MANAGEMENT, INSTITUȚII ȘI SERVICII PUBLICE**

I. SERVICIUL FINANCIAR, BUGET ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ

1. COMPONENTA SERVICIULUI FINANCIAR, BUGET ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ

Serviciul Financiar, Buget și Execuție Bugetară este compus din 11 angajați, funcția de șef serviciu fiind exercitată temporar de către d-na Radu Ramona.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

În desfășurarea activității, Serviciul Financiar, Buget și Execuție Bugetară exercită următoarele atribuții:

- Elaborează, la termenele prevăzute de lege, proiectul bugetului general al unității administrativ-teritoriale, asigurând prezentarea tuturor documentelor necesare în vederea aprobării acestuia, respectând termenele și procedurile legale de adoptare a bugetului inițial;

- Centralizează propunerile direcțiilor, serviciilor, birourilor, compartimentelor din cadrul Municipiului Timișoara, precum și ale unităților subordonate, încadrează sumele pe categorii de cheltuieli bugetare, cu regăsim în destinația fondurilor publice, prin prisma fiecărui buget pe surse de finanțare, cu detalierea pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole, alineate și apoi pe fiecare ordonator de credite și activități proprii, după caz;

- Verifică și analizează propunerile de rectificare a bugetului local a bugetului de venituri proprii, a bugetului de credite interne și externe, aferent datoriei publice locale, a bugetului de fonduri externe nerambursabile, de modificare a alocațiilor trimestriale, ca urmare a aprobării unor acte normative, de virări de credite, de repartizare pe trimestre și de utilizare a fondului de rezervă, întocmind proiectele de hotărâre pe care le supune aprobării Consiliului Local sau ordonatorului de credite, în cazul dispozițiilor privind rectificarea bugetului local;

- Elaborează Programul de Dezvoltare cu încadrarea obiectivelor de investiții pe capitole/subcapitole, conform clasificății funcționale, respectiv a următoarelor anexe: "Anexa nr.1a/1- Investiții din bugetul local și alte surse", „Anexa nr.1a/2- „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile” și Anexa 1b „Lista poziției alte cheltuieli de investiții defalcată pe categorii de bunuri”;

- Urmărește respectarea procedurilor privind parcurgerea celor 4 faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea,

evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare, precum și evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local, conform Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, asigurând oglindirea clară și reală a tuturor elementelor aferente următoarelor capitole componente ale bugetului local:

- Capitolul 54 „Alte Servicii Publice Generale” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 55 „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi” – secțiunea de funcționare;
- Capitolul 65 „Învățământ” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 66 „Sănătate” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 67 „Cultura, recreere și religie” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 68 „Asigurări și asistență socială” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 70 „Locuințe, servicii și dezvoltare” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 74 „Protecția mediului” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 81 „Combustibili și energie” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;
- Capitolul 84 „Transporturi” – secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare;

-Urmărește periodic execuția bugetului local, asigurând respectarea limitelor maxime ale creditelor bugetare aferente capitolelor de mai sus și ale destinațiilor stabilite și întocmește prognoza multianuală privind evoluția veniturilor și cheltuielilor bugetului local;

-Efectuează plăți pentru diverse proiecte cu finanțare externă nerambursabilă și asigură evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor aferente proiectelor respective;

-Verifică și centralizează conturile de execuție trimestriale ale unităților subordonate, întocmește contul de încheiere a exercițiului bugetar și îl supune aprobării Consiliului Local;

Întocmește anexa 14 din Programul de Investiții Publice pe grupe de investiții și surse de finanțare;

- Întocmește trimestrial și publică pe site-ul Municipiului Timișoara, situația estimativă privind Serviciul Datoriei Publice Locale alături de datele solicitate, conform H.G. nr. 9/10.01.2007;

- Colaborează cu unitățile subordonate Municipiului Timișoara, cu instituțiile aflate în coordonare, respectiv cu instituțiile aflate sub autoritate;

- Întocmește documentația specifică pentru cererile de deschidere de credite bugetare, pentru municipalitate și pentru instituțiile subordonate Consiliului Local, asigurând încadrarea corectă pe subdiviziunile clasificăției bugetare;

- Monitorizează și realizează dispozițiile bugetare privind repartizarea/retragerea creditelor bugetare pe toate capitolele bugetului local, pe care le transmite Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Timișoara, fiind necesare pentru efectuarea tuturor plăților, atât ale Primăriei Municipiului Timișoara, cât și ale tuturor unităților subordonate, conform Ordinului nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea /retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale;

- Introduce datele privind angajamentele și recepțiile facturilor, precum și bugetul individual, în aplicația Control Angajamente Bugetare în vederea verificării, monitorizării, raportării și controlului situațiilor financiare, angajamentelor legale și bugetelor entităților publice, conform Ordonanței de Urgență nr. 88 din 18 septembrie 2013 privind adoptarea unor măsuri fiscal-bugetare pentru îndeplinirea unor angajamente convenite cu organisme internaționale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;

- Verifică evidențierea în fișele de operațiuni bugetare a plăților și a cheltuielilor Primăriei Municipiului Timișoara, pentru operațiunile efectuate în cadrul Serviciului Financiar, Buget și Execuție Bugetară;

- Întocmește diverse situații la solicitarea conducerii instituției și a organelor de control (prevederi bugetare/execuție);
- Asigură gestiunea sistemului de salarizare la nivelul ordonatorului principal de credite;
- Urmărește respectarea prevederilor legale privind salarizarea personalului din cadrul serviciilor publice aflate în subordinea Consiliului Local;
- Întocmește proiectul de buget privind cheltuielile cu salariile;
- Evidențiază timpul lucrat și nelucrat al personalului;
- Asigură procesarea, în baza de date, a concediilor de odihnă ale salariaților, în baza cererilor aprobate ale acestora de către șeful ierarhic superior sau înlocuitorul de drept al acestuia;
- Calculează majorarea de salariu în conformitate cu activitatea desfășurată în cadrul proiectelor;
- Întocmește și verifică foile de prezentă colectivă (pontajul centralizator) lunar pe direcții;
- Asigură calculul drepturilor salariale și a obligațiilor față de bugetul asigurărilor sociale și de stat:

- calculul drepturile salariale raportat la drepturile de încadrare ale personalului în colaborare cu Compartimentul Evidență Personal- pe baza documentelor emise de personalul din cadrul acestui compartiment (Dispoziții);

- stabilirea procentului de majorare salarială acordat pentru activitatea desfășurată în luna anterioară de către membrii echipelor de proiecte finanțate din fonduri europene nerambursabile pe baza pontajelor și referatelor primite de la managerii de proiect;

- calculul drepturilor salariale raportat la: concedii de odihnă, medicale sau de alte tipuri de concedii, rețineri, deduceri personale, impozitul pe venit și contribuții;

- Întocmește statele de plată a drepturilor salariale ale angajaților aparatului de specialitate al Primarului, statelor de plată a indemnizațiilor pentru consilierii locali/ membrii comisiilor de concurs /soluționare a contestațiilor, state de plată colaboratori, alte drepturi;

- Asigură întocmirea statelor de plată și plata sumelor prevăzute prin hotărâri judecătorești având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială stabilite în favoarea personalului, devenite executorii;

- Întocmește propunerile, angajamentele de plată, ordonanțările de plată pentru plata tuturor acestor drepturi;

- Întocmirea și depunerea declarațiilor fiscale pentru drepturile salariale/alte drepturi acordate - lunar declarațiile: D112 și D100, alte declarații din domeniul de activitate;

- Asigură transparența veniturilor salariale, conform art. 33 din Legea - cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice;

- Întocmește raportările statistice privind activitatea de personal și salarizare (S1,S2, S3 etc) ;

- Eliberează adeverințe cu privire la veniturile personalului / adeverințe privind calitatea de asigurat/ adeverințe evidență concedii medicale, adeverințe de venit ale foștilor angajați conform Legii 360;

- Întocmește borderourile pentru alimentarea cardurilor și colaborarea cu instituțiile bancare în vederea asigurării plății drepturilor bănești ale personalului;

- Întocmește situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal în conformitate cu prevederile legale în vigoare;

- Aplică dispozițiile legale referitoare la sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale de stat pentru personalul instituției și asigură decontarea indemnizațiilor pentru incapacitate temporară de muncă și a altor indemnizații din aceste bugete;

- Asigură evidența conturilor 8049, "Garanție bancară pentru buna execuție", 8050 "Disponibil din garanția constituită pentru buna execuție", înregistrează în contabilitate garanțiile de bună execuție reținute, operează deblocările conturilor de garanții ale furnizorilor, pe baza adreselor compartimentelor de specialitate, conduce contabilitatea de angajament pentru operațiunile efectuate în cadrul Serviciului Financiar, Buget și Execuție Bugetară și urmărește respectarea legislației specifice în elaborarea, aprobarea și execuția bugetului local;

- Întocmește raportări financiare conform legii și anume:

- situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal pe structura clasificăției bugetare, pentru Municipiul Timișoara, precum și pentru unitățile administrativ teritoriale subordonate, finanțate din bugetul local, venituri proprii, respectiv subvenții de la bugetul de stat, conform O.M.F.P. nr. 166/2006, O.U.G. 48/2005, reglementate prin Legea 367/2005;

- situația privind plățile non-trezor conform O.M.F.P. nr. 640/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare;
- note justificative periodice privind solicitarea de sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pe seama bugetului local, pe care le transmite Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice;
- situația lunară privind finanțarea rambursabilă contractată direct sau garantată de către unitatea administrativ teritorială, pe care o transmite Ministerului Finanțelor Publice.

Serviciul Financiar, Buget și Execuție Bugetară asigură repartizarea corespondenței care privește activitatea acestuia, în funcție de sarcinile prevăzute în fișele de post, precum și arhivarea documentelor contabile specifice, cu respectarea confidențialității datelor și a documentelor care nu sunt destinate publicității prin mass-media.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2025

Veniturile realizate aferente bugetului local al Municipiului Timișoara, la nivelul anului 2025, au fost în cuantum de 1.860.313.105,51 lei din care, la secțiunea de funcționare valoarea de 1.354.106.686,54 lei, iar la secțiunea de dezvoltare valoarea de 506.206.418,97 lei.

A. Secțiunea de funcționare

Încasări buget local – Secțiunea Funcționare

Lei

Total venituri–secțiunea funcționare:	1.354.106.686,54
Impozit pe venit	19.612.373,50
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	884.321.011,45
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	1.383,00
Impozite și taxe pe proprietate	251.982.206,54
Sume defalcate din T.V.A.	263.375.823,00
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	3.649,79
Taxe pe servicii specifice	49.577,50
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	66.569.717,55
Alte impozite și taxe fiscale	4.465.671,53
Venituri din proprietate	27.087.945,45
Venituri din dobânzi	8.686,00
Venituri din prestări servicii și alte activități	1.937.002,95
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	340.552,97
Amenzi, penalități și confiscări	21.535.920,73
Diverse venituri	10.892.460,58
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	-216.519.000,00
Subvenții de la bugetul de stat, din care:	18.441.704,00
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	431.396,00
Subvenții din bugetul de stat alocate conform contractelor încheiate cu direcțiile de sănătate publică	18.010.308,00

Plățile cheltuielilor din buget local, secțiunea funcționare, a Municipiului Timișoara, se prezintă astfel:

Lei

Total plăți cheltuieli secțiunea funcționare, din care:	1.302.851.820,00
Cheltuieli de personal	237.222.551,00
Bunuri și servicii	358.119.573,00
Dobânzi	22.371.730,00
Subvenții	315.275.275,00
Transferuri	117.213.168
Alte transferuri	35.227.782,00
Asistența socială	152.779.267,00
Alte cheltuieli	19.455.958,00
Rambursări credite	47.348.789,00
Plăți anii precedenți recuperate	-2.162.273,00

În detaliere funcțională plata cheltuielilor – secțiunea funcționare, se prezintă astfel:

Lei

Total plăți cheltuieli, din care:	1.302.851.827,94
51.02 Autorități publice	111.273.419,18
54.02 Alte servicii publice generale	491.310,13
55.02 Dobânzi	22.391.645,84
61.02 Ordine public și siguranță națională	41.937.629,69
65.02 Învățământ	191.469.771,51
66.02 Sănătate	26.677.461,09
67.02 Cultură, recreere și religie	168.744.357,70
68.02 Asigurare și asistență socială	187.374.929,94
70.02 Locuințe servicii și dezvoltare publică	88.703.149,32
74.02 Protecția mediului	66.784.134,79
81.02 Combustibil și energie	207.075.350,18
84.02 Transporturi	189.928.668,57

B. Secțiunea de dezvoltare

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara la nivelul anului 2025, secțiunea dezvoltare, au fost de **506.206.418,97 lei**, din care:

Încasări buget local – Secțiunea Dezvoltare

Lei

Total venituri–secțiunea dezvoltare:	506.206.418,97
Diverse venituri	10.809.052,47
Transferuri voluntare altele decât subvențiile	216.519.000,00
Venituri din valorificarea unor bunuri	136.382,86
Subvenții de la bugetul de stat	215.325.532,21
Subvenții de la alte administrații	24.872.111,79
Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate	17.083.400,80
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	21.460.938,84

Din secțiunea funcționare au fost efectuate transferuri către secțiunea dezvoltare, pe parcursul anului 2025, în valoare de 216.519.000,00 lei.

Plățile cheltuielilor bugetului local, secțiunea dezvoltare, se prezintă astfel:

Lei

Total plăți cheltuieli secțiunea dezvoltare, din care:	579.655.200,00
Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	17.415.015,00
Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020	46.589.037,00
Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistenta financiară nerambursabilă aferentă PNRR	236.913.633,00
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	12.828.688,00
Active nefinanciare	216.134.862,00
Transferuri între unități	14.167.713,00
Active financiare	35.400.000,00
Rambursări de credite	1.500.000,00
Recuperare plăți anii precedenți	-1.293.748,00

În detaliere funcțională plata cheltuielilor – secțiunea dezvoltare, se prezintă astfel:

Lei

Total cheltuieli, secțiunea dezvoltare, din care:	579.655.195,21
51.02 Autorități publice	9.230.178,73
61.02 Ordine publică și siguranță națională	652.918,18
65.02 Învățământ	75.462.365,39
66.02 Sănătate	26.504.643,21
67.02 Cultură, recreere și religie	73.493.491,23
68.02 Asigurare și asistență socială	4.258.012,84
70.02 Locuințe servicii și dezvoltare publică	43.087.794,81
74.02 Protecția mediului	50.353.992,98
81.02 Combustibil și energie	0,00
84.02 Transporturi	296.611.797,84

Municipiul Timișoara a înregistrat la 31.12.2025, un excedent al bugetului local în valoare de 95.888.043,65 lei.

4. OBIECTIVE MAJORE PENTRU ANUL 2026:

- întărirea disciplinei bugetare la nivelul unității administrativ - teritoriale și a responsabilizării ordonatorilor de credite, respectiv a structurilor interne, în procesul bugetar;
- fundamentarea, elaborarea, executarea, revizuirea și raportarea bugetului de venituri și cheltuieli al Primăriei Municipiului Timișoara, astfel încât mobilizarea resurselor să se realizeze în funcție de necesitățile stabilite;
- îmbunătățirea planificării bugetare și a prioritizării cheltuielilor care să conducă la o situație financiară stabilă;
- asigurarea că proiectele ce urmează a fi finanțate în urma prioritizării se încadrează în resursele bugetare prevăzute pentru fiecare an și în strategia fiscal-bugetară;
- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor care ne sunt adresate;
- completarea modulului de salarii cu noi rapoarte (fișă individuală salariat, fișă fiscală, din cadrul Sistemului Informatic Financiar – Contabil – „eXpert bugetar” și adaptarea la modificările legislative, în conformitate cu cerințele Ministerului Finanțelor Publice;
- depunerea declarațiilor fiscale, în termen, pentru drepturile salariale/alte drepturi acordate;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor financiare;
- sporirea eficacității și eficienței activității desfășurate în cadrul Serviciului Financiar, Buget și Execuție Bugetară.

II. SERVICIUL CONTABILITATE PUBLICĂ

1. COMPONENTA SERVICIULUI

Serviciul Contabilitate Publică are în componență 12 posturi, din care 10 posturi ocupate, 2 posturi temporar vacante. Conducerea serviciului a fost asigurată de domnul Andron Liviu prin delegare de atribuții.

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

Obiectul de activitate al serviciului îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a veniturilor și cheltuielilor bugetului local - aferente capitolelor de cheltuieli 51 „Autorități Publice” și 61 „Ordine publică și siguranța națională” – secțiunea de funcționare.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII

Principalele operațiuni economice realizate în cadrul Serviciului Contabilitate Publică sunt:

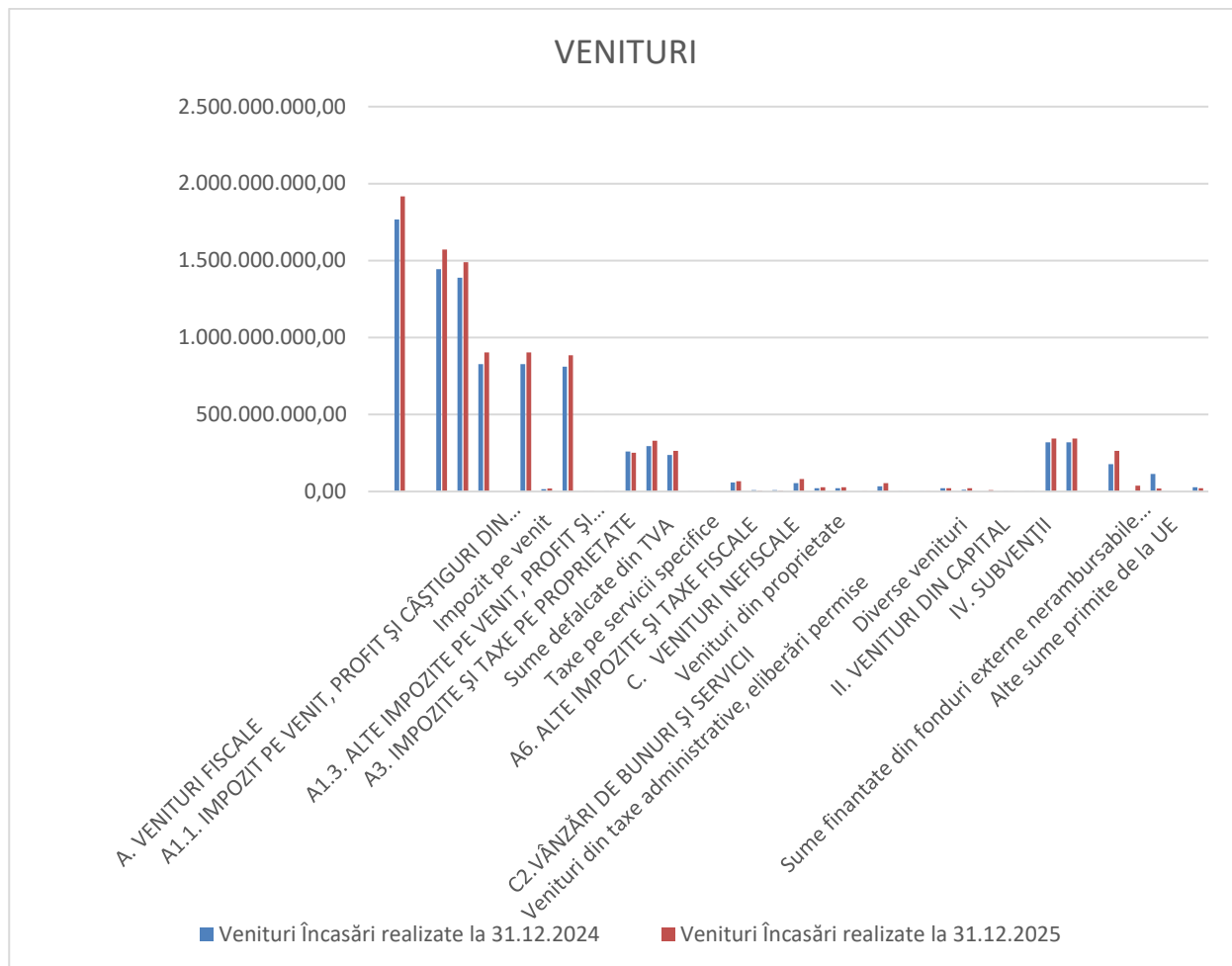
- înregistrarea tuturor operațiunilor patrimoniale în contabilitate, în mod sistematic și cronologic în conturi sintetice și analitice pe baza documentelor justificative; conform prevederilor legii contabilității, a planului de conturi aprobat pentru instituțiile publice și a normelor metodologice de aplicare a acestuia și întocmește lunar bilanțe de verificare și situațiile financiare trimestriale și anuale;
- evidența analitică a veniturilor bugetului local operând ordinele de plată și foile de vărsământ anexate acestora și efectuarea transferurilor bancare din contul colector în contul bugetului local;
- întocmirea de state de plată/ordine de plată privind restituiri/compensări/transferuri de impozite și taxe pe baza documentelor furnizate;
- înregistrarea în contabilitate a operațiunilor efectuate în contabilitatea cheltuielilor – situația sintetică a clienților și întocmirea jurnalului de vânzări/cumpărări în vederea întocmirii decontului de TVA;
- evidențierea taxei pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat, întocmirea registrelor jurnal aferente taxei pe valoarea adăugată/colectată precum și T.V.A. deductibil, depunerea declarației “300” privind decontul de taxă pe valoarea adăugată și declarația “394” privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național și efectuarea plății TVA-ului;
- întocmirea evidenței sintetice a mijloacelor fixe, a obiectelor de inventar și a materialelor, inclusive în formă digital tabulară (gen fișier excel);
- urmărirea încasărilor și restituirilor garanțiilor de licitații;
- plata restituirilor/transferurilor din impozite și taxe, întocmirea evidenței sumelor neridicate reprezentând restituiri din impozite și taxe pe baza statelor de plată;
- încasarea și plata în numerar și virament, efectuarea operațiunilor în numerar prin casieria unității precum și prin virament pe baza ordinelor de plată
- urmărirea și verificarea viramentelor bancare;
- urmărirea și verificarea registrului de casă;
- întocmirea dispozițiilor de plată și încasare, privind acordarea de avansuri spre decontare, precum și urmărirea decontării acestora;
- evidențierea deconturilor pentru deplasările personalului unității în interiorul localității, în afara localității și în străinătate;
- înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor Inventarierii anuale;
- evidențierea proiectelor cu finanțare internațională;
- conducerea evidenței contabile distinct pe fiecare proiect în parte, inclusive întocmirea fiecărei bilanțe de verificare pentru fiecare proiect; decontarea cheltuielilor încadrate la capitolele bugetului proiectului cu finanțare externă nerambursabilă, corespunzătoare tipurilor de cheltuieli din care fac parte; realizare amonitorizării tuturor plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile, cofinanțarea locată de la bugetul de stat, contribuție proprie, atât în lei cât și în euro; elaborarea documentației contabile necesare secțiunii financiare din Rapoartele intermediare și finale privind

- justificarea utilizării asistenței financiare nerambursabile primite și a contribuției proprii utilizate în procesul implementării proiectului; realizarea operațiunilor privind închiderea finanțării;
- întocmirea dării de seamă contabile, a anexelor pentru bilanțul propriu;
 - centralizarea dării de seamă și a anexelor unităților subordonate și raportarea dării de seamă contabile centralizate, raportul explicative și politicile contabile;
 - înregistrarea în evidența contabilă a investițiilor în curs în conformitate cu documentele de intrare transmise de Compartimentul Program Investiții și a documentelor de ieșire transmise de Serviciul Gestione și Urmărire Contracte;
 - întocmirea lunar și trimestrial „Situția plăților restante” și anexele la acestea, pentru aparatul propriu precum și pentru unitățile subordonate, pe care le transmite la A.N.A.F – D.G.R.F.P.Timis;
 - colaborează cu D.G.R.F.P.Timiș privind execuția bugetară, urmărirea plăților și încadrarea în creditele bugetare aprobate;
 - respectarea procedurilor privind parcurgerea celor 4 faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respective angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, respectiv evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local pentru capitolele de cheltuieli 51 și 61;
 - transmite în Sistemul National de Raportare FOREXEBUG formularele aferente situațiilor financiare lunare și trimestriale;
 - asigură încadrarea în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz (control bugetar);
 - înregistrarea constituirii, reținerea și eliberarea garanțiilor materiale pentru salariații care au calitate de gestionari;
 - evidențierea lunară a salariilor personalului aparatului de specialitate al Primarului, a indemnizațiilor pentru consilierii locali, altor drepturi și întocmirea ordinelor de plată aferente acestora;
 - asigurarea evidenței contabile a conturilor în afara bilanțului conform prevederilor legale;
 - organizarea și conducerea contabilității provizioanelor;

Până la data de 31 decembrie 2025 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

Denumirea indicator	Cod indicator	Încasări realizate
VENITURI – TOTAL	00.01	1.916.065.045,98
I. VENITURI CURENTE	00.02	1.572.503.281,20
A. VENITURI FISCALE	00.03	1.490.81.413,86
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.04	903.933.384,95
A1.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE	00.05	0
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	00.06	903.933.384,95
Impozit pe venit	03.02	19.612.373,50
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	884.321.011,45
A1.3. ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.07	1.383,00
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	05.02	1.383,00
A3. IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	251.982.206,54
A4.IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII	00.10	329.998.767,84
Sume defalcate din TVA	11.02	263.375.823,00

Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	12.02	3.649,79
Taxe pe servicii specifice	15.02	49.577,50
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	16.02	66.569.717,55
A6. ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE	00.11	4.465.671,53
Alte impozite și taxe fiscale	18.02	4.465.671,53
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	82.121.867,34
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	27.096.631,45
Venituri din proprietate	30.02	27.087.945,45
Venituri din dobânzi	31.02	8.686,00
C2.VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII	00.14	55.025.235,89
Venituri din prestări de servicii și alte activități	33.02	1.937.002,95
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	34.02	340.552,97
Amenzi, penalități și confiscări	35.02	21.535.920,73
Diverse venituri	36.02	21.701.513,05
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	37.02	9.510.246,19
II. VENITURI DIN CAPITAL	00.15	137.759,76
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	137.759,76
IV. SUBVENȚII	00.17	343.424.005,02
SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE	00.18	343.424.005,02
Subvenții de la bugetul de stat	42.02	263.853.135,06
Sume finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare, aferente perioadei de programare	43.02	39.039.823,58
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	19.070.107,54
Alte sume primite de la UE	46.02	0
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	48.02	21.460.938,84



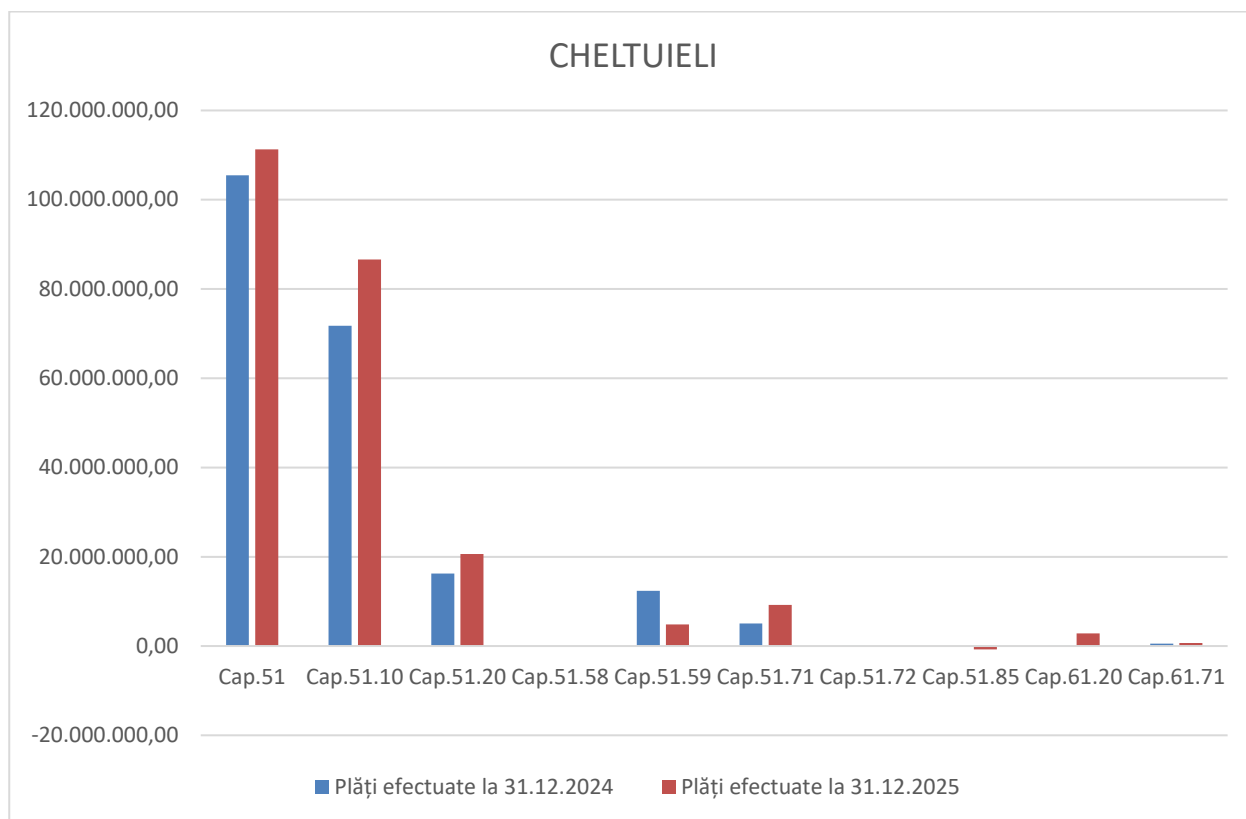
Managementul financiar al bugetului local este construit pe cei doi piloni– ai veniturilor și cheltuielilor publice.

Asigurarea echilibrului bugetar între resursele de care dispune municipalitatea și nevoile comunității a implicat un control riguros atât al veniturilor bugetului local, prin urmarirea atingerii gradului prognozată de încasare, cât și al gestionării eficiente a resurselor prin diminuarea cheltuielilor publice.

Reducerea cheltuielilor de funcționare a instituțiilor publice din aparatul de specialitate a fost obiectivul principal în această perioadă, urmarindu-se asigurarea de fonduri suplimentare pentru serviciile publice și investiții.

Până la data de 31 decembrie 2025 s-au efectuat următoarele plăți conform contului de execuție:

Denumire indicator	Cod indicator	Plăți efectuate
Autorități publice, din care :	Cap.51	111.273.419,18
Cheltuieli de personal	Cap.51.10	86.572.785,07
Cheltuieli materiale și servicii	Cap.51.20	20.624.647,02
Proiecte cu finanțare	Cap.51.58	0,00
Despăgubiri civile	Cap.51.59	4.840.524,42
Active nefinanciare	Cap.51.71	9.230.178,73
Active financiare	Cap.51.72	0,00
Alte cheltuieli	Cap.51.85	-764.537,33
1.766 Serviciul Voluntar pentru Situații de Urgență- Ch.materiale	Cap.61.20	2.868.617,36
Active nefinanciare	Cap.61.71	652.918,18



Serviciul Contabilitate Publică a exercitat toate atribuțiile stabilite prin lege, privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și raportarea angajamentelor bugetare, acte normative, hotărâri ale Consiliului Local și dispoziții ale Primarului Municipiului Timișoara.

Municipiul Timișoara a înregistrat pe sursa A de finanțare, în cursul anului, un deficit al Bugetului Local în sumă de **22.193.917,64 lei**, în conformitate cu contul de execuție transmis de către Trezoreria Municipiului Timișoara, din care excedent al Secțiunii de Funcționare suma de **51.254.858,60 lei** și deficit al Secțiunii de Dezvoltare în suma de **73.448.776,24 lei**.

Totalul excedentului bugetar pe sursa A de finanțare la data de 31.12.2025 în conformitate cu extrasul de cont 82.A.98 este în sumă de **95.888.043,65 lei**, deficitul anul 2025 fiind acoperit din excedentul bugetar al anilor precedenți.

4. OBIECTIVE MAJORE PENTRU ANUL 2026

Ca obiective principale pentru anul 2026 Serviciul Contabilitate Publică își propune :

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor ;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate ;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor contabile ;
- înregistrarea zilnică, cronologică și sistematică a tuturor documentelor pentru o evidență contabilă fidelă.

III. COMPARTIMENTUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, MONITORIZARE MANAGEMENT, INSTITUȚII ȘI SERVICII PUBLICE

1. COMPONENTA COMPARTIMENTULUI

2 consilieri

2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Compartimentul Guvernanță Corporativă, Monitorizare Management Societăți, Instituții și Servicii Publice din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara are ca obiectiv principal de punerea în aplicare a normelor de guvernanță corporativă prevăzute de OUG 109/2011, HG 639/2023 și legislația conexă, asigurarea transparenței, eficienței și responsabilității în managementul instituțiilor, societăților și serviciilor publice locale.

În cadrul compartimentului sunt îndeplinite atribuții, după cum urmează:

a) inițierea și coordonarea procedurilor privind înființarea societăților comerciale (pe acțiuni sau cu răspundere limitată) la care Municipiul Timișoara este acționar/asociat, asigurând:

- elaborarea documentației necesare (proiecte de hotărâri, acte constitutive);
- efectuarea demersurilor prealabile (sintetizare propuneri, verificare disponibilității firmei și rezervarea acesteia pentru persoane juridice la Registrul Comerțului, primirea dovezii de rezervare a denumirii , analiză si propunere sediu social, capital social etc.), obținerea avizelor legale, cu respectarea legislației specifice (Legea societăților comerciale , OUG nr.109/2011, legislație fiscală și de ajutor de stat etc.);
- efectuarea demersurilor ulterioare constituirii (înregistrarea la ONRC, înregistrarea fiscală, numirea organelor de conducere etc.).

b) exercitarea atribuțiilor și competențelor autorității publice tutelare la societățile comerciale aflate sub autoritatea Municipiului Timișoara și asigurarea:

- monitorizării și evaluării performanței consiliului de administrație, pentru a se asigura că sunt respectate principiile de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea societății, în numele acționarului – Municipiul Timișoara;
- transparenței politicii de acționariat a statului în cadrul societăților față de care exercită competențele de autoritate publică tutelară;
- monitorizării și evaluării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari anexați la contractul de mandat;
- stabilirii criteriilor de integritate pentru membrii consiliului de administrație, asigurarea înscrierii acestora în contractele de mandat;
- elaborării, în fiecare an, a unui raport privitor la întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu. Raportul este publicat pe pagina de internet a autorității publice tutelare până la sfârșitul lunii iunie a anului în curs.

c) coordonarea tuturor activităților ce țin de monitorizarea caracterului adecvat al structurii consiliului de administrație al întreprinderilor publice sub autoritate și toate aspectele ce țin de procedura de reînnoire a mandatului și selecție, în concordanță cu prevederile legale;

- asigurarea numirii reprezentanților unității administrativ-teritoriale, Municipiul Timișoara în adunarea generală a acționarilor sau asociaților și aprobarea mandatului acestora;
- propunerea candidaților pentru funcțiile de membri ai consiliului de administrație , cu respectarea condițiilor de calificare și experiență profesională și selecție prevăzute de legislația în vigoare;
- întocmirea scrisorii de așteptări și publicarea acesteia pe pagina proprie de internet ;
- asigură întocmirea tuturor documentelor necesare pentru declanșarea procedurii de

selecție pentru ocuparea posturilor vacante din cadrul Consiliului de Administrație, asigură cadrul organizatoric în cadrul procedurii de selecție;

- d) monitorizarea și evaluarea aplicării prevederilor OUG nr. 109/2011 de către întreprinderile publice;
- e) întocmirea proiectelor de hotărâri legate de: bugetul societăților de subordonare locală, situațiile financiare anuale ale societăților de subordonare locală, mandatarea reprezentanților legali ai autorității publice în adunările generale ale acționarilor/asociaților/consiliile de administrație, după caz, ale operatorilor economici care funcționează sub autoritatea/coordonarea /subordonarea Consiliului Local al municipiului Timișoara;
- f) raportarea către AMEPIP a modului de îndeplinire a atribuțiilor proprii în aplicarea OUG nr. 109/2011;
- g) asigurarea monitorizării managementului operațional, administrativ și financiar al societăților comerciale, instituțiilor și serviciilor publice de interes local;
- h) identificarea, analizarea și gestionarea riscurilor autorității publice tutelare în raport cu întreprinderile publice;
- i) solicitarea și analizarea datelor statistice privind evaluarea calității serviciilor publice prestate de societățile comerciale, instituțiile și serviciile publice de interes local, le prezintă conducerii autorității publice și conducătorilor acestora în vederea stabilirii măsurilor de îmbunătățire a serviciilor publice prestate;
- j) contribuția la urmărirea contractului de delegare de gestiune a serviciilor publice, prin punerea la dispoziție a datelor/documentelor deținute în cadrul compartimentului/rezultatelor analizelor indicatorilor realizate în cadrul compartimentului;
- k) implementarea unui mecanism de avertizare timpurie (early warning) pentru identificarea și corectarea problemelor financiare, operaționale sau de conformitate în cadrul societăților.
- l) gestionarea bazei de date integrate a tuturor întreprinderilor publice locale, cu istoricul indicatorilor financiari și de performanță, inclusiv documentația aferentă (contracte de mandat, hotărâri AGA, bugete, rapoarte anuale).
- m) colaborarea cu structurile de specialitate din cadrul Direcției Economice, Compartimentului Audit Public Intern, Compartimentului Control și Antifraudă în vederea verificării încrucișate a datelor.

3. SINTEZA ACTIVITĂȚII SERVICIULUI

Pe parcursul anului 2025, Compartimentul Guvernanță Corporativă, Monitorizare Management Societăți, Instituții și Servicii Publice a menținut o legătură constantă cu societățile aflate în portofoliul Municipiului Timișoara, dar și cu Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP) în vederea asigurării transparenței, monitorizării și îndeplinirii normelor de guvernanță corporativă conform principiilor Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE).

Compartimentul Guvernanță Corporativă, Monitorizare Management Instituții și Servicii Publice a întreprins și alte activități pe lângă cele deja menționate mai sus, printre care amintim:

- S-a întocmit documentația aferentă pentru 56 de proiecte de hotărâri care au fost aprobate, devenind hotărâri de consiliu local;
- În anul 2025 s-au înființat 2 societăți cu răspundere limitată: Salubritate Timișoara S.R.L. și Atelierul de Proiectare Timișoara S.R.L., pentru care au fost demarate proceduri de selecție a administratorilor;
- Au fost desfășurate proceduri de selecție pentru membrii consiliilor de administrație la Piețe S.A., Horticultura S.A. și Agenția de Achiziții Publice Timișoara S.R.L.;
- S-a asigurat secretariatul comisiilor de selecție și nominalizare;
- A fost întocmită documentația specifică achizițiilor publice privind serviciile de publicitate și serviciilor de recrutare resurse umane, impuse de normele de guvernanță corporativă;

- S-a acordat sprijin societăților în ceea ce privește asigurarea interfaței dintre societăți și Consiliul Local, inclusiv consultanță pe probleme de guvernanță corporativă;
- S-a solicitat Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației aprobarea proiectelor de memorandum ale societăților la care Municipiul Timișoara are calitatea de autoritate publică tutelară;
- Au fost desemnați reprezentanții Municipiului Timișoara în AGA cu respectarea regimului incompatibilităților aplicabile și a configurației politice de la ultimele alegeri locale și au fost mandați pentru exprimarea poziției Asociației/Acționarului Municipiului Timișoara în AGA;
- S-a asigurat transparența pentru societățile care nu au pagină proprie de internet;
- S-a monitorizat respectarea criteriilor de etică și integritate;
- Au fost publicate rapoartele de evaluare ale directorilor;
- S-a asigurat participarea la ședințele de Consiliu Local, etc.

4. OBIECTIVE MAJORE PROPUSE PENTRU ANUL 2026

- Consolidarea relației cu Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP),
- Redactarea unui raport anual privind activitatea întreprinderilor publice aflate sub autoritatea Municipiului Timișoara,
- Demararea și desfășurarea procedurilor de selecție pentru membrii consiliilor de administrație ale căror contracte de mandat expiră în anul 2026.

DIRECȚIA ECONOMICĂ
Director Executiv
Stanciu Steliana