

## **Notă informativă**

### **la proiectul de decizie privind executarea bugetului Primăriei orașului Drochia la situația de 30.09.2025, conform clasificării economice**

În conformitate cu prevederile Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181/2014, Legii finanțelor publice locale nr. 397/2003 și Regulamentului privind procesul bugetar, se prezintă informația privind executarea bugetului orașului Drochia la data de 30.09.2025. Datele sunt preluate din raportul bugetar FE-009 și reflectă evoluții mixte atât pe partea de venituri, cât și pe partea de cheltuieli și investiții capitale.

Execuția generală a bugetului indică un nivel moderat de realizare în primele nouă luni ale anului, cu abateri semnificative la anumite categorii, în special la veniturile proprii și la proiectele de investiții.

#### **1. Veniturile bugetului**

##### **Venituri totale**

- Precizat: **102 019,2 mii lei**
- Executat: **74 277,2 mii lei**
- Realizare: **72,8%** (deviație –27 741,9 mii lei)

Comparativ cu perioada similară a anului precedent, veniturile sunt în creștere cu **12 503,5 mii lei (+20,2%)**, creștere determinată în principal de majorarea granturilor și transferurilor.

##### **2.1. Venituri proprii (impozite și taxe)**

Executate în proporție de **87,8%** din plan, cu o diminuare de **–4,2 mil. lei** față de precizat.

##### **Impozit pe venit – cod 111**

- Execuție: **88,9%**, cu o reducere de **–2,88 mil. lei** față de plan.
- Comparativ cu anul precedent: creștere de **121,0%**, determinată de extinderea bazei salariale și o conformare fiscală mai bună.

##### **Impozite pe proprietate – cod 113**

- Execuție: **103,8%**, depășire de **+100,3 mii lei**.
- Creșteri înregistrate la:
- Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice – **112,3%**
  - Impozitul pe bunurile imobiliare ale agenților economici – **116,2%**

## **Taxe pentru servicii specifice – cod 1144**

- Execuție scăzută: **75,0%**, deviere **-1,38 mil. lei.**  
Subperformanțe:
  - Taxa pentru unități comerciale – **68,2%**
  - Taxa de piață – **71,9%**

## **Granturi – cod 13**

- Execuție: **139,2%**, cu depășire de **+1,07 mil. lei.**
- Granturile capitale (1322): execuție **139%**, contribuind semnificativ la finanțarea proiectelor de investiții.

## **Alte venituri – cod 14**

- Execuție modestă: **48,6%** (deviație **-2,12 mil. lei.**)
- Veniturile din proprietate: realizare de doar **18,8%**, indicând un potențial nevalorificat.

## **2.2. Transferuri de la bugetul de stat – cod 19**

- Execuție: **63,0%**, cu o reducere de **-22,49 mil. lei** față de precizat.
- Transferurile cu destinație specială pentru învățământ (191211): execuție **70,7%**.

## **3. Cheltuielile bugetului**

### **Cheltuieli totale (curente + capitale)**

- Precizat: **116 902,1 mii lei**
- Executat: **65 462,5 mii lei**
- Realizare: **56,0%**, nivel sub cel prognozat pentru 9 luni.
- Creștere față de anul precedent: **+11,17 mil. lei (20,6%)**.

### **3.1. Cheltuieli curente**

- Executat: **42 130,9 mii lei**
- Realizare: **68,0%**

### **Cheltuieli de personal – cod 21**

- Execuție: **71,3%**, cu nerealizări de **-12,16 mil. lei.**
- Remunerarea muncii: **70,8%**
- Contribuții sociale: **73,1%**

## **Bunuri și servicii – cod 22**

- Execuție: **61,9%**, deviere –4,5 mil. lei.

Execuții reduse:

- Servicii energetice – **63,5%**
- Reparații curente – **67,0%**
- Deplasări de serviciu – **17,0%**
- Servicii medicale – **16,6%**

## **Subvenții – cod 25**

- Execuție: **64,6%**, în special subvenții pentru ONG-uri locale.

## **Prestații sociale – cod 27**

- Execuție: **75,2%**, în concordanță cu necesitățile sociale.

## **Alte cheltuieli – cod 28**

- Execuție foarte scăzută: **23,3%**, indicând slaba utilizare a fondurilor planificate.

## **4. Active nefinanciare (investiții capitale)**

- Precizat: **54 944,4 mii lei**
- Executat: **23 331,6 mii lei**
- Realizare: **42,5%**, deviere –31,61 mil. lei.
- Creștere față de anul precedent: **+39%**.

### **Domenii cu execuție redusă:**

- Clădiri – **7,5%** (deviație –3,13 mil. lei)
- Construcții speciale – **23,3%**
- Mijloace de transport – **26,8%**
- Inventar gospodăresc – **41,2%**
- Unele categorii nu au înregistrat execuție.

## **5. Constatări principale**

1. Veniturile proprii prezintă un nivel bun de realizare (87,8%), însă unele taxe locale rămân subperformante.
2. Granturile și anumite transferuri au susținut creșterea veniturilor (+20%).
3. Cheltuielile curente au o execuție moderată (68%), ceea ce indică disciplină bugetară și economii potențiale.
4. Cheltuielile capitale sunt executate insuficient (42,5%) din cauza întârzierilor în implementarea proiectelor.

5. Veniturile din proprietate și alte venituri locale sunt principalele surse cu grad scăzut de realizare.

6. Diferențele mari între precizat și executat la transferurile capitale sugerează posibile întârzieri la nivel central sau procedural.

## **6. Recomandări**

### **Pentru îmbunătățirea veniturilor:**

1. Intensificarea colectării taxelor locale, în special taxa pentru unități comerciale și taxa de piață.

2. Actualizarea și verificarea bazelor de date privind bunurile imobile pentru reducerea pierderilor fiscale.

3. Optimizarea și revizuirea contractelor de dare în locațiune pentru creșterea veniturilor din proprietate.

### **Pentru cheltuieli:**

4. Accelerarea procedurilor de achiziții publice pentru proiectele de investiții.

5. Planificarea etapizată a lucrărilor pentru a evita acumularea execuției în trimestrul IV.

6. Monitorizarea strictă a angajamentelor bugetare, în special la bunuri și servicii.

### **Pentru investiții capitale:**

7. Consolidarea capacităților tehnice și administrative pentru implementarea proiectelor.

8. Instituirea unui calendar trimestrial de monitorizare a proiectelor de investiții.

## **Concluzie**

La data de 30.09.2025, execuția bugetului Primăriei orașului Drochia prezintă un nivel general moderat, cu realizări bune la veniturile proprii și granturi, dar cu rămăneri în urmă semnificative la transferuri și investiții capitale. Sunt necesare măsuri de accelerare a execuției proiectelor și de eficientizare a colectării veniturilor locale, pentru a asigura închiderea anului bugetar în parametri optimi.

### **Întocmit:**

Specialist principal  
Primăria orașului Drochia

**M. Ceban**