

(PROIECT)

HOTĂRÂRE

privind aprobarea contului anual de execuție a bugetului local
al comunei Dumitra, județul Bistrița-Năsăud, pe anul 2025

Consiliul Local al comunei Dumitra, județul Bistrita-Nasaud, având în vedere:

- Raportul comun nr. 780/24.02.2026 prezentat de Compartimentul buget-finante, resurse umane, impozite și taxe locale și Primarul Comunei Dumitra;
- Hotararea Consiliului Local Dumitra nr. 13 din 14.03.2025 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli, al comunei Dumitra, pe anul 2025, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 9 lit. „b”, art. 11, art. 56-61 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificarile si completările ulterioare;
- prev. cap. III, sect. a 4-a „execuția bugetară”, art. 49-60 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificarile si completările ulterioare;
- prev. Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- *Ordinul ministrului finanțelor nr. 1983/2025 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2025, modificat prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 2107/2025;*
- Legea nr. 9/2025 - Legea bugetului de stat pe anul 2025;
- prev. art. 7(2) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prev. art. 87(3), art. 88, art. 129(2) lit. b, (4) lit. a, art. 139(3) lit. a, art. 155(1) lit. c, (4) lit. b și c din OUG nr. 57/2019 – Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTARASTE:

ART. 1: Se aproba contul anual de executie a bugetului local al comunei Dumitra, pe anul 2025, conform Anexei nr. 1.

ART. 2: Se aproba contul anual de executie a bugetului local finantat integral sau partial din venituri proprii, pe anul 2025, conform Anexei nr. 2.

ART. 3: Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica prin afisare la sediul Primariei comunei Dumitra si se publica in Monitorul Oficial Local pe site-ul **www.primariadumitra.ro**.

ART. 4: Prezenta hotarare poate fi atacata in conditiile Legii nr. 554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 5: Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se incredinteaza primarul comunei Dumitra si Compartimentul buget-finante, resurse umane, impozite și taxe locale al Primariei Dumitra.

ART. 6: Prezenta hotarare se comunica prin grija secretarului general al comunei Dumitra cu: Compartimentul buget-finante, resurse umane, impozite și taxe locale, Administratia Judeteana a Finantelor Publice Bistrița-Năsăud si Instituția Prefectului – județul Bistrița-Năsăud.

PROIECT DE HOTĂRÂRE INIȚIAT DE,
PRIMAR,
GHEORGHE BALAJAN

AVIZAT DE LEGALITATE,
SECRETAR GENERAL,
BODIU-MURESAN MARIA-VETURIA

Nr. 7
Din 24.02.2026

EXECUȚIE BUGETARA -VENITURI 31.12.2025

Veniturile bugetului local la **31.12.2025** se prezinta astfel :

-prevederi bugetare initiale 61.179.000 lei , definitive 61.316.000 lei;

-realizari bugetare anuale 26.288.840 lei, deci pe total venituri s-au realizat in procent de 42,87 % fata de prevederile definitive 2025, conturile de executie ale bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni se prezinta astfel:

LEI

Denumire indicator	cod indicator	Prevederi initiale 2025 -lei-	Prevederi definitive 2025 -lei-	Realizari la 31.12.2025 -lei	Realizari din prevederi definitive %	Realizari din buget initial %
TOTAL VENITURI	00.01	61,179,000	61,316,000	26,288,840	42.87%	42.97%
VENITURI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	00.01 SF	13,176,000	13,831,000	13,778,525	99.62%	104.57%
VENITURI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE	00.01 SD	48,003,000	47,485,000	12,510,315	26.35%	26.06%
VENITURI PROPRII	49.90	6,031,600	6,071,600	6,037,187	99.43%	100.09%
I. VENITURI CURENTE	00.02	13,723,000	13,853,000	13,778,750	99.46%	100.41%
A. VENITURI FISCALE	00.03	13,255,000	13,348,000	13,259,784	99.34%	100.04%
A1.IMPOZIT PE VENIT ,PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL(cod 03.02.,04.02)	00.04	4,448,000	4,377,000	4,216,088	96.32%	94.79%
A3.IMPOZIT SI TAXE PE PROPRIETATE(cod 07.02)	00.09	574,600	574,600	603,285	104.99%	104.99%
A4.IMPOZIT SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII(cod 11.02, 16.02)	00.10	8,220,400	8,384,400	8,433,957	100.59%	102.60%
A6.ALTE IMPOZITE ȘI TAXE(cod.18.02)	00.11	12,000	12,000	6,454	53.78%	53.78%
C.VENITURI NEFISCALE (cod.30.02, 33.02, 35.02,36.02)	00.12	468,000	505,000	518,966	102.77%	110.89%
C.1 VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	137,000	137,000	88,370	64.50%	64.50%
C.2 VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	331,000	368,000	430,596	117.01%	130.09%
IV. SUBVENTII	00.17	47,456,000	47,463,000	8,510,090	17.93%	17.93%

EXECUȚIE BUGETARA -CHELTUIELI 31.12.2025

CHELTUIELI	cod indica tor	BUGET INITIAL 2025 lei-	PREVEDERI DEFINITIVE 2025 -lei-	PLATI EFECTUATE LA 31.12.2025 -lei-	PROCENT REALIZAT DIN PREVEDERI DEFINITIVE%	PROCENT REALIZAT DIN BUGET INITIAL %
Cap. 51 Autoritati publice		7,709,000	7,625,000	6,632,895	86.99%	86.04%
Cheltuieli de personal	10	2,215,000	2,035,000	1,998,028	98.18%	90.20%
Cheltuieli materiale	20	452,000	548,000	521,020	95.08%	115.27%
Alte cheltuieli	59	70,000	70,000	70,000	100.00%	100.00%
Proiect cu fin.PNRR	60	4,214,000	4,214,000	3,334,996	79.14%	79.14%
Cheltuieli de capital	71	640,000	640,000	639,999	100.00%	100.00%
Rambursari de credite	81	118,000	118,000	117,500	99.58%	99.58%
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate	85	0	0	-48,648	#DIV/0!	#DIV/0!
Cap. 54 Alte servicii publice generale		100,000	100,000	97,981	97.98%	97.98%
Cheltuieli materiale	20	100,000	100,000	97,981	97.98%	97.98%
Cap. 55 Tranzactii privind datoria publica		69,000	69,000	66,891	96.94%	96.94%
Dobanzi	31	69,000	69,000	66,891	96.94%	96.94%
Cap. 56 Transferuri intre unitati ale administratiei publice		11,000	11,000	10,800	98.18%	98.18%
Transferuri	51	11,000	11,000	10,800	98.18%	98.18%
Cap. 65 Invatamint		17,840,000	17,876,000	7,321,905	40.96%	41.04%
Cheltuieli de personal	10	70,000	109,000	109,000	100.00%	155.71%
Cheltuieli materiale	20	861,600	839,600	788,775	93.95%	91.55%
Asistenta sociala	57	1,902,400	1,921,400	1,881,563	97.93%	98.90%
Proiect cu fin.PNRR	60	487,000	487,000	485,570	99.71%	99.71%
Proiect cu fin.PNRR	61	14,238,000	14,238,000	3,776,673	26.53%	26.53%
Cheltuieli de capital	71	281,000	281,000	280,324	99.76%	99.76%
Cap.67 Cultura, recreere, religie		662,000	668,000	594,696	89.03%	89.83%
Cheltuieli de personal	10	41,000	41,000	38,874	94.81%	94.81%
Cheltuieli materiale	20	291,000	297,000	260,503	87.71%	89.52%
Alte cheltuieli	59	20,000	70,000	70,000	100.00%	350.00%
Proiect cu fin.PNRR	60	0	260,000	225,319	86.66%	#DIV/0!
Proiect cu fin.PNRR	61	260,000	0	0	#DIV/0!	0.00%
Cheltuieli de capital	71	50,000	0	0	#DIV/0!	0.00%
Cap.68 Asigurari si Asistenta Sociala		5,223,000	5,232,000	5,230,300	99.97%	100.14%
Cheltuieli de personal	10	2,488,000	2,397,000	2,395,981	99.96%	96.30%
Asistententa sociala	57	2,735,000	2,835,000	2,834,319	99.98%	103.63%
Cap. 70 Locuinte, servicii si dezvoltare publica		1,369,000	1,049,000	1,012,667	96.54%	73.97%
Cheltuieli de personal	10	166,000	166,000	158,743	95.63%	95.63%
Cheltuieli materiale	20	423,000	543,000	527,652	97.17%	124.74%
Cheltuieli de capital	71	780,000	340,000	329,102	96.79%	42.19%
Plati efectuate in anii precedenti si	85	0	0	-2,830	#DIV/0!	#DIV/0!
Cap. 74 Protectia mediului		17,878,000	18,041,000	3,259,821	18.07%	18.23%
Cheltuieli materiale	20	17,878,000	18,041,000	3,259,821	18.07%	18.23%
Cap. 84 Transporturi		11,050,000	11,377,000	2,269,471	19.95%	20.54%
Cheltuieli materiale	20	680,000	1,035,000	1,026,869	99.21%	151.01%
Cheltuieli de capital	71	10,370,000	10,342,000	1,242,602	12.02%	11.98%
Total cheltuieli		61,911,000	62,048,000	26,497,427	42.70%	42.80%

**PRIMAR
BALAJAN GHEORGHE**

**INSPECTOR
DUMITRU MIA**

EXECUȚIE BUGETARA - BUGET VENITURI PROPRII

VENITURILE la 31 12 2025 se prezinta astfel :

-prevederi bugetare initiale 13.000 lei ,definitive 13.000 lei;

-realizari bugetare anuale 11.668 lei, pe total venituri s-au realizat in procent de 89,75 % fata de prevederile definitive 2025, conturile de executie ale bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni se prezinta astfel:

Denumire indicator	cod indicator	Prevederi initiale 2025 -lei-	Prevederi definitive 2025 -lei-	Realizari la 31.12.2025 -lei-	Realizari din prevederi definitive %	Realizari din buget initial %
TOTAL VENITURI	00.01	13,000	13,000	11,668	89.75%	89.75%
VENITURI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	00.01 SF	13,000	13,000	11,668	89.75%	89.75%
VENITURI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE	00.01 SD	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
I. VENITURI CURENTE	00.02	13,000	13,000	11,668	89.75%	89.75%
C.1 VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	3,000	3,000	4,228	140.93%	140.93%
C.2 VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	10,000	10,000	7,440	74.40%	74.40%

CHELTUIELI 31.12.2025

CHELTUIELI	cod indicator	BUGET INITIAL 2025 -lei-	PREVEDERI DEFINITIVE 2025 -lei-	PLATI EFECTUATE LA 31.12.2025 -lei-	PROCENT REALIZAT DIN PREVEDERI DEFINITIVE %	PROCENT REALIZAT DIN BUGET INITIAL %
Cap. 70 Locuinte, servicii		30,000	30,000	10,100	33.67%	33.67%
Cheltuieli materiale	20	30,000	30,000	10,100	33.67%	33.67%
Total cheltuieli		30,000	30,000	10,100	33.67%	33.67%

PRIMAR
BALAJAN GHEORGHE

INSPECTOR
DUMITRU MIA

Total cheltuieli bugetare anuale planificate in suma de 62.048.000 lei, realizate la 31.12.2025 în sumă de 26.497.427 lei, in procent de 42,70 % se prezinta dupa cum urmeaza :

Indicatori de sinteza	Cheltuieli	Suma lei	Procent de realizare %
0	1	2	3
Ponderea sectiunii de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	13,547,156	51.13%
	Total plati	26,497,427	
Ponderea sectiunii de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	12,950,271	48.87%
	Total plati	26,497,427	

Excedent Buget Local 2025 in valoare de 522.995,25 lei.

Excedent Buget Venituri Propri an 2025 in valoare de 18.514,49 lei.

TOTAL EXCEDENT AN 2025 in valoare de 541.509,74 lei.

**PRIMAR
BALAJAN GHEORGHE**

**INSPECTOR
DUMITRU MIA**

Indicatorii de sinteza privind realizarea veniturilor pana 31 12 2025 se prezinta dupa cum urmeaza :

Indicatori de sinteza	Venituri	Suma lei	Procent de realizare %
0	1	2	3
Grad de realizare al veniturilor	Venituri totale incasate	26,288,840.21	42.87%
	Venituri totale anuale programate	61,316,000.00	
Grad de realizare al veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	6,037,187.42	99.43%
	Venituri proprii anuale programate	6,071,600.00	
Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	6,037,187.42	22.96%
	Venituri totale programate	26,288,840.21	
Gradul de autofinantare	Venituri totale incasate (exclusiv cote)	1,866,531.58	7.10%
	Venituri totale incasate	26,288,840.21	

PRIMAR
BALAJAN GHEORGHE

INSPECTOR
DUMITRU MIA

COMUNA DUMITRA

ROMÂNIA, JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂȘĂUD, SAT DUMITRA,
STRADA PRINCIPALĂ NR. 209, COMUNA DUMITRA
Tel. 0363/402854; Fax. 0363/402872 ; email: dumitra@bn.e-adm.ro

**COMPARTIMENT BUGET-FINANȚE, RESURSE UMANE,
IMPOZITE ȘI TAXE LOCALE
CABINET PRIMAR
Nr. 780 DIN 24.02.2026**

RAPORT DE ANALIZA PRIVIND EXECUTIA BUGETARA LA DATA DE 31.12.2025

BUGETUL LOCAL

Bugetul rectificat IV al comunei Dumitra s-a aprobat prin Hotararea Consiliului Local nr. 41/19.12.2025 în suma de 52.225.000 lei venituri si cheltuieli in suma de 61.316.000 lei

Politicile contabile prin care se respecta principiile de baza ale contabilitatii au fost elaborate astfel incat sa asigure furnizarea prin «Situatia financiara» si «Rezultatul patrimonial» de informatii reale si complete referitoare la operatiunile institutiilor publice.

VENITURI BUGET LOCAL

- prevederi initiale	- venituri in suma de	61.179.000 lei
- prevederi an 2025	- venituri in suma de	61.316.000 lei
- incasari realizate 2025	- venituri in suma de	26.288.840 lei

- procent de realizare de 42.87 % pe total , % mic provine din cauza sectiunii dezvoltare fonduri prin programe PNRR si FEADR neincasate la proiectele semnate si in derulare .

Veniturile sunt dupa cum urmeaza:

1.Cap.03.02. – Impozit pe venit,prevederi initiale 34.000 lei,prevederi an 2025, 46.000 lei,realizat in suma de 45.432 lei, in procent de 98,77 %;

2.Cap.04.02. - Cote si sume defalcate din impozitul pe venit, planificat initiale 4.414.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 4.331.000 lei, realizat 4.170.656 lei, in procent de 96,30 % ;

3.Cap.07.02. - Impozite si taxe pe proprietate, prevederi initiale in suma de 574.600 lei,prevederi an2025 574.600 lei, realizat in suma de 603.285 lei, procent de 104,99 % ;

4.Cap.11.02. - Sume defalcate din TVA, prevederi initiale 7.691.400 lei, prevederi an 2025 in suma de 7.781.400 lei, realizat in suma de 7.741.563 lei, procent de 99,49 % ;

5.Cap.16.02. - Taxa pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pentru desfasurarea de activitati, prevederi initiale in suma de 529.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 603.000 lei, realizat in suma de 692.394 lei, procent 114,82 % ;

6.Cap.18.02 - Alte impozite si taxe, prevederi initiale 12.000 lei,prevederi an 2025 in suma de 12.000 lei, realizat in suma de 6.454lei, aceste venituri sunt in urma incasarilor ocazionale,cum ar fi certificate de urbanism,bransament electric,taxe de functionare,in procent de 53,79 % ;

7.Cap.30.02 - Venituri din proprietate, prevederi initiale 137.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 137.000 lei, realizat in suma de 88.370 lei,procent 64,50% nu au fost inregistrate incasari deoarece nu s-au primit subventiile APIA de catre cooperative;

8.Cap.33.02 - Venituri din prestari de servicii, prevederi initiale in suma de 0 lei, prevederi an 2025 in suma de 14.000 lei, realizat in suma de 13.834 lei, procent de 100 % ;

9.Cap.35.02 - Amenzi, penalitati si confiscari, prevederi initiale 108.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 125.000 lei, realizat in suma de 184.420 lei , procent de 147,54 % ;

10.Cap.36.02 - Diverse venituri – prevederi initiale 223.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 229.000 lei, suma incasata de 232.342 lei, procent de realizare de 101,46 % ;

11.Cap.42.02 - Subventii de la bugetul de stat, prevederi initiale in suma de 46.976.000 lei, prevederi an 2025 in suma de 46.976.000 lei, realizat in suma de 8.026.331 lei , realizari in procent de 17,10 %;

12.Cap.43.02 Alte subventii AFIR – prevederi initiale 487.000lei prevederi an 2025 in suma de 487.000 lei ,realizat 483.759 lei ,in procent de 99,33 %;

13.Cap.45.02 Sume primite de la UE -prevederi an 2025 - 0 lei ,realizat la 31.12.2025 in suma de 4.000.000 lei ,prefinantare Scoala P+2E

% mic la venituri provine din cauza sectiunii dezvoltare fonduri prin programe nationale PNRR - FEADR si ANGHEL SALIGNY neincasate la proiectele semnate si in derulare cuprinse in bugetul anului 2025 .

Total venituri incasate in suma de **26.288.840,21 lei.**

CHELTUIELI BUGETUL LOCAL

- prevederi initiale - cheltuieli in suma de 61.911.000 lei
- prevederi an 2025 - cheltuieli in suma de 62.048.000 lei
- cheltuieli efectuate - in suma de 26.497.427 lei
- procent de realizare de 42,70 % , din care :
 - Sectiunea de functionare –prevederi initiale 13.176.000 lei
 - prevederi an 2025 13.831.000 lei
 - realizat 13.547.156 lei

- procent de realizare	97,95 %
- Sectiunea de dezvoltare – prevederi initiale	48.735.000 lei
- prevederi definitive	48.217.000 lei
- realizat	12.950.271 lei
- procent de realizare	26,86 %

% mic provine din cauza sectiunii dezvoltare fonduri prin programe PNRR - FEADR si ANGHEL SALIGNY neincasate la proiectele semnate si in derulare in cursul anului 2025 ,pentru lucrarile efectuate .

Cheltuielile pe capitole se prezinta ,astfel :

1.Cap.51.02 –Autoritati publice, prevederi initiale de 7.709.000 lei, prevederi definitive 7.625.000 lei, realizat 6.632.285 lei, in procent de 86,99 %.

2.Cap.54.02 – Alte servicii publice generale, ce reprezinta cheltuieli pentru membrii formatiei de pompieri, prevederi initiale de 100.000 lei,prevederi an de 100.000 lei, realizat 97.981 lei,in procent de 97,99 %.

3.Cap.55.02– Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi, prevederi initiale de 69.000 lei ,prevederi an 69.000 lei,realizat 66.891 lei ,procent 96,94 %;

4.Cap.56.02 – Transferuri cu caracter general, prevederi initiale de 11.000 lei,prevederi an 11.000 lei, realizat 10.800 lei, ce reprezinta transferuri ptr.institutiile de asistenta sociala pentru pers. cu handicap (Azilul Beclean) ,in procent de 98,18 %.

5.Cap.65.02 – Invatamant, prevederi initiale de 17.840.000 lei,prevederi an 17.876.000 lei, realizat 7.321.905 lei, in procent de 40,96 %.

6.Cap.67.02 – Cultura, prevederi initiale 662.000 lei,prevederi an 668.000 lei, realizat 594.696 lei, in procent de 89,02 %.

7.Cap.68.02 – Asistenta sociala, prevederi initiale de 5.223.000 lei,prevederi an 5.232.000 lei, realizat 5.230.300 lei, in procent de 99,96 %.

8.Cap.70.02 – Servicii si dezvoltare publica si locuinte, prevederi initiale de 1.369.000 lei , prevederi an 1.049.000 lei, realizat 1.012.667 lei, in procent de 96,53 %.

10.Cap.74.02 – Protectia mediului- prevederi initiale de 17.870.000 lei, prevederi an 18.041.000 lei, realizat 3.259.821 lei, in procent de 18,07 %.

11.Cap.84.02 – Transporturi, prevederi initiale de 11.050.000 lei,prevederi an de 11.377.000 lei, realizat 2.269.471 lei, procent de realizare de 19,95 %.

Total cheltuieli sunt in suma de 26.497.426,75lei .

Disponibil in trezorerie la 31.12.2025 la bugetul local suma de **522.995,25 lei** , din care suma de 223.327,49 lei primita si ramasa neutilizata pentru proiectul Scoala P+2E amplasata langa teren sport Dumitra .

VENITURI PROPRII SI SUBVENTII

VENITURI

- prevederi initiale - venituri initiale in suma de 13.000 lei ;
- prevederi an 2025 - venituri definitive in suma de 13.000 lei;
- incasari realizate in suma de 11.668 lei, in procent de 89,75 % .

CHELTUIELI

- cheltuieli initiale in suma de 30.000 lei ;
- cheltuieli an 2024 in suma de 30.000 lei;
- cheltuieli efectuate in suma de 10.100 lei, in procent 33,66 % .

La bugetul de venituri proprii si subventii s-a inregistrat in contul de trezorerie , disponibil in suma totala de **18.514,49 lei** .

**PRIMAR,
GHEORGHE BALAJAN**

**INSPECTOR SUPERIOR,
DUMITRU MIA**