



ROMÂNIA
COMUNA DRAGALINA
JUDEȚUL CĂLĂRAȘI



Bd. General Ioan Dragalina, Nr. 46, tel. 0242/708.073, fax. 0242/708.074, e-mail: pdragalina@gmail.com

Nr. /22.08.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 31.03.2025

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind Finanțele publice locale, ordonatorul principal de credite întocmește și prezintă în ședință publică, spre analiză și aprobare, Consiliului Local al comunei Dragalina, contul de execuție pentru trimestrul expirat, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetara locala, astfel încât la sfârșitul anului:

- a. Să nu se înregistreze plăți restante;
- b. Diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori, utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să nu fie mai mare decât 0.

În execuția bugetară privind veniturile și cheltuielile s-au respectat principiile și regulile bugetare:

- principiul universalității - veniturile și cheltuielile s-au inclus în buget în totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct datorită unei cheltuieli bugetare anume.
- principiul publicității- publicarea la sediul administrației publice locale a contului de execuție trimestrial al bugetului local.
- principiul echilibrului- cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile încasate.

BUGET LOCAL sursa A

VENITURI :

Fundamentarea veniturilor bugetelor locale se bazează pe constatarea și evaluarea 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.

Veniturile bugetului local se constituie din:

- a) venituri proprii : impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit ;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat ;
- c) subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte bugete ;
- d) donații și sponsorizări;

La 31.03.2025 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 8.213.366 lei, față de 8.685.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	22.913.000	8.685.000	8.213.366
1	Venituri proprii d.c	10.677.000	3.212.000	3.874.725
	-venituri proprii încasate 2025	10.677.000	3.212.000	3.874.725
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	0	0	409.000
2	Sume defalcate din TVA	9.152.000	2.584.000	1.447.000
3	Sponsorizări	1.000	0	0
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	2.883.000	2.688.000	2.691.641
	-finanțarea programului Anghel Saligny	1.171.000	1.171.000	1.170.4
5	-alocări de sume din PNRR	1.391.000	1.391.000	1.423.991
6	Sume primite de la UE	200.000	200.000	200.000

Veniturile proprii încasate la 31.03.2025 în valoare de 3.874.725 față de 3.212.000 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 120,63 %.

CHELTUIELI :

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate și structurate având în vedere asigurarea funcționalității tuturor sectoarelor bugetare și în funcție de priorități pentru finanțarea unor acțiuni și proiecte derulate în interesul comunității locale, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare.

Plățile au fost efectuate în limita creditelor bugetare, pe destinațiile stabilite, respectându-se reglementările Legii 500/2002 privind angajarea , lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli, prin buget, în cadrul cărora s-au angajat, ordonanțat, și lichidat plăți au reprezentat limite maxime care nu pot fi depășite. Angajarea cheltuielilor din buget s-au făcut numai în limita creditelor bugetare aprobate.

La 31.03.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 6.275.140 lei, față de 9.094.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 3.496.797 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 2.778.343 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	23.322.000 lei
Credite bugetare trimestriale	9.094.000 lei
Plăți efectuate	6.275.140 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 1.665.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.298.982 lei, reprezentând un grad de realizare de 78,01 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Autorități publice și acțiuni externe din care:	5.905.000	1.665.000	1.298.982
Cheltuieli de personal	4.929.000	1.316.000	1.118.975
Bunuri si servicii	810.000	292.000	141.230
Alte cheltuieli	156.000	47.000	32.406
Cheltuieli de capital	10.000	10.000	6370
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 208.000 lei , din care s-a cheltuit suma de 73.803 lei ,reprezentând un grad de realizare de 35,48 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Alte servicii publice generale	568.000	208.000	73.803
Cheltuieli de personal	380.000	120.000	78.280
Bunuri si servicii	0	0	0
Cheltuieli de capital	0	0	0
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale	188.000	88.000	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-4.477

Capitolul 55.02 - „TRANZACȚII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ ȘI ÎMPRUMUTURI

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 2.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.966 lei ,reprezentând un grad de realizare de 98,3 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	8.000	2.000	1.966
Dobânzi	8.000	2.000	1.966

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 10.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 0 lei ,reprezentând un grad de realizare de 0 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Apărare națională	30.000	10.000	0
Bunuri și servicii	30.000	10.000	0

Capitolul 61.02 - „ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 569.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 234.101 lei ,reprezentând un grad de realizare de 41,14%

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.521.000	569.000	234.101
Cheltuieli de personal	1.323.000	491.000	224.124
Bunuri și servicii	198.000	78.000	9.977
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			0
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 65.02 - „ÎNVĂȚĂMÂNT”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 990.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 376.635 lei, reprezentând un grad de realizare de 38,04 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	4.157.000	990.000	376.635
Cheltuieli de personal	30.000	0	0
Bunuri și servicii	1.172.000	293.000	182.061
Asistenta sociala	2,768.000	510.000	21.730
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	0	0	0
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	84.000	84.000	82.686
Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistență financiară nerambursabilă aferentă PNRR	0	0	0
Cheltuieli de capital	103.000	103.000	90.158
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 116.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 42.029 lei, reprezentând un grad de realizare de 36,23 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	339.000	116.000	42.029
Cheltuieli de personal	339.000	116.000	42.029
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ”CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 223.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 31.504 lei, reprezentând un grad de realizare de 14,12%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Cultură, recreere și religie din care :	327.000	223.000	31.504
Bunuri și servicii	167.000	63.000	30.970
Asociații și fundații	0	0	0
Susținerea cultelor	0	0	0

Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0
Cheltuieli de capital	160.000	160.000	534

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 1.467.000 lei , din care s-a cheltuit suma de 1.221.000 lei , reprezentând un grad de realizare de 83,23%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	5.288.000	1.467.000	1.221.00
Cheltuieli de personal	2.111.000	407.000	248.259
Ajutoare sociale	3.176.000	1.059.000	972.628
Cheltuieli de capital	1.000	1.000	113

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE , SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 1.756.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.298.178 lei, reprezentând un grad de realizare de 73,92 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	2.340.000	1.756.000	1.298.178
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	883.000	341.000	106.658
Transferuri între alte unități ale administrației publice	220.000	220.000	0
Cheltuieli de capital	1.181.000	1.181.000	1.178.057
Rambursări de credite	56.000	14.000	13.561
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-98,00

Capitolul 74.02 - „PROTECȚIA MEDIULUI”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 1.745.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.568.320 lei ,reprezentând un grad de realizare de 89,87 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	2.476.000	1.745.000	1.568.320
Bunuri și servicii	1.137.000	406.000	236.680
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de imprumut a PNRR	1.307.000	1.307.000	1.305.604
Cheltuieli de capital	32.000	32.000	26.036

Capitolul 80.02 - „ ACȚIUNI GENERALE, ECONOMICE, COMERCIALE ȘI DE MUNCĂ”

Credite bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 53.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 39.838 lei ,reprezentând un grad de realizare de 75,16 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Acțiuni generale, economice ,comerciale și de muncă	63.000	53.000	39.838
Bunuri și servicii	60.000	50.000	39.838
Cheltuieli de capital	3.000	3.000	0

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2025 sunt în valoare de 90.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 88.784 lei, reprezentând un grad de realizare de 98,64 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri din care :	100.000	90.000	88.784
Bunuri și servicii	10.000	0	0
Cheltuieli de capital	90.000	90.000	89.784

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 31.03.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 31.03.2025, este în sumă de 4.453.929 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 4.453.929 LEI d.c.

Anul 2025 = 1.938.226 lei d.c

- excedent secțiunea de funcționare 1.513.084 lei
- excedent secțiunea de dezvoltare 16.142 lei

Anii precedenți = 2.924.703 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI;

La 31.03.2025 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de 21.051 lei, față de 26.000 lei prevăzute în buget după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
1.	Venituri totale	70.000	26.000	21.051
	-venituri proprii încasate 2025	70.000	26.000	21.051
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 31.03.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 544 lei, față de 26.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 544 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	70.000 lei
Credite bugetare trimestriale	26.000 lei
Plăți efectuate	544 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 31.03.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 31.03.2025 este în suma de 352.768 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL	352.768 LEI d.c.
----------------	------------------

Anul 2025	20.507 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	20.507 lei

Anii precedenți	332.261 lei
-----------------	-------------

Șef serviciu,
Clim Adriana

Consilier,
Ionuț-Gabriel Ciobotaru