



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. /28.08.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 30.06.2025

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 30.06.2025 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 16.334.790 lei, față de 20.046.382 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	29.203.382	20.046.382	16.334.790
1	Venituri proprii d.c	13.830.000	9.021.000	6.643.285
	-venituri proprii încasate 2025	13.830.000	9.021.000	6.643.285
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	0	0	609.000
2	Sume defalcate din TVA	9.152.000	4.929.000	3.854.000
3	Sponsorizări	1.000	1.000	0
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	5.392.067	5.267.067	5.209.191
	-finanțarea programului Anghel Saligny	3.620.091	3.620.091	3.619.585
5	-alocări de sume din PNRR	1.426.700	1.426.700	1.423.990
6	Sume primite de la UE	200.000	200.000	0

Veniturile proprii încasate la 30.06.2025 în valoare de 6.643.285 față de 9.021.000 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 73,64 %.

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 30.06.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 14.531.122 lei, față de 20.046.382 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 8.429.234 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 6.101.888 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare

29.203.382 lei

Credite bugetare trimestriale

20.046.382 lei

Plăți efectuate

14.531.122 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 3.340.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 2.531.006 lei, reprezentând un grad de realizare de 75,77 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Autorități publice și acțiuni externe din care:	6.107.000	3.340.000	2.531.006
Cheltuieli de personal	4.929.000	2.592.000	2.135.073
Bunuri și servicii	915.000	555.000	318.216
Alte cheltuieli	173.000	103.000	82.454
Cheltuieli de capital	90.000	90.000	23.299
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-28.036

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 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	297.000	153.937
Cheltuieli de personal	380.000	209.000	153.937
Bunuri și 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	-5.472

Capitolul 55.02 - „TRANZACȚII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ ȘI ÎMPRUMUTURI

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 4.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 3.725 lei, reprezentând un grad de realizare de 93,12 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	8.000	4.000	3.725
Dobânzi	8.000	4.000	3.725

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 20.000 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	20.000	0
Bunuri și servicii	30.000	20.000	0

Capitolul 61.02 - „ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 989.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 473.523 lei, reprezentând un grad de realizare de 47,87%

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.546.000	989.000	473.523
Cheltuieli de personal	1.323.000	818.000	447.778
Bunuri si servicii	208.000	156.000	25.745
Plăți efectuate în anii precedenți si recuperate în anul curent			0
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 65.02 - „ÎNVĂȚĂMÂNT”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 2.987.315 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.943.333, reprezentând un grad de realizare de 38,04 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	5.143.315	2.987.315	1.943.333
Cheltuieli de personal	37.000	37.000	26.331
Bunuri si servicii	1.172.000	586.000	382.269
Asistenta sociala	2.768.000	1.278.000	733.575
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	214.000	214.000	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	628.315	628.315	628.314
Cheltuieli de capital	240.000	160.000	90.158
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 207.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 104.778 lei, reprezentând un grad de realizare de 50,61 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	339.000	207.000	104.778
Cheltuieli de personal	339.000	207.000	104.778
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ”CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 475.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 241.561 lei, reprezentând un grad de realizare de 50,85%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Cultură, recreere și religie din care :	522.000	475.000	241.561
Bunuri și servicii	237.000	190.000	45.576
Asociații și fundații	40.000	40.000	40.000
Susținerea cultelor	0	0	0

Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0
Cheltuieli de capital	245.000	245.000	155.985

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 3.250.276 lei, din care s-a cheltuit suma de 2.660.685 lei, reprezentând un grad de realizare de 81,86%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	5.317.276	3.250.276	2.660.685
Cheltuieli de personal	2.111.000	1.100.000	576.620
Ajutoare sociale	3.200.276	2.144.276	2.083.952
Cheltuieli de capital	6.000	6.000	113

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 3.819.706 lei, din care s-a cheltuit suma de 2.644.328 lei, reprezentând un grad de realizare de 69,22 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	4.292.706	3.819.706	2.644.328
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	1.293.000	928.000	385.492
Transferuri între alte unități ale administrației publice	220.000	220.000	220.000
Cheltuieli de capital	2.723.706	2.643.706	2.011.813
Rambursări de credite	56.000	28.000	27.122
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-99,00

Capitolul 74.02 - „PROTECȚIA MEDIULUI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 4.367.085 lei, din care s-a cheltuit suma de 3.621.172 lei, reprezentând un grad de realizare de 82,91 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	5.035.085	4.367.085	3.621.172
Bunuri și servicii	1.783.000	1.115.000	600.596
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de imprumut a PNRR	1.342.700	1.342.700	1.305.604
Cheltuieli de capital	1.909.385	1.909.385	1.714.972

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

Credite bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 63.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 39.838 lei, reprezentând un grad de realizare de 63,30 %

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

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2025 sunt în valoare de 227.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 118.664 lei, reprezentând un grad de realizare de 52,27 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri din care :	232.000	227.000	118.664
Bunuri și servicii	40.000	35.000	29.720
Cheltuieli de capital	192.000	192.000	88.944

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 30.06.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.06.2025, este în sumă de 4.119.371 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL	4.119.371 LEI d.c.
Anul 2025	= 1.803.668 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	1.624.667 lei
- excedent secțiunea de dezvoltare	179.001 lei

Anii precedenți = 2.315.703 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI:

La 30.06.2025 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de 22.881 lei, față de 53.000 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	53.000	22.881
	-venituri proprii încasate 2025	70.000	53.000	22.881
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 30.06.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 1.801 lei, față de 53.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 1.801 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	70.000 lei
Credite bugetare trimestriale	53.000 lei
Plăți efectuate	1.801 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 30.06.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.06.2025 este în suma de 353.341 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 353.341 LEI d.c.

Anul 2025 21.080 lei d.c.
- excedent secțiunea de funcționare 21.080 lei

Anii precedenți 332.261 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa G

VENITURI:

La 30.06.2025 s-au înregistrat venituri proprii sursa în valoare de 280.774 lei, față de 772.000 lei prevăzute în buget după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
1.	Venituri totale	1.823.000	772.000	280.774
	-venituri proprii încasate 2025	1603.000	552.000	60.774
	Subvenții de la alte administrații	220.000	220.000	220.000

CHELTUIELI :

La 30.06.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 138.365 lei, față de 772.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 138.365 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	1.823.000 lei
Credite bugetare	772.000 lei
Plăți efectuate	138.365 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA G LA DATA DE 30.06.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.06.2025 este în suma de 142.409 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL

142.409 LEI d.c.

Anul 2025

142.409 lei d.c

- excedent secțiunea de funcționare

142.409 lei

Şef serviciu,
Clim Adriana

Consilier,
Ionuț-Gabriel Ciobotaru