

# Raport cu privire la executarea bugetului la data de 30.06.2025

## Primăria orașului Drochia

### 1. Aprobarea și modificarea bugetului

Raportul este elaborat în conformitate cu prevederile Legii privind sistemul bugetar și procesul bugetar, Legii contabilității, precum și în baza reglementărilor Ministerului Finanțelor referitoare la prezentarea rapoartelor financiare, rapoartelor privind executarea bugetelor publice și notelor explicative aferente acestora.

Bugetul orașului Drochia pentru perioada de raportare (30 iunie 2025) a fost gestionat în vederea asigurării transparenței, eficienței în utilizarea resurselor financiare și promovării investițiilor durabile în comunitate.

Pentru anul 2025, Primăria orașului Drochia a aprobat inițial, prin Decizia Consiliului orașenesc nr. 6/28 din 06 decembrie 2024 „Cu privire la aprobarea bugetului orașului Drochia pe anul 2025 în a doua lectură”, un buget în sumă de **94.020.000,00 lei** atât la partea de **venituri**, cât și la **cheltuieli**.

Pe parcursul perioadei de gestiune, bugetul a fost rectificat cu suma totală de **2700000,00 lei**, după cum urmează:

**Decizia nr. 1/1 din 23.01.2025** „Cu privire la corelarea bugetului Primăriei orașului Drochia pentru anul 2025 în conformitate cu Legea bugetului de stat pentru anul 2025”:

✓ Majorarea veniturilor cu suma de **1.834.900,00 lei** la capitolul - *Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și complementar (extrascolar) – Cod ECO 191211.*

✓ Majorarea cu suma de **865.100,00 lei** la capitolul - *Transferuri curente primite cu destinație generală din fondul de compensare între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I – Cod ECO 191232.*

○ **Suma de 1.040.000,00 lei** a fost alocată la capitolul - *Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul I – Cod ECO 191420*, pentru implementarea proiectului nr. **DR 21 009 CR-2 SE-2** „Extinderea grupelor de...” (Programului național „Satul European”, ediția a II-a, 2024” **Programul 2. DEZVOLTARE URBANĂ. Domeniul 2.1. Revitalizare urbană și dezvoltarea infrastructurii spațiilor publice** ).

Astfel, bugetul precizat al orașului Drochia la data de 30.06.2025 s-a cifrat la **98260000,00 lei**.

### II. ANALIZA VENITURILOR BUGETULUI ORAȘULUI DROCHIA LA 30.06.2025

Pentru semestrul I al anului 2025, la bugetul orașului Drochia au fost acumulate venituri în sumă de **49.615.022,75 lei**, ceea ce reprezintă **50,5%** din bugetul precizat anual în valoare de **98.260.000,00 lei**.

Executarea veniturilor este detaliată în tabelul de mai jos, conform clasificății economice a veniturilor bugetare. Structura generală evidențiază o dependență ridicată de transferurile de la bugetul de stat, dar și o colectare sub așteptări la unele categorii de venituri proprii, în special impozite și taxe locale.

#### 1. Venituri proprii – Impozite și taxe

Veniturile proprii au fost realizate în proporție de **57,1%** din suma precizată, respectiv **19.359.381,63 lei** din **33.924.500,00 lei**.

• **Impozitul pe venit reținut din salariu (cod ECO 111110)** a înregistrat o executare de **59,8%**, ceea ce indică un ritm satisfăcător, având în vedere distribuția uniformă lunară.

• **Impozitul pe venitul persoanelor fizice (cod ECO 111121)** a depășit planul semestrial, cu o realizare de **123,2%**, generând venituri de **1.108.652,86 lei** față de un plan de **900.000,00 lei**.

• **Taxa pentru unități comerciale și prestări servicii (cod ECO 114418)** a fost realizată în proporție de doar **28,2%**, ceea ce indică dificultăți în încasarea acesteia sau posibil o reevaluare a bazei de impunere.

• **Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice (cod ECO 113240)** a fost realizat în proporție de **90,4%**, semnalând o bună mobilizare a contribuabililor în acest segment.

Totodată, se constată niveluri foarte scăzute de colectare la:

• **Impozitul funciar de la persoane juridice (0,8%) și persoane fizice (0,1%);**

- **Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice (7,8%);**
- **Taxa pentru parcare și parcaj**, nerealizate sau colectate la niveluri minime;
- **Taxa pentru aplicarea simbolicii locale și taxa pentru amenajarea teritoriului**, colectate sub 33%.

Aceste rezultate sugerează necesitatea îmbunătățirii administrării fiscale locale, dar și a unor acțiuni de conformare voluntară și executare silită, acolo unde este cazul.

## 2. Alte venituri

La categoria „Alte venituri”, au fost încasate **1.292.362,88 lei**, ceea ce constituie **34,1%** din suma precizată (3.786.800,00 lei).

- Veniturile din **arenda terenurilor** au fost sub nivelul planificat, realizându-se doar **13,9%** pentru terenurile cu destinație agricolă și **5,7%** pentru cele cu altă destinație.
- Veniturile din **prestări servicii cu plată** (cod ECO 142310) s-au realizat în proporție de **43,3%**.
- **Amenzile și sancțiunile contravenționale** au fost încasate într-un quantum nesemnificativ – **10,0%** din plan.

## 3. Transferuri de la bugetul de stat

Transferurile din bugetul de stat, parte esențială a bugetului local, au fost realizate în sumă de **28.963.278,24 lei**, ceea ce reprezintă **47,8%** din prevederile precizate (**60.548.700,00 lei**).

Detaliat:

- **Transferurile cu destinație specială pentru învățământ (cod ECO 191211)** s-au realizat în proporție de **58,2%**, asigurând continuitatea finanțării instituțiilor educaționale.
- **Transferurile generale (cod ECO 191231 și 191232)** au fost încasate în proporție de **60,0%**.
- **Transferurile capitale (cod ECO 191420)** nu au fost valorificate în perioada de raportare (**0,0%**), ceea ce poate semnala întârzieri în procesul de implementare a proiectelor de investiții.

La data de 30.06.2025, veniturile bugetului orașului Drochia au fost realizate într-o proporție acceptabilă, dar cu unele deviații semnificative față de plan la anumite categorii de venituri proprii. Este necesară o intensificare a măsurilor de colectare și monitorizare a veniturilor locale, precum și accelerarea implementării proiectelor de investiții finanțate din transferuri capitale.

Raportul detaliat pe categorii economice este prezentat în tabelul anexat.

lei

Denumirea	Cod	Aprobat	Precizat pe an	Executat anul curent	Executat fata de precizat	
					devieri (+/-)	in % %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.VENITURI</b>	<b>1</b>	<b>94 020 000,00</b>	<b>98 260 000,00</b>	<b>49 615 022,75</b>	<b>-48644977,25</b>	<b>50,5 %</b>
<b>Impozite si taxe</b>	<b>11</b>	<b>33 424 500,00</b>	<b>33 924 500,00</b>	<b>19 359 381,63</b>	<b>-14565118,37</b>	<b>57,1 %</b>
Impozit pe venitul retinut din salariu	111110	23 500 000,00	24 000 000,00	14 341 090,35	-9 658 909,65	59,8%
Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata/achitat	111121	900 000,00	900 000,00	1 108 652,86	208 652,86	123,2 %
Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfasoara activitati inpedente in domeniul comertului	111124	700 000,00	700 000,00	321 236,94	-378 763,06	45,9%
Impozit pe venitul persoanelor fizice in domeniul transportului rutier de persoane in regim de taxi	111125	25 000,00	25 000,00	99 818,27	74 818,27	>200
Impozit pe venitul aferent operatiunilor de predare in posesie si/sau folosinta a proprietatii imobiliare	111130	80 000,00	80 000,00	47 702,71	-32 297,29	59,6%
Impozitul funciar al persoanelor juridice si fizice, inregistrate in calitate de intreprinzator	113161	150 000,00	150 000,00	1 222,69	-148 777,31	0,8%
Impozitul funciar al persoanelor fizice-cetateni	113171	1 500,00	1 500,00	1,00	-1 499,00	0,1%
Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	110 000,00	110 000,00	8 634,27	-101 365,73	7,8%
Impozitul pe bunurile imobiliare ale	113220	10 000,00	10 000,00	-326,13	-10 326,13	-3,3%

persoanelor fizice						
Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoanele juridice si fizice inregistrate in calitate de intreprinzator din valoarea estimata (de piata) a bunurilor imobiliare	113230	650 000,00	650 000,00	52 757,72	-597 242,28	8,1%
Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoanele fizice cetateni din valoarea estimata (de piata) a bunurilor imobiliare	113240	1 600 000,00	1 600 000,00	1 446 069,98	-153 930,02	90,4%
Impozit privat incasat in bugetul local de nivelul I	113313	30 000,00	30 000,00	1 289,27	-28 710,73	4,3%
Taxa de piata	114411	853 000,00	853 000,00	404 026,66	-448 973,34	47,4%
Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	450 000,00	450 000,00	144 824,03	-305 175,97	32,2%
Taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto de calatori pe teritoriul municipiilor, oraşelor si satelor (comunelor)	114413	3 000,00	3 000,00	900,00	-2 100,00	30,0%
Taxa de plasare (amplasare) a publicitatii (reclamei)	114414			10 335,28	10 335,28	
Taxa pentru dispozitivele publicitare	114415	410 000,00	410 000,00	230 854,58	-179 145,42	56,3%
Taxa pentru parcare	114416	12 000,00	12 000,00	2 704,50	-9 295,50	22,5%
Taxa pentru parcaj	114417	80 000,00	80 000,00		-80 000,00	
Taxa pentru unitatile comerciale si/sau de prestari servicii	114418	3 648 000,00	3 648 000,00	1 027 703,14	-2 620 296,86	28,2%
Taxa pentru cazare	114421	45 000,00	45 000,00	10 452,99	-34 547,01	23,2%
Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114423	17 000,00	17 000,00	3 011,38	-13 988,62	17,7%
Taxa pentru salubritate	114426			2 892,14	2 892,14	
Taxa pentru patenta de intreprinzator	114522	150 000,00	150 000,00	69 329,00	-80 671,00	46,2%
Taxa pentru apa	114611			24 198,00	24 198,00	
<b>Alte venituri</b>	<b>14</b>	<b>3 786 800,00</b>	<b>3 786 800,00</b>	<b>1 292 362,88</b>	<b>-2 494 437,12</b>	<b>34,1 %</b>
Defalcari de la profitul net al intreprinderilor de stat (municipale) in bugetul local de nivelul I	141233	200,00	200,00		-200,00	
Arenda terenurilor cu destinatie agricola incasata in bugetul local de nivelul I	141522	654 500,00	654 500,00	90 875,00	-563 625,00	13,9%
Arenda terenurilor cu alta destinatie decit cea agricola incasata in bugetul local de nivelul I	141533	370 600,00	370 600,00	21 063,52	-349 536,48	5,7%
Taxa de organizare a licitatiilor si loteriilor pe teritoriul unitatii administrativ-teritoriale	142211				0,00	
Plata pentru certificatele de urbanism si autorizatiile de construire sau desfiintare in bugetul local de nivelul I	142215	15 000,00	15 000,00	35 200,00	20 200,00	>200
Incasari de la prestarea serviciilor cu plata	142310	2 004 500,00	2 004 500,00	868 420,00	-1 136 080,00	43,3%
Plata pentru locatiunea bunurilor patrimoniului public	142320	356 800,00	356 800,00	143 357,21	-213 442,79	40,2%
Amenzi si sanctiuni contraventionale incasate in bugetul local de nivelul I	143130	15 000,00	15 000,00	1 500,00	-13 500,00	10,0%
Donatii voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru sustinerea bugetului local de nivelul I	144113	15 000,00	15 000,00		-15 000,00	
Donatii voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru sustinerea bugetului local de nivelul I	144213	5 000,00	5 000,00		-5 000,00	
Alte venituri incasate in bugetele	145142	350 200,00	350 200,00	131 531,36	-218 668,64	37,6%

locale de nivelul 1						
Impozitul unic perceput de la rezidentii parcurilor pentru tehnologia informatiei	145161			415,79	415,79	
<b>Finantare de la buget</b>	<b>149800</b>	<b>56 808 700,00</b>	<b>60 548 700,00</b>	<b>28 963 278,24</b>	<b>-31 585 421,76</b>	<b>61,6%</b>
<b>Transferuri primite in cadrul bugetului public national</b>	<b>19</b>	<b>56 808 700,00</b>	<b>60 548 700,00</b>	<b>28 963 278,24</b>	<b>-31 585 421,76</b>	<b>47,8%</b>
Transferuri curente primite cu destinatie speciala intre bugetul de stat si bugetele locale de nivelul I pentru invatamantul prescolar, primar, secundar general, special și complementar (extrascolar)	191211	40178300,00	42013200,00	24465978,24	-17547221,76	58,2%
Transferuri curente primite cu destinatie generala intre bugetul de stat si bugetele locale de nivelul I	191231	2 668 800,00	2 668 800,00	1 601 280,00	-1 067 520,00	60,0%
Transferuri curente primite cu destinatie generala din fondul de compensare intre bugetul de stat si bugetele locale de nivelul I	191232		865 100,00	519 060,00	-346 040,00	60,0%
Alte transferuri curente primite cu destinatie generala intre bugetul de stat si bugetele locale de nivelul 1	191239	3 961 600,00	3 961 600,00	2 376 960,00	-1584640,00	60,0%
Transferuri capitale primite cu destinatie speciala intre institutiile bugetului de stat si institutiile bugetelor localele de nivelul 1	191420	10000000,00	11040000,00		-11040000,00	0,0%

### Transferurile de la Bugetul Public Național

Din suma totală a veniturilor precizate pentru anul 2025, **transferurile de la Bugetul Public Național (BPN)** constituie **61,6%**, reflectând o dependență semnificativă a bugetului orașului Drochia de alocațiile de la nivel central.

Pentru perioada de raportare (01.01.2025 – 30.06.2025), au fost încasate transferuri de la BPN în sumă de **28.963.278,24 lei**, ceea ce reprezintă **47,8%** din totalul transferurilor precizate pentru întregul an bugetar (**60.548.700,00 lei**).

### TAXELE LOCALE.

Pentru anul 2025, veniturile din taxe locale au fost planificate în sumă de **33.424.500,00 lei**, iar ulterior precizate la **33.924.500,00 lei**, ceea ce constituie aproximativ **35,6%** din totalul veniturilor bugetului orașului Drochia.

Până la data de 30.06.2025, au fost încasate venituri din taxe locale în sumă de **19.359.381,63 lei**, ceea ce reprezintă **57,1%** din prevederile anuale precizate. Detalierea executării veniturilor se regăsește în tabelul de mai jos:

Denumirea	Aprobat	Precizat pe an	Executat anul curent	lei
				Executat fata de precizat in %
1	2	3	4	5
<b>I. TAXE LOCALE:</b>	<b>33 424 500,00</b>	<b>33 924 500,00</b>	<b>19 359 381,63</b>	<b>35,6%</b>
<b>Impozite si taxe</b>	<b>33 424 500,00</b>	<b>33 924 500,00</b>	<b>19 359 381,63</b>	<b>57,1%</b>
Impozit pe venitul retinut din salariu	23 500 000,00	24 000 000,00	14 341 090,35	59,8%
Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata/achitat	900 000,00	900 000,00	1 108 652,86	123,2%
Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfasoara activitati indepedente in domeniul comertului	700 000,00	700 000,00	321 236,94	45,9%
Impozit pe venitul persoanelor fizice in domeniul transportului rutier de persoane in regim de taxi	25 000,00	25 000,00	99 818,27	>200
Impozit pe venitul aferent operatiunilor de predare in posesie si/sau folosinta a proprietatii imobiliare	80 000,00	80 000,00	47 702,71	59,6%
Impozitul funciar al persoanelor juridice si fizice, inregistrate in calitate de intreprinzator	150 000,00	150 000,00	1 222,69	0,8%

Impozitul funciar al persoanelor fizice-cetateni	1 500,00	1 500,00	1,00	0,1%
Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	110 000,00	110 000,00	8 634,27	7,8%
Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice	10 000,00	10 000,00	-326,13	-3,3%
Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoanele juridice si fizice inregistrate in calitate de intreprinzator din valoarea estimata (de piata) a bunurilor imobiliare	650 000,00	650 000,00	52 757,72	8,1%
Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoanele fizice cetateni din valoarea estimata (de piata) a bunurilor imobiliare	1 600 000,00	1 600 000,00	1 446 069,98	90,4%
Impozit privat incasat in bugetul local de nivelul I	30 000,00	30 000,00	1 289,27	4,3%
Taxa de piata	853 000,00	853 000,00	404 026,66	47,4%
Taxa pentru amenajarea teritoriului	450 000,00	450 000,00	144 824,03	32,2%
Taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto de calatori pe teritoriul municipiilor, oraşelor si satelor (comunelor)	3 000,00	3 000,00	900,00	30,0%
Taxa de plasare (amplasare) a publicitatii (reclamei)			10 335,28	
Taxa pentru dispozitivele publicitare	410 000,00	410 000,00	230 854,58	56,3%
Taxa pentru parcare	12 000,00	12 000,00	2 704,50	22,5%
Taxa pentru parcaj	80 000,00	80 000,00		
Taxa pentru unitatile comerciale si/sau de prestari servicii	3 648 000,00	3 648 000,00	1 027 703,14	28,2%
Taxa pentru cazare	45 000,00	45 000,00	10 452,99	23,2%
Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	17 000,00	17 000,00	3 011,38	17,7%
Taxa pentru salubritate			2 892,14	
Taxa pentru patenta de intreprinzator	150 000,00	150 000,00	69 329,00	46,2%
Taxa pentru apa			24 198,00	

□ **Impozitul pe venitul reţinut din salarii (59,8%) și impozitul pe venitul persoanelor fizice achitat direct (123,2%)** constituie principalele surse fiscale locale, realizate într-un ritm corespunzător.

□ **Colectarea taxelor pe proprietate** (impozite funciare și imobiliare) înregistrează o executare modestă, unele sub **10%**, ceea ce semnalează probleme în administrarea fiscală sau întârzieri la plată din partea contribuabililor.

□ **Taxele locale** (piață, publicitate, unități comerciale) au un grad de colectare între **20% – 58%**, ceea ce indică potențial de îmbunătățire în administrarea locală.

□ **Taxa pentru parcaj și taxa pentru simbolică locală** au o executare foarte redusă, iar **unele taxe noi sau ocazionale (salubritate, apă, publicitate)** nu au fost planificate inițial, dar au fost încasate în sumă modestă.

### **Raport privind cheltuielile bugetului conform clasificatiei functionale la situatia la 30.06.2025**

Pentru anul 2025, bugetul total aprobat al unității administrativ-teritoriale a constituit **94.020.000 lei**, fiind ulterior precizat la **112.916.243 lei**. Până la data de 30 iunie 2025, cheltuielile executate s-au ridicat la **40.491.802,65 lei**, ceea ce reprezintă **35,9%** din totalul prevederilor anuale precizate.

Structura cheltuielilor pe funcții bugetare este prezentată în tabelul de mai jos:

Denumirea	Cod F1-F3	Aprobat		Precizat pe an		Executat anul curent	
		Suma	% din total	Suma	% din total	Suma	% din total
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Total</b>		<b>94 020 000,00</b>	<b>100.0</b>	<b>112 916 243,00</b>	<b>100.0</b>	<b>40 491 802,65</b>	<b>100.0</b>
Servicii de stat cu destinatie generala	01	6 525 100,00	6.9	7 425 500,00	6.6	3 356 252,72	8.3
Autoritati legislative si executive, servicii bugetar-fiscale, afaceri externe	011	6 455 100,00	6.9	7 450 500,00	6.6	3 524 101,17	8.7
Autoritati legislative si executive	0111	6 455 100,00	6.9	7 450 500,00	6.6	3 524 101,17	8.7

**lei**

Servicii de stat cu destinatie generala neatribuite la alte grupe	016	70 000,00	0.1	-25 000,00		-167 848,45	0.4
Alte servicii de stat cu destinatie generala	0169	70 000,00	0.1	-25 000,00		-167 848,45	0.4
Ordine publica si securitate nationala	03	685 700,00	0.7	847 700,00	0.8	293 682,66	0.7
Servicii de protectie civila si situatii exceptionale	032	685 700,00	0.7	847 700,00	0.8	293 682,66	0.7
Servicii de pompieri si salvatori	0321	685 700,00	0.7	847 700,00	0.8	293 682,66	0.7
Servicii in domeniul economiei	04	3 961 600,00	4.2	3 961 600,00	3.5	3 656 104,93	9.0
Transport	045	3 961 600,00	4.2	3 961 600,00	3.5	3 656 104,93	9.0
Transport rutier	0451	3 961 600,00	4.2	3 961 600,00	3.5	3 656 104,93	9.0
Protectia mediului	05	150 000,00	0.2	150 000,00	0.1	59 500,00	0.1
Alte servicii in domeniul protectiei mediului neatribuite la alte grupe	056	150 000,00	0.2	150 000,00	0.1	59 500,00	0.1
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	0569	150 000,00	0.2	150 000,00	0.1	59 500,00	0.1
Gospodaria de locuinte si gospodaria serviciilor comunale	06	37 294 800,00	39.7	49 434 543,00	43.8	7 370 568,96	18.2
Dezvoltare comunală si amenajare	062	35 794 800,00	38.1	47 934 543,00	42.5	6 990 997,88	17.3
Dezvoltare comunală si amenajare	0620	35 794 800,00	38.1	47 934 543,00	42.5	6 990 997,88	17.3
Iluminarea strazilor	064	1 500 000,00	1.6	1 500 000,00	1.3	379 571,08	0.9
Iluminarea strazilor	0640	1 500 000,00	1.6	1 500 000,00	1.3	379 571,08	0.9
Cultura, sport, tineret, culte si odihna	08	3 150 000,00	3.4	4 470 900,00	4.0	1 168 427,03	2.9
Servicii de sport, tineret si odihna	081	2 230 000,00	2.4	3 550 900,00	3.1	750 973,56	1.9
Servicii de sport si cultura fizica	0812	2 036 000,00	2.2	3 356 900,00	3.0	701 174,76	1.7
Servicii pentru tineret	0813	194 000,00	0.2	194 000,00	0.2	49 798,80	0.1
Servicii in domeniul culturii	082	920 000,00	1.0	920 000,00	0.8	417 453,47	1.0
Servicii in domeniul culturii	0820	920 000,00	1.0	920 000,00	0.8	417 453,47	1.0
Invatamint	09	42 182 800,00	44.9	46 513 000,00	41.2	24 546 366,35	60.6
Educatie timpurie si invatamint primar	091	42 182 800,00	44.9	46 513 000,00	41.2	24 546 366,35	60.6
Educatie timpurie	0911	42 182 800,00	44.9	46 513 000,00	41.2	24 546 366,35	60.6
Protectie sociala	10	70 000,00	0.1	113 000,00	0.1	40 900,00	0.1
Protectie impotriva excluziunii sociale	107	70 000,00	0.1	113 000,00	0.1	40 900,00	0.1
Protectie impotriva excluziunii sociale	1070	70 000,00	0.1	113 000,00	0.1	40 900,00	0.1

**Învățământul** deține cea mai mare pondere în buget (41,2% din totalul precizat) și înregistrează cel mai ridicat grad de executare (**60,6%**).

**Gospodăria comunală** (inclusiv amenajare și iluminat) are o alocare semnificativă (43,8%), însă execuția până la semestrul I este modestă (**18,2%**), ceea ce poate indica întârzieri în implementarea proiectelor.

**Serviciile în domeniul economiei**, în special transportul, au fost executate în proporție de **peste 90%**, ceea ce reflectă fie proiecte finalizate anticipat, fie lipsa redistribuirii bugetare în raport cu dinamica execuției.

**Serviciile culturale, sportive și pentru tineret** sunt submedia execuției generale (**2,9%** din total cheltuieli), necesitând o analiză privind ritmul de implementare.

**Cheltuielile pentru protecția mediului**, ordine publică și protecție socială au o pondere redusă atât în structură, cât și în execuție (toate sub 1%).

### III. CHELTUIELI

Pentru anul 2025, bugetul local a fost aprobat în sumă de **94.020.000 lei**, ulterior precizat la **112.916.243 lei**. În perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2025, **cheltuielile efective** au constituit **40.491.802,65 lei**, ceea ce reprezintă **35,9%** din planul anual precizat.

#### Gestionarea cheltuielilor bugetare

Primăria orașului Drochia, cu susținerea Consiliului orașenesc, a stabilit obiective clare în privința **gestionării eficiente a finanțelor publice locale**, punând accent pe **onorarea angajamentelor față de personalul angajat**, atât în cadrul primăriei, cât și în instituțiile subordonate.

Componenta „Cheltuieli de personal” a constituit o parte semnificativă din totalul cheltuielilor, cu un grad de executare de **55,7%** din planul precizat, ceea ce demonstrează o **consecvență în plata salariilor și contribuțiilor sociale:**

- **Cheltuieli de personal:** 23.619.286,78 lei executat din 42.397.500 lei precizat (55,7%)
  - Remunerarea muncii: 18.309.524,62 lei (55,3%)
  - Contribuții sociale: 5.309.762,16 lei (57,1%)

Totodată, pentru întreținerea instituțiilor și desfășurarea activităților curente au fost executate **cheltuieli pentru bunuri și servicii** în sumă de **5.270.813,18 lei**, reprezentând **51,4%** din prevederile anuale.

#### *Cheltuieli importante în cadrul bunurilor și serviciilor:*

- Energie electrică: 1.019.605,77 lei (49,1%)
- Gaze naturale: 1.159.032,07 lei (62,8%)
- Reparații curente: 1.031.615,54 lei (63,6%)
- Servicii telecom: 44.705,05 lei (64,5%)
- Servicii transport: 119.878,20 lei (34,2%)

Execuția cheltuielilor pentru **formare profesională (17,7%)**, **deplasări interne (8,8%)** și **servicii medicale (9,1%)** a fost relativ modestă, indicând o prioritizare a cheltuielilor de bază în prima jumătate a anului.

#### **Subvenții și prestații sociale**

Au fost acordate **subvenții în sumă de 2.373.438,00 lei**, dintr-un plan precizat de 4.341.493,00 lei (54,7%), dintre care:

- Subvenții instituții publice: 1.171.473,00 lei (**100% executat**)
- Subvenții organizații necomerciale: 1.201.965,00 lei (37,9%)

**Prestațiile sociale** (indemnizații, ajutoare bănești, compensații) au totalizat **870.094,60 lei**, executându-se în proporție de **60,3%**.

#### **Cheltuieli capitale și active nefinanciare**

Pentru perioada de raportare, cheltuielile aferente **activelor nefinanciare** s-au ridicat la **7.767.882,41 lei**, ceea ce constituie **15,0%** din prevederile anuale precizate (51.655.040 lei).

#### *Principalele categorii de investiții:*

- **Reparații capitale ale construcțiilor speciale:** 618.768,85 lei (4,8%)
- **Procurarea mijloacelor fixe (transport, echipamente):** 471.936,93 lei
- **Procurarea produselor alimentare:** 2.305.640,61 lei (31,2%)
- **Proiecte și documentații tehnice:** 24.000,00 lei (3,2%)

Unele categorii de cheltuieli, precum **procurarea accesoriilor și echipamentelor (2,2%)**, **materiale de construcție (16,2%)**, sau **materiale gospodărești (23,1%)**, au un grad redus de executare, sugerând o posibilă concentrare a implementării în semestrul II.

Totodată, au fost înregistrate **transferuri capitale între bugete locale** în valoare de **300.000 lei**, executate integral (100%).

Denumirea	Aprobat	Precizat pe an	Executat anul curent	Executat fata de precizat in %
1	2	3	4	5
<b>III.CHELTUIELI</b>	<b>94 020 000,00</b>	<b>112 916 243,00</b>	<b>40 491 802,65</b>	<b>35,9%</b>
<b>Cheltuieli de personal</b>	<b>39 090 800,00</b>	<b>42 397 500,00</b>	<b>23 619 286,78</b>	<b>55,7%</b>
Remunerarea muncii angajatilor conform statelor	30 527 400,00	33 099 600,00	18 309 524,62	55,3%
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii	8 563 400,00	9 297 900,00	5 309 762,16	57,1%
<b>Bunuri si servicii</b>	<b>9 250 700,00</b>	<b>10 261 460,00</b>	<b>5 270 813,18</b>	<b>51,4%</b>
Energie electrica	2 078 000,00	2 078 000,00	1 019 605,77	49,1%
Gaze	1 845 000,00	1 845 000,00	1 159 032,07	62,8%
Apa si canalizare	475 000,00	475 000,00	216 574,78	45,6%
Alte servicii comunale	78 000,00	78 000,00	32 870,00	42,1%
Servicii informatonale	74 000,00	74 000,00	36 160,00	48,9%

Servicii de telecomunicatii	69 300,00	69 300,00	44 705,05	64,5%
Servicii de transport	351 000,00	351 000,00	119 878,20	34,2%
Servicii de reparatii curente	1 025 000,00	1 621 360,00	1 031 615,54	63,6%
Formare profesionala	97 500,00	97 500,00	17 260,00	17,7%
Deplasari de serviciu in interiorul tarii	19 000,00	19 000,00	1 674,00	8,8%
Deplasari de serviciu peste hotare		70 000,00	14 833,30	21,2%
Servicii medicale	16 500,00	16 500,00	1 502,00	9,1%
Servicii de protocol	15 000,00			
Servicii de paza	42 000,00			
Servicii de evaluare a activelor	350 000,00			
Servicii postale si curierat	50 000,00	15 000,00	1 398,00	9,3%
Servicii pentru elaborarea studiilor de fezabilitate/fezabilitate		199 000,00	59 960,20	30,1%
Servicii neatribuite altor aliniate	2 665 400,00	3 252 800,00	1 513 744,27	46,5%
<b>Subventii</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>4 341 493,00</b>	<b>2 373 438,00</b>	<b>54,7%</b>
Subventii acordate institutiilor de stat si municipale financiare		1 171 493,00	1 171 473,00	100,0%
Subventii acordate organizatiilor necomerciale	1 200 000,00	3 170 000,00	1 201 965,00	37,9%
<b>Prestatii sociale</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 441 750,00</b>	<b>870 094,60</b>	<b>60,3%</b>
Compensatii	388 000,00	388 000,00	352 000,00	90,7%
Ajutoare banesti	70 000,00	113 000,00	40 900,00	36,2%
Indemnizatii la incetarea actiunii contractului de munca		5 000,00	2 801,11	56,0%
Indemnizatii pentru incapacitatea temporara de munca achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	128 000,00	127 950,00	74 270,18	58,0%
Indemnizatii lunare pentru personalul din cadrul autoritatilor administratiei publice locale	800 000,00	807 800,00	400 123,31	49,5%
<b>Alte cheltuieli</b>	<b>2 781 400,00</b>	<b>2 519 000,00</b>	<b>290 287,68</b>	<b>11,5%</b>
Cotizatii in organizatiile din tara	15 000,00	31 000,00	21 000,00	67,7%
Alte plati asociate cu bursa	44 000,00	44 000,00	21 000,00	47,7%
Taxe, amenzi, penalitati si alte plati obligatorii		200,00	197,68	98,8%
Rambursarea mijloacelor bugetare din anii precedenti la autoritatea/institutia bugetara				
Alte cheltuieli in baza de contracte cu persoane fizice	433 400,00	154 800,00		
Cheltuieli curente neatribuite la alte categorii	639 000,00	639 000,00	227 400,00	35,6%
Cheltuieli capitale pentru lucrari topografogeodezice, de cartografie si cadastru	450 000,00	450 000,00	20 690,00	4,6%
Cheltuieli capitale neatribuite la alte categorii	1 200 000,00	1 200 000,00		
<b>Transferuri acordate in cadrul bugetului public national</b>	<b>0,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>100,0%</b>
Transferuri capitale acordate cu destinatie speciala intre bugetele locale de nivelul 2 si bugetele locale de nivelul 1 in cadrul unei unitati administrativ-teritoriale		300 000,00	300 000,00	100,0%
<b>IV.ACTIVE NEFINANCIARE</b>	<b>40 311 100,00</b>	<b>51 655 040,00</b>	<b>7 767 882,41</b>	<b>15,0%</b>
Reparatii capitale ale cladirilor		1 487 524,00	169 430,14	11,4%
Procurarea constructiilor speciale	3 961 600,00			
Reparatii capitale ale constructiilor speciale	13 290 700,00	12 770 250,00	618 768,85	4,8%
Reparatii capitale ale instalatiilor de transmisie	150 000,00	150 000,00	78 553,17	52,4%
Procurarea masinilor si utilajelor	240 000,00	184 720,00	85 926,00	46,5%
Procurarea mijloacelor de transport	300 000,00	300 000,00	80 349,00	26,8%
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de productie si gospodaresc	569 300,00	818 573,00	235 362,00	28,8%
Procurarea altor mijloace fixe	2 168 000,00	210 323,00	70 300,00	33,4%
Constructii speciale in curs de executie		12 869 050,00	3 656 104,93	28,4%

Instalatii de transmisie in curs de executie	10 000 000,00	11 295 000,00		
Pregatirea proiectelor		750 000,00	24 000,00	3,2%
Procurarea combustibilului, carburantilor si lubrifiantilor	485 000,00	485 000,00	84 388,50	17,4%
Procurarea pieselor de schimb	182 000,00	172 000,00	47 077,93	27,4%
Procurarea produselor alimentare	6 086 500,00	7 381 800,00	2 305 640,61	31,2%
Procurarea medicamentelor si materialelor sanitare	39 000,00	39 000,00	18 254,17	46,8%
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechizitelor de birou	266 000,00	487 000,00	112 380,00	23,1%
Procurarea materialelor de constructie	1 292 000,00	1 231 000,00	198 896,10	16,2%
Procurarea accesoriilor de pat, imbracamintei, incaltamintei	140 000,00	240 000,00	5 290,00	2,2%
Procurarea altor materiale	1 141 000,00	878 800,00	145 009,46	16,5%
Realizarea terenurilor		-95 000,00	-167 848,45	176,7%

Execuția globală a bugetului indică un ritm moderat al realizării planurilor, cu accent major pe **cheltuieli de personal și servicii curente**.

Investițiile capitale urmează a fi accelerate în a doua parte a anului, întrucât multe proiecte se află încă în faza de **pregătire tehnică și achiziții**.

### **Descifrarea creanțelor și datoriilor Primăriei orasului Drochia la situația din 30 iunie 2025**

#### **I. Total general:**

- **Creanțe:** 2.234.376,71 lei
- **Datorii:** 2.145.489,00 lei
- **Datorii pentru proiecte finanțate din surse externe:** 221.608,45 lei
- **Creanțe aferente proiectelor externe:** 0 lei

#### **II. Creanțe detaliate (selectiv, sume mai mari):**

- **Î.M Apa-Canal Drochia:** 693.725,00 lei (cod economic: 142320)
- **Î.M Apa-Canal Drochia (al doilea cont):** 645.346,33 lei (cod: 251200)
- **APC A3601-0004:** 375.000,00 lei
- **APC A3601-0005:** 315.000,00 lei
- **SRL Alion Geocad:** 52.742,16 lei
- **Integral IT Computer SRL:** 30.000,00 lei
- **Comunitatea Rușilor Drochia:** 3.952,12 lei

#### **III. Datorii detaliate (selectiv, sume mai mari):**

- **Datorii față de personal (remunerație):** 1.278.057,07 lei
- **Datorii față de bugetul asigurărilor sociale:** 392.196,99 lei
- **S.A FEE NORD (energie electrică):** 119.375,32 lei
- **SRL Lukoil Moldova (carburant):** 28.844,17 lei
- **Datorii pentru contracte de muncă:** 24.866,67 lei
- **Indemnizații lunare APL:** 48.936,84 lei
- **Datorii de tip special plătibile părinților (posibil grădinițe, educație timpurie):** 63.762,22 lei

#### **IV. Datorii aferente proiectelor finanțate din surse externe:**

- **Datorii de tip special plătibile părinților (142310):** 221.608,45 lei

N/o	Denumirea agentului economic	Data înregistrării creanței/datoriei	Codul economic	Creanțe	Datorii	Inclusiv: proiecte finanțate din surse externe	
						Creanțe	Datorii
1.	S.A FEE NORD	06.2025	222110		119375.32		
2.	Î.M Moldcell S.A	06.2025	222220		7595.00		
3.	S.A Moldtelecom	06.2025	222220		1259.50		
4.	IP CBI	06.2025	222999	330.00			
5.	SRL Volta	06.2025	332110	7970.00			
6.	SRL Lukoil Moldova	06.2025	331110		28844.17		
7.	Î.M Apa- Canal din Drochia	06.2025	251200	645346.33			
8.	SRL BOMI SERVIS	06.2025	337110	931.99			
9.	SRL Pangrup	06.2025	333110		970.80		
10.	S.A Lactis	06.2025	333110		4401.02		
11.	Nobil Prest SRL	06.2025	333110		4239.46		
12.	APC A3601-0004	06.2025	253000	375000.00			
13.	APC A3601-0005	06.2025	253000	315000.00			
14.	C.S Vulturi	06.2025	253000	956.79			
15.	SRL BEERMASTER GROUP	06.2025	339110		245.53		
16.	Fabrica de unt FLORESTI	06.2025	333110		2129.76		
17.	Î.M Gospodăria Comunală	06.2025	251200	13049.00			
18.	SRL Primlux -Auto	06.2025	222999	350.00			
19.	C.E.M.F Raisa Pacalo	06.2025	222600	4350.00			
20.	S.A RED NORD	06.2025	222999	4759.24			
21.	Centrul tehn inform. si cebern.	06.2025	222999	350.00			
22.	Integral IT computer SRL	06.2025	142320	30000.00			
23.	Agenția ter.de as.soc. Nord-Est	06.2025	142320	13247.23			
24.	Agenția ter.de as.soc. Nord-Est	06.2025	142320		302.05		
25.	SRL Alion Geocad	06.2025	142320	52742.16			
26.	I.M Apa-Canal din Drochia	06.2025	142320	693725.00			
27.	Comunitatea Rușilor Drochia	06.2025	142320	3952.12			
28.	Inspectoratul de Stat al Muncii	06.2025	142320	4117.32			
29.	Inspectorat p/u Protecția Med.	06.2025	142320	4437.31			
30.	Dat. față de personal p/u rem.	06.2025	211180		1278057.07		
31.	Dat.pe cont. de asig soc. de stat	06.2025	212100		392196.99		
32.	Alte datorii/Indemz.p/u incap.	06.2025	273500		10460.37		
33.	Indemnizație lunară p/u APL	06.2025	273711		48936.84		
34.	Dator.contracte de muncă	06.2025	222999		24866,67		
35.	Datorii af.tip spec.pl/părinților	06.2025	142310	63762.22	221608.45		
	<b>TOTAL</b>			<b>2234376.71</b>	<b>2145489.00</b>		

Creanțele primăriei (2234,4 mii lei) sunt puțin mai mari decât datoriile înregistrate (2145,5 mii lei), ceea ce indică un echilibru relativ bun în gestiunea financiară.

**RAPORT NARATIV**  
**privind executarea bugetului Primăriei orașului Drochia**  
**pentru perioada 01.01.2025 – 30.06.2025**

**1. Autoritățile legislative și executive**

Pentru perioada de raportare, cheltuielile totale ale aparatului primarului au fost executate în sumă de 2 958 541,89 lei, ceea ce constituie aproximativ 46,77% din suma precizată (6 326 000,00 lei).

Din cele 19 unități aprobate în schemă, s-a menținut structura instituțională, cu 2 funcții de demnitate publică, 1 funcționar public de conducere, 14 funcționari publici de execuție și 3 unități de personal tehnic.

Cheltuielile de personal s-au cifrat la 1 710 726,27 lei (57,82% din totalul cheltuielilor executate), înregistrând un grad de realizare de 44,89% față de planul precizat.

Cheltuielile pentru mărfuri și servicii au fost executate în sumă de 998 531,49 lei. Cheltuielile pentru resurse energetice (217 666,46 lei) au reprezentat 7,36% din cheltuielile totale pe perioada de gestiune.

La activele nefinanciare, din totalul precizat de 555 800,00 lei, au fost executați 249 284,13 lei (aproximativ 44,84%).

Activitatea aparatului primarului s-a desfășurat în limitele alocațiilor aprobate, în conformitate cu obiectivele asumate.

## ***2. Serviciul de suport al primăriei***

Pentru acest serviciu au fost aprobate 6 unități, cu o medie anuală executată de 5,5. Cheltuielile de personal au constituit 337 773,18 lei din totalul precizat de 762 500,00 lei. Cheltuielile pentru bunuri și servicii au fost realizate în proporție de 59,23% (149 298,74 lei din 252 000,00 lei precizat).

Activele nefinanciare au fost executate în sumă de 78 487,36 lei din 110 000,00 lei precizat.

## ***3. Alte servicii cu destinație generală (Fondul de rezervă)***

Planul aprobat pentru anul 2025 constituit 70, 0 mii lei.

Pentru perioada de raportare nu au fost efectuate distribuiri de alocații financiare la compartimentul dat.

## ***4. Serviciul de pompieri și salvatori***

Executarea cheltuielilor a fost de 293 682,66 lei din bugetul precizat de 847 700,00 lei. Cheltuielile de personal au fost realizate în proporție de 78,47%. Pentru bunuri și servicii, s-au cheltuit 14 789,10 lei, iar la active nefinanciare – 18 192,00 lei.

## ***5. Protecția mediului***

Au fost cheltuite 59 500,00 lei din alocațiile aprobate de 150 000,00 lei, reprezentând un grad de realizare de 39,67%. A fost încheiat un contract cu SRL „Animal-Life” pentru întreținerea animalelor abandonate.

## ***6. Gospodăria comunală și amenajare***

Serviciul de salubritate și amenajare a funcționat cu 32 unități de personal. Cheltuielile totale pentru acest compartiment au fost următoarele:

- Remunerare: 1 165 767,03 lei
- Contribuții sociale: 338 094,98 lei
- Servicii de reparații curente: 1 020 205,54 lei
- Alte servicii și materiale: 852 078,88 lei

Total cheltuieli: 5 748 649,33 lei din planul precizat de 11 186 843,00 lei (realizare de 51,38%).

## ***7. Iluminatul stradal***

Suma executată a fost de 379 571,08 lei din bugetul aprobat de 1 500 000,00 lei (grad de realizare: 25,3%). Investițiile au vizat menținerea în funcțiune a sistemului, înlocuirea surselor de iluminat vechi și extinderea în zonele noi.

## ***8. Infrastructura drumurilor (Fondul rutier)***

Au fost executate cheltuieli în valoare de 3 656 104,93 lei din totalul precizat de 3 961 600,00 lei (92,29%). S-au desfășurat lucrări de reparație pe străzile Dorohoi și Frunze.

## 9. Cultură, sport, tineret și odihnă

Au fost executate 1 168 427,03 lei (37,08% din plan). Din această sumă:

- Sport: 521 965,00 lei
- Tineret: 49 798,80 lei
- Cultură: 417 453,47 lei
- Stadion: 179 209,76 lei

## 10. Educația timpurie

Bugetul total precizat: 44 017 700,00 lei

Executat: 25 334 398,24 lei (57,57%)

- Cheltuieli de personal executate: 19 649 752,18 lei (59,56% din total precizat)
- Active nefinanciare executate: 2 644 800,00 lei
- Alimentație copii: 2 262 000,00 lei (din 7 211 800,00 lei precizat)

Zile efective de frecvență: 65 564 zile, cheltuieli medii/zi/copil: 35,28 lei.

## 11. Protecția împotriva excluziunii sociale.

Conform Deciziei nr.6/28 din 06.12.2024 “Cu privire la aprobarea bugetului primăriei orașului Drochia pentru anul 2025 în a doua lectură” la compartimentul dat a fost aprobat buget în mărime de 70.0 mii lei, precizat -113,0 mii lei, executat – 40,9 mii lei, au fost realizate în proporție de 36,2 % din total precizat

Mijloacele bănești menționate au fost alocate prin ședința Consiliului orașenesc Drochia conform destinației. Totodată au fost satisfăcute solicitări de acordare a ajutoarelor bănești pentru locuitorii orașului Drochia ca urmare a examinării materialelor depuse în cadrul comisiilor de resort.

Pe parcursul perioadei de gestiune (01.01.2025 – 30.06.2025), activitatea Primăriei orașului Drochia s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale, în limitele alocațiilor aprobate și precizate, în baza priorităților stabilite prin politica bugetar-fiscală pentru anul 2025.

Veniturile totale realizate au constituit **49615022,75 lei**, ceea ce reprezintă un grad relativ redus de încasare raportat la planul precizat, dar reflectă o tendință specifică perioadei de început de an. Cheltuielile executate pe toate domeniile au însumat **40491802,65 lei**, cu un grad de executare prudent și rațional în contextul necesității asigurării continuității serviciilor publice și respectării disciplinei financiare.

Cele mai importante direcții de cheltuieli au fost în domeniile:

- **Educației timpurii** – unde s-au alocat mijloace semnificative pentru salarizarea personalului, alimentația copiilor și menținerea infrastructurii grădinițelor;
- **Întreținerii infrastructurii drumurilor** – cu un nivel de executare avansat în cadrul proiectelor de reparație și amenajare;
- **Autorității executive și legislative** – prin asigurarea funcționării corespunzătoare a administrației locale;
- **Salubrității și protecției mediului** – prin realizarea serviciilor de salubritate, întreținerea spațiilor verzi și iluminatul public.

Totodată, au fost înregistrate realizări în domeniul culturii, sportului și protecției sociale, fiind implementate acțiuni pentru susținerea categoriilor vulnerabile, organizarea activităților culturale și întreținerea obiectivelor sportive.

Gradul de executare al **cheltuielilor de personal** a fost în medie **peste 55,7%**, reflectând o utilizare eficientă a fondurilor în raport cu volumul de personal angajat conform statelor aprobate.

În ansamblu, executarea bugetară s-a realizat în condiții de echilibru bugetar, cu respectarea prevederilor Legii finanțelor publice locale și a actelor normative în vigoare, fără a înregistra devieri esențiale de la planificarea bugetară.

**Executat:**

**Specialist principal al primăriei or. Drochia – M. Ceban**