

RAPORT
AL COMPARTIMENTULUI BUGET FINANTE
CONTABILITATE PRIVIND APROBAREA CONTULUI DE
EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL PENTRU ANUL 2025

Doamnelor si domnilor consilieri,

Avand in vedere necesitatea eficientizarii activitatii institutiilor publice locale si a imbunatatirii actului managerial in conditiile reducerii cheltuielilor bugetare , Guvernul Romaniei a adoptat OUG 63/2010 pentru stabilirea unor masuri financiare in ceea ce priveste executia bugetara la nivelul unitatilor administrativ-teritoriale si de intarire a disciplinei financiare ,astfel incat sa se reduca deficitele dintre veniturile si angajamentele legale de cheltuieli publice locale.

Potrivit art.49 alin.12 si art.57 din Legea 273/2006 privind finantele publice locale , cu modificarile ci completarile ulterioare ,trimestrial si annual ,ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta in sedinta publica ,spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative ,executia bugetelor ,cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor..

In conformitate cu art.57 din Legea 273/2006 privind finantele publice locale ,cu modificarile si completarile ulterioare ,ordonatorii principali de credite intocmesc si prezinta spre aprobare autoritatilor deliberative ,pana la data de 31.mai. a anului urmator ,contul de executie a bugetului local.

Executia bugetului local se prezinta astfel:

-mii lei-			
Indicatori	Prevederi definitive	Incasari realizate/ Plati efectuate	% Fata de prevederi
Venituri	62.923	38.537	61.24%
Cheltuieli	92.922.35	38.219.87	41,13%

Analizand executia bugetului local la 31.12.2025 ,se constata urmatoarele:

- Incasarile realizate in suma de 62.923 mii lei reprezinta 61.24% din prevederile bugetare definitive;
- Cheltuielile efectuate in suma de 38.219.87 mii lei reprezinta 41.13% din prevederile bugetare definitive.

Bilantul a fost întocmit, pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor la 31 decembrie 2025, pusă de acord cu balanțele de verificare a conturilor analitice, după înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente.

Contul de execuție bugetară cuprinde toate operațiile financiare din anul 2025 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au efectuat compensări între elementele de activ și datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

Situațiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2025, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Situația financiară încheiată la data de 31 decembrie 2025 cuprinde execuția veniturilor și cheltuielilor bugetului local, a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și a bugetului fondurilor externe nerambursabile, după cum urmează:

1. Bugetul local

- la venituri, se raportează prevederi bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de 63.923.350 lei, drepturi constatate totale, în sumă de 63.491.617 lei și încasări realizate în sumă de 38.536.913 lei; se raportează, de asemenea, stingeri pe alte căi decât încasări în sumă de 11.201.402 lei, rezultând drepturi constatate de încasat în sumă de 13.753.302 lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, veniturile totale au fost realizate în proporție de 61.2442 %.

- la cheltuieli, se raportează credite bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de 92.922.350 lei, credite de angajament în sumă de lei, angajamente bugetare în sumă de 38.221.873 lei, angajamente legale în sumă de 38.219.873 lei, plăți efectuate în sumă de 38.219.873 lei, rămânând angajamente legale de platit în suma de 0 lei; se raportează, de asemenea, cheltuieli efective în sumă de 38.566.851 lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, cheltuielile au fost realizate în proporție de 41.1310 %.

2. Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii

- la venituri, se raportează prevederi bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de 26.052.050_ lei , drepturi constatate totale, în sumă de _25.304.798_ lei și încasări realizate în sumă de _25.141.069_ lei; se raportează, de asemenea, stingeri pe alte căi decât încasări în sumă de _131.144_ lei, rezultând drepturi constatate de încasat în sumă de _32.585_ lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, veniturile au fost realizate în proporție de _96.5032 %.

- la cheltuieli, se raportează credite bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de _27.639.920_ lei, credite de angajament în sumă de ____ lei, angajamente bugetare în sumă de _23.261.623_ lei, angajamente legale în sumă de _23.261.623_ lei, plăți efectuate în sumă de _23.261.623_ lei, rămânând angajamente legale de plătit în sumă de _0_ lei; se raportează, de asemenea, cheltuieli efective în sumă de _25.751.355_ lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, cheltuielile au fost realizate în proporție de _84.1595_ %.

3. Bugetul împrumuturilor interne

- la cheltuieli, se raportează credite bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de _____ lei, credite de angajament în sumă de _____ lei, angajamente bugetare în sumă de _____ lei, angajamente legale în sumă de _____ lei, plăți efectuate în sumă de _____ lei rămânând angajamente legale de plătit în sumă de _____ lei; se raportează, de asemenea, cheltuieli efective în sumă de _____ lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, cheltuielile au fost realizate în proporție de _____ %.

4. Bugetul fondurilor externe nerambursabile

- la venituri, se raportează prevederi bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de _____ lei , drepturi constatate totale, în sumă de _____ lei și încasări realizate în sumă de _____ lei; rezultând drepturi constatate de încasat în sumă de _____ lei, la sfârșitul trimestrului IV 2025, veniturile au fost realizate în proporție de _____ %.

_____ %.

- la cheltuieli, se raportează credite bugetare cumulate la finele trimestrului IV 2025 în sumă de _____ lei, credite de angajament în sumă de _____ lei, angajamente bugetare în sumă de _____ lei, angajamente legale în sumă de _____ lei, plăți efectuate în sumă de _____ lei, rămânând angajamente legale de plătit în sumă de _____ lei; se raportează, de asemenea, cheltuieli efective în sumă de _____ lei; la sfârșitul trimestrului IV 2025, cheltuielile au fost realizate în proporție de _____ %.

Referitor la creanțe:

Nr. crt	Denumirea creantelor	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	Termen de î	
				sub 1 an	pe
1	creante comerciale	386518.89	367762.65	367762.65	
2	creantele bugetului general consolidat	9934441.88	10185260.78	10185260.78	
3	creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	309484,16	809517,02	809517,02	
4	alte creante	7811286,53	8802268,15	8802268,15	
	TOTAL	18441731,46	20164808,60	20164808,60	

Nr. crt .	Denumirea datoriilor	Sold la începutul anului	Sold la finele perioadei	Termen	
				sub 1 an	p
1	datorii comerciale	6226268,62	8139632,75	8139632,75	
2	datorii catre bugete	76007	113961	113961	
3	datorii din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile	10359739,45	12863412,28		128
4	sume de restituit contribuabililor				
5	salariile, contributi si alte drepturi sociale	764387	788442	788442	

6	personal - drepturi de natura salariala reprezentand sume prevazute prin hotarari judecatoresti devenite executorii (ct.4200101)				
7	personal - drepturi de natura salariala stabilite prin acte administrative emise de conducatorii institutiilor publice, suplimentare fata de cele stabilite prin legislatia specifica (ct.4200102)				
8	alte datorii				
	TOTAL	17426402,07	21905115.53	9041703,25	12863412,28

Informații privind Situația fluxurilor de trezorerie

Numerarul existent în „Situația fluxurilor de trezorerie” în sumă de __39235574,47 lei, corespunde cu totalul sumelor existente în extrasele/conturile de execuție prezentate de unitățile administrativ-teritoriale și este format din:

a) sold casa: 0 lei

b) sursa A:

- EXCEDENT la 31.12.2024 - 29.998.564,15 lei
- EXCEDENT la 31.12.2025 - 317040,00 lei
- sume recuperate/primate în excedentul anului precedent 2084832 LE
- sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent : 2084832 lei

c) sursa F:

- excedent la 31.12.2024 - 1530608 lei
- excedent la 31.12.2025 - 1832338 lei
- sume recuperate/primate în excedentul anului precedent
- sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent: 0 lei

d) sursa G:

- deficit la 31.12.2023 0
- excedent 31.12.2024 - 0 lei
- sume recuperate/primate în excedentul anului precedent
- sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent, din care:

e) sursa E:

- excedent la 31.12.2024 - 54766 lei
- EXCEDENT la 31.12.2024 - 47108 lei
- sume recuperate/primate în excedentul anului precedent, din care:
- sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent, din care:
0 lei

f):

Soldul conturilor de disponibilități: 95618 lei

Notă explicativă referitoare la drepturile de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, precum și la cele stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, inclusiv contribuțiile aferente acestora.

La data de 31.12.2025 , uat _Macin_ NU înregistrează drepturi de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, precum și cele stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, inclusiv contribuțiile aferente acestora

În conformitate cu prevederile OMF nr. 3384 din 3.10.2022, ordonatorul principal de credite a procedat la verificarea balantele de verificare generate de Sistemul Forexbug și cele generate din

programele proprii atât pentru activitatea proprie cât și pentru instituțiile subordonate.

Anexe la prezentul raport:

-Anexa 1-Executia Bugetului Local de venituri si cheltuieli la

31.12.2025<

-Anexa 2-Executia Bugetului autofinantate de venituri si cheltuieli la

31.12.2025<

Intocmit,

Ec.Voicu Cristina

A large black rectangular redaction mark covering the signature area.