



ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
PRIMĂRIA COMUNEI ȘIRNA

JUDEȚUL PRAHOVA, COMUNA SIRNA, SAT SIRNA,
STR. PRINCIPALA, NR.138, TEL/FAX 0244/485012

Nr. Inreg. 6370/28.07.2023

CATRE,
DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR
PUBLICHE PLOIESTI

Va transmitem alaturat situatiile financiare la data de 30.06.2023, impreuna cu documentatiile aferente acestora, astfel:

- Bilant la data de 30.06.2023
- Cont de rezultat patrimonial la data de 30.06.2023
- Situatia fluxurilor de trezorerie- cod 03 si cod 04
- Conturile de executie bugetara si anexe la situatiile financiare
- Balanta de verificare la data de 30.06.2023
- Raport de analiza pe baza de bilant

Declarăm pe propria raspundere ca dosarul este insotit de suportul magnetic aferent, care cuprinde datele inscrise conform programului distribuit de Ministerul Finantelor Publice, iar inregistrurile din formulare sunt conforme cu datele de pe suportul magnetic si sunt preluate din evidenta contabila a unitatii.

Ordonator principal de credite,

Ec. Sandu Valerică



Sef birou financiar contabil,

Mic Elena Cosmina

ROMANIA
JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANT
Privind situatiile financiare la data de 30.06.2023

I. Situatiile financiare pentru trimestrul II la 30.06.2023, au fost intocmite cu respectarea urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- institutia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii.

Principiul permanentei metodelor-aplicarea acelorasi reguli metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei-valoarea fiecarui element de activ sau de pasiv este determinata avandu-se in vedere urmatoarele:

-obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi apar intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

-deprecierea elementelor de activ si de pasiv.

Principiul independentei exercitiului- au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv- in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii de bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului- bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

Principiul necompensarii-valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului-informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor , nu numai forma lor juridical.

II. Politici contabile semnificative

a) Standarde contabile aplicate

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata si cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005 cu modificări și completări ulterioare.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de rezultat patrimonial
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor
- Conturile de execuție bugetară
- Anexe la situațiile financiare, care includ: politici contabile și note explicative .

b) Baza intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

c) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei.

d) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de datorii sunt evidentiata la cost.

e) Momentul recunoasterii cheltuielilor

In cazul contabilitatii de angajamente, cheltuielile reflecta suma bunurilor si serviciilor consumate in timpul unui an, chiar daca sunt sau nu platite in aceeaasi perioada. Cheltuielile parcurg urmatoarele faze bugetare: angajare, lichidare, ordonantare, plata. Creditele bugetare se angajeaza si se utilizeaza numai in limita prevederilor si destinatiilor aprobate prin buget.

f) Momentul recunoasterii veniturilor

Veniturile reflecta sumele care trebuie incasate in timpul unui an, chiar daca acestea au fost colectate sau nu. Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natura sau sursa.

III. Note anexa la situatiile financiare la 30.06.2023

1. EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara cuprinde toate operatiunile financiare din trimestrul II al anului financiar 2023 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget. Conform prevederilor Legii nr. 273/2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de cheltuieli: credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare, credite bugetare trimestriale, angajamente bugetare, angajamente legale, plati efectuate, angajamente legale de platit, cheltuieli efective.

La data de 30.06.2023, contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- drepturi constatate in suma de 5.877.230 lei, din care din anul curent 4.544.542 lei si din anii precedenti 1.332.688 lei.
- incasari realizate in suma de 4.338.369 lei,
- credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare – 12.579.840 lei.
- angajamente bugetare – 10.265.950 lei
- angajamente legale – 10.265.950 lei
- plati efectuate in suma de 3.377.000 lei

2. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

Nr. crt.	Denumire indicator	2023
I.	Venituri	
1.	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.730+731+732+733+734+735+736+739+745+746+750+751)	4.280.018
2.	Venituri din activitati economice (ct.701+702+703+704+705+706+707+708+709)	1.254
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.770+771+772+773+774+776+778+779)	295.927
4.	Alte venituri operationale	0
5.	Venituri extraordinare	0
6.	TOTAL:	4.577.199
II.	Cheltuieli	
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor(ct. 641+642+645+646+647)	1.689.047
2.	Subventii si transferuri (ct.670+671+672+673+674+676+677+679)	659.103
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct. 601+602+603+606+607+608+609+610+611+612+613+614+622+623+624+626+627+628+629)	527.102
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.681+682+689)	878.665
5.	Alte cheltuieli operationale	20.369
6.	TOTAL:	3.774.286
III.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI	802.913

3. Active imobilizate

a) Imobilizari corporale

Elemente de activ	Sold la 01 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2023
Terenuri	7.112.656	0	0	7.112.656
Constructii	33.109.907	196.726	0	33.306.633
Instalatii tehnice	923.077	10.697	0	933.774
Mobilier, aparatura birotica, echip de protectie	622039	235.309	0	857.348
TOTAL	41.767.679	442.732	0	42.210.411

b) Imobilizari necorporale

Elemente de activ	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2023
Chelt de dezv	0	0	0	0
Concesiuni, brevete, licente	44.916	0	0	44.916
Alte active fixe necorporale	206.030	0	0	206.030
TOTAL	250.946	0	0	250.946

c) Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari

Elemente de activ	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2023
Imobilizari corporale in curs de executie	1.427.047	68.822	0	1.495.869
Avansuri acordate pentru imobilizarui corporale	0	0	0	0
Imobilizari necorporale in curs de executie	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizarui corporale	0	0	0	0
TOTAL	1.427.047	68.822	0	1.495.869

d) Amortizarea activelor fixe

Elemente de activ	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2023
Amortizari privind activele fixe necorporale	200.181	6.378	0	206.559
Amortizari privind activele fixe coprorale	939.368	132.576	0	1.071.944
TOTAL	1.139.549	138.954	0	1.278.503

4. PLATI RESTANTE

Avand in vedere OMFP nr. 416/2013, in anexa 30b din bilant la data de 30.06.2023 Primaria comunei Sirna nu inregistreaza plati restante.

5. DIFERENTE FATA DE RAPORTARILE LUNARE – NU EXISTA DIFERENTE

6. DISPONIBILITATI IN CONTURI

Numerarul existent in cont la 30.06.2023 in situatia fluxurilor de trezorerie, cod 04 in suma de 5.447 lei se regaseste astfel:

Unitatea	Sold	Cont contabil	Banca
SIRNA	5.447	5500102	Transilvania

- S-a intocmit anexa 40 b situatia activelor si datoriilor din administratia locala care la randul garantiilor banesti depuse la alte banci – Banca Transilvania de catre UAT Sirna care la inceputul anului era in suma de 13.864 lei iar la 30.06.2023 prezinta sold 5.447 lei.

- UAT Sirna detine actiuni sau parti sociale la operatori economici inregistrate in contul 260.02 – titluri de participare necotate, in valoare de 1000 lei la S.C. HIDROPRAHOVA S.A. – CIF 16826034.

Situatiile financiare au fost intocmite prin activitati proprii ale UAT Sirna si a celor prezentate de unitatile subordonate, pe baza evidentelor contabile la data de 30.06.2023.

PRIMAR,
EC. SANDU VALERICA



CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

Politici contabile

COMUNA SIRNA

Prevederi generale introductive

Prezentarea instituției și a activității desfășurate

Comuna Sirna are sediul în localitatea Tariceni nr. 651 A, CUI 2845443, fiind instituție publică cu personalitate juridică și are ca obiective principale:

- *administratie publica*

Finanțarea instituției este asigurată:

- integral din bugetul de local ,

Conducătorul instituției publice are calitatea de ordonator de credite principal .

Instituția desfășoară activitate în domeniul administratiei publice.

Organizarea și conducerea contabilității

Potrivit art. 22 alin. (2) lit. (e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ordonatorul de credite răspunde de organizarea și ținerea la zi a contabilității și prezentarea la termen a situațiilor financiare asupra situației patrimoniului aflat în administrare și execuției bugetare.

Instituția organizează și conduce contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune.

Contabilitatea instituției publice asigură informații ordonatorilor de credite cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, rezultatul execuției bugetare, patrimoniul aflat în administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate prin buget, precum și informații necesare pentru întocmirea contului general anual de execuție a bugetului de stat, a contului anual de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat și fondurilor speciale.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine ordonatorului de credite.

În cadrul instituției contabilitatea se organizează și se conduce:

Prin Biroul financiar-contabil condus de către seful de birou financiar contabil sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, cu studii economice superioare.

Persoanele din cadrul compartimentului financiar-contabil răspund de operarea corectă în programul informatic de contabilitate a documentelor justificative care stau la baza înregistrărilor operațiunilor economico-financiare, prin respectarea planului de conturi și a clasificăției bugetare.

Conducătorul compartimentului financiar-contabil (directorul economic, contabilul-șef) va urmări respectarea acestei proceduri în cadrul compartimentului.

Perioada de înregistrare în contabilitate a documentelor justificative

Înregistrarea în contabilitate a operațiunilor economico-financiare se efectuează zilnic.
Exercițiul financiar este anul calendaristic. Durata exercițiului financiar este de 12 luni.

Politici contabile

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale.

Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității desfășurate de instituție.

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate principiile contabile generale.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care trebuie să fie *relevante* pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor și *credibile* în sensul de a reprezenta fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice; sunt neutre, prudente și complete sub toate aspectele semnificative.

Modificarea politicilor contabile

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile instituției.

Orice modificare a politicilor contabile trebuie să se menționeze în notele explicative.

Principii contabile aplicabile

Principiile contabile generale care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiilor, tranzacțiilor, a evaluării elementelor prezentate în situațiile financiare trimestriale și anuale, precum și la întocmirea situațiilor financiare sunt următoarele:

- **Principiul continuității activității**

Presupune că instituția publică își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de desființare sau reducere semnificativă a activității.

Dacă ordonatorii de credite au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative.

- **Principiul permanenței metodelor**

Metodele de evaluare și politicile contabile se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

- **Principiul prudenței**

Evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special:

- trebuie să se țină cont de toate angajamentele apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data depunerii acestuia;
- trebuie să se țină cont de toate depreciările.

- **Principiul contabilității pe bază de angajamente**

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit, și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare.

- **Principiul independenței exercițiului**
Toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă, fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**, potrivit căruia componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.
- **Principiul intangibilității**, potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- **Principiul necompensării**
Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă, cu excepția compensărilor între active și datorii permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **Principiul comparabilității informațiilor**
Elementele prezentate trebuie să dea posibilitatea comparării în timp a informațiilor.
- **Principiul materialității (pragului de semnificație)**
Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare, iar elementele cu valori ne semnificative, dar care au aceeași natură sau au funcții similare trebuie însumate și prezentate într-o poziție globală.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**
Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare trebuie să fie credibile, să respecte realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Estimările

Atunci când unele elemente ale situațiilor financiare nu pot fi evaluate cu precizie, acestea se estimează. Estimările se realizează pe baza celor mai recente informații credibile avute la dispoziție.

Instituția utilizează estimări pentru determinarea:

- valorii realizabile nete a elementelor de natura stocurilor;
- valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli de constituit.

Politici contabile privind activele fixe

Active fixe necorporale

În cadrul activelor fixe necorporale se cuprind:

- cheltuielile de dezvoltare evidențiate în contul Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, cu excepția celor create intern de instituție;
- înregistrări ale reprezentațiilor teatrale, programe de radio sau televiziune, lucrări muzicale, evenimente sportive, lucrări literare, artistice ori recreative efectuate pe pelicule, benzi magnetice sau alte suporturi;
- programele informatice create de instituție sau achiziționate de la terți, pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte active fixe necorporale;
- avansuri;

- active fixe necorporale în curs de execuție.

Recunoașterea și evaluarea inițială

Activele fixe necorporale se înregistrează în momentul transferului dreptului de proprietate dacă sunt achiziționate cu titlu oneros sau în momentul întocmirii documentelor dacă sunt construite sau produse de instituție, respectiv primite cu titlu gratuit.

Activele fixe necorporale se evaluează la:

- costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
- costul de producție, pentru cele construite sau produse de instituție;
- valoarea justă, pentru cele primite gratuit.

Valoarea justă se determină pe baza raportului întocmit de specialiști și cu aprobarea ordonatorului de credite sau pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de evaluatori autorizați.

Achizițiile separate

Dacă un activ necorporal este achiziționat separat, costul acestuia este format din prețul de cumpărare și taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției activelor respective.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție se scad din prețul de achiziție.

Active necorporale produse din resurse proprii

Cheltuielile de dezvoltare sunt active generate de aplicarea rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe, în scopul realizării de produse sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înaintea stabilirii producției de serie sau utilizării. Acestea se înregistrează în contul 203.

Exemple de activități de dezvoltare sunt:

- proiectarea, construcția și testarea producției intermediare sau folosirea intermediară a prototipurilor și modelelor;
- proiectarea uneltelor și matrițelor care implică tehnologie nouă;
- proiectarea, construcția și operarea unei uzine pilot care nu este fezabilă din punct de vedere economic pentru producția pe scară largă;
- proiectarea, construcția și testarea unei alternative alese pentru aparatele, produsele, procesele, sistemele sau serviciile noi sau îmbunătățite.

Cheltuielile de dezvoltare se recunosc la costul de producție al acestora.

Costul de producție al activelor provenite din faza de dezvoltare cuprinde:

- cheltuielile directe aferente producției, cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul pentru obținerea autorizațiilor necesare;
- cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de active fixe necorporale la costul de achiziție sau valoarea de aport, după caz. Acestea se înregistrează în contul 205.

Avansuri și alte active fixe necorporale

În cadrul avansurilor și al altor active fixe necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de active fixe necorporale achiziționate, realizate pe cont propriu, precum și cele primite cu titlu gratuit.

Activele fixe necorporale în curs de execuție

Activele fixe necorporale în curs de execuție reprezintă activele necorporale neterminate până la sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale

Cheltuielile ulterioare cu un activ fix necorporal după cumpărarea sau finalizarea sa sau primirea cu titlu gratuit trebuie recunoscute în conturile de cheltuieli atunci când sunt efectuate, cu excepția cazului în care:

- au ca efect îmbunătățirea performanțelor față de parametri funcționali stabiliți inițial; și
- această cheltuială poate fi evaluată cu fidelitate și atribuită activului.

Dacă aceste condiții sunt întrunite, cheltuielile ulterioare se adaugă la costul activului fix necorporal.

Activele fixe necorporale trebuie prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Ajustările de valoare sunt amortizările și ajustările pentru depreciere, în funcție de caracterul permanent sau provizoriu al deprecierei activelor fixe necorporale.

Amortizarea activelor fixe necorporale

Valoarea amortizabilă se înregistrează pe cheltuieli în mod sistematic pe parcursul duratei de viață utile.

Amortizarea se înregistrează lunar, începând cu luna următoare dării în folosință sau punerii în funcțiune a activului, după caz.

Amortizarea anuală se calculează prin aplicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe necorporale.

Metoda de amortizare

Instituția amortizează activele fixe necorporale utilizând metoda amortizării liniare.

Durata de viață

Cheltuielile de dezvoltare se amortizează într-o perioadă de cel mult 5 ani, cu aprobarea ordonatorului de credite.

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către instituție.

Înregistrările de reprezentații teatrale, programe de radio sau televiziune, lucrări muzicale, evenimente sportive, lucrări literare, artistice ori recreative efectuate pe pelicule, benzi magnetice sau alte suporturi nu se amortizează.

Programele informatice create de instituție, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se amortizează pe o durată de 5 ani, cu aprobarea ordonatorului de credite.

În cazul nerecuperării integrale, pe calea amortizării, a valorii contabile a activelor fixe necorporale scoase din funcțiune, valoarea rămasă neamortizată se include pe cheltuieli, integral, la momentul scoaterii din funcțiune.

Înregistrarea amortizării se face prin articolul contabil:

681.01.00	=	280
Cheltuieli operaționale privind amortizarea activelor fixe		Amortizări privind activele fixe necorporale

Cedarea și scoaterea din gestiune

Un activ necorporal se scoate din evidență la cedare sau atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Scoaterea din funcțiune a activelor fixe necorporale se face cu aprobarea ordonatorului de credite.

Ajustări pentru depreciere

Deprecierea unui activ fix necorporal poate apărea în situațiile:

- încetării sau apropierii încetării cererii sau nevoii de servicii furnizate de activ;
- bunul devine inutilizabil sau trebuie cedat;
- există o decizie de oprire a construcției unui activ înainte de terminarea sau punerea sa în funcțiune;
- performanța sa în furnizarea serviciilor este inferioară celei preconizate;
- existența unor modificări de tehnologie sau legislație în domeniu.

Pierderea din depreciere se recunoaște drept cheltuială în contul de profit și pierdere prin înregistrarea:

681.03.00	=	290
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe		Ajustări pentru deprecierea activelor fixe necorporale

Dacă se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru un activ fix anual, acesta va fi analizat pentru a se determina dacă mai există condițiile care au condus inițial la înregistrarea ajustării.

În situația în care ajustarea devine total sau parțial fără obiect, întrucât motivele care au dus la reflectarea acesteia au încetat să mai existe într-o anumită măsură, atunci acea ajustare trebuie diminuată sau anulată printr-o reluare corespunzătoare la venituri.

290	=	781.03.00
Ajustări pentru deprecierea activelor fixe necorporale		Venituri din ajustări privind deprecierea activelor fixe

Deciziile privind reluarea unor deprecieri înregistrate în conturile de ajustări au la bază constatările comisiei de inventariere.

În situația în care se constată o depreciere suplimentară față de cea care a fost reflectată, ajustarea trebuie majorată.

Reevaluarea

Reevaluarea se efectuează în baza reglementărilor legale atunci când acestea prevăd reevaluarea activelor fixe necorporale.

Comuna Sirna nu prezintă active fixe necorporale la valoarea reevaluată.

Active fixe corporale

Activele fixe corporale sunt active care:

- au valoare de intrare mai mare decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului; și
- au o durată normală de utilizare mai mare de un an.

Activele fixe corporale cuprind:

- terenuri și amenajări de terenuri;
- construcții;
- instalații tehnice și mașini;
- animale și plantații;
- utilaje și mobilier;
- avansuri acordate furnizorilor de active fixe corporale;
- active fixe corporale în curs de execuție.

Recunoașterea și evaluarea inițială

Activele fixe corporale se înregistrează la momentul transferului dreptului de proprietate pentru cele achiziționate cu titlu oneros sau la data întocmirii documentelor pentru cele construite sau produse de instituție, respectiv primite cu titlu gratuit.

La recunoașterea inițială, activele fixe se evaluează în funcție de modalitatea de intrare în patrimoniu, astfel:

- la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
- la costul de producție, pentru cele construite sau produse de instituție;
- la valoarea justă, pentru cele dobândite gratuit prin donații sau sponsorizări.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției activelor respective.

Cheltuielile de transport sunt incluse în costul de achiziție și atunci când funcția de aprovizionare este externalizată, și când este realizată prin mijloace proprii.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al activelor.

Costul de producție al activelor cuprinde:

- cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea, care rezultă direct din construcția activului corporal, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul proiectării produselor și obținerea autorizațiilor necesare;
- cota cheltuielilor indirecte de producție alocată.

Intrarea în patrimoniu a unui activ fix primit prin transfer cu titlu gratuit între instituții sau redistribuirii între unități aflate în subordinea aceleiași ordonator de credite se înregistrează la valoarea rămasă neamortizată ori la valoarea justă în situația în care este complet amortizat.

Intrarea în patrimoniu a unui activ fix primit prin transfer cu titlu gratuit între instituții care nu se află în subordinea aceleiași ordonator de credite se înregistrează la valoarea justă.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ fix corporal se recunosc:

- ca și cheltuieli în perioada în care au fost efectuate dacă acestea sunt considerate reparații curente și au drept scop menținerea parametrilor funcționali; sau
- ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă au ca efect îmbunătățirea performanțelor față de parametrii funcționali stabiliți inițial (modernizări) sau mărirea duratei de viață utile (reparații capitale) și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare.

Obținerea de beneficii economice viitoare se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, creșterea potențialului de servicii furnizate, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

În cazul clădirilor, investițiile efectuate trebuie să asigure protecția valorilor umane și materiale și îmbunătățirea gradului de confort și ambient sau reabilitarea și modernizarea termică a acestora.

În cazul în care instituția deține active fixe pe care le utilizează în baza unui contract de închiriere, cheltuielile ulterioare efectuate se înregistrează *de aceasta* drept cheltuieli sau investiții în funcție de natura lor.

Evaluarea la data bilanțului

Activele fixe corporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare, respectiv amortizarea cumulată și ajustările pentru pierderea din depreciere cumulate.

Activele fixe corporale de natura construcțiilor și terenurilor aflate în patrimoniul instituției se reevaluează la un interval de 3 ani.

Reevaluarea activelor fixe corporale se efectuează cu scopul determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunului, starea acestuia și de prețul pieței, atunci când valoarea contabilă diferă semnificativ de valoarea justă.

Rezultatele reevaluării se înregistrează în contabilitate până la finele anului în care se efectuează reevaluarea.

Reevaluarea se efectuează de evaluatori autorizați, selectați din cadrul evaluatorilor acreditați de către organismele profesionale de profil.

Reguli privind reevaluarea

Activele fixe corporale care urmează să fie reevaluate se inventariază de către o comisie de inventariere numită de ordonatorul de credite, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Se reevaluează următoarele activele fixe corporale:

- active fixe corporale aflate în patrimoniu: terenuri și amenajări la terenuri, construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale;
- active fixe corporale date în concesiune, cu chirie, în folosință gratuită persoanelor juridice fără scop patrimonial, precum și cele date în administrarea regiilor autonome;
- capacități puse în funcțiune parțial, de natura activelor fixe corporale pentru care încă nu s-au întocmit formele de înregistrare ca active fixe corporale;
- activele fixe corporale la care s-au efectuat lucrări de investiții (modernizări, reparații capitale, reabilitări, consolidări etc.) care au majorat valoarea de înregistrare în contabilitate a acestora, indiferent de sursa de finanțare a investițiilor;
- activele fixe corporale achiziționate în cadrul contractelor de leasing financiar.

Investițiile efectuate la activele fixe corporale date cu chirie se reevaluează de operatorii economici sau de instituțiile publice care au efectuat investițiile.

Nu se reevaluează:

- activele fixe corporale care au intrat în patrimoniu în cursul anului în care se efectuează reevaluarea și au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție, de producție sau la valoarea justă, după caz;
- activele fixe corporale care la data reevaluării au durată normală de funcționare expirată;
- activele fixe corporale aflate în conservare, precum și rezervele de mobilizare care sunt evidențiate în contabilitate ca active fixe corporale;
- activele fixe corporale pentru care au fost întocmite documentele, dar nu s-au obținut aprobările legale de scoatere din funcțiune, și care nu au fost demontate, demolate sau dezmembrate;

- activele fixe corporale în curs de execuție.

Reevaluarea în cazul activelor fixe neamortizabile

Dacă rezultatul reevaluării activelor fixe corporale neamortizabile este o creștere a valorii contabile, aceasta se tratează ca o creștere a rezervei din reevaluare.

Înregistrarea creșterii de valoare se face prin articolul contabil:

Grupa 21	=	105
Active fixe corporale		Rezerve din reevaluare

Transferul diferențelor din reevaluare asupra fondurilor bunurilor aparținând domeniului public sau privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale, concomitent cu înregistrarea creșterii de valoare:

105	=	%
Rezerve din reevaluare		
		103
		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale
		104.01.01
		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ-teritoriale
		104.01.02
		Fondul bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a instituției publice din administrația locală

Dacă rezultatul reevaluării activelor fixe corporale neamortizabile este o descreștere a valorii contabile, aceasta se tratează ca o diminuare a rezervei din reevaluare, înregistrată prin articolul contabil:

105	=	21
Rezerve din reevaluare		Active fixe corporale

Transferul diferențelor din reevaluare asupra fondurilor bunurilor aparținând domeniului public sau privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale, concomitent cu înregistrarea descreșterii de valoare:

%	=	105
		Rezerve din reevaluare
103		
		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale
		104.01.01
		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ-teritoriale
		104.01.02
		Fondul bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a instituției publice din administrația locală

Reevaluarea în cazul activelor fixe amortizabile

Dacă rezultatul reevaluării activelor fixe corporale amortizabile este o creștere a valorii contabile nete (valoarea contabilă, mai puțin amortizarea cumulată), aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare, prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară, recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluși activ (contul 105)

21	=	105
Active fixe corporale		Rezerve din reevaluare

Transferul rezervei din reevaluare aferente duratei normale de funcționare consumate la momentul reevaluării asupra contului de amortizare:

105	=	281
Rezerve din reevaluare		Amortizări privind activele fixe corporale

- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ (contul 781.03)
- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ, în situația în care a existat o reevaluare anterioară ce a fost înregistrată ca și cheltuială în contul 681.03 Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe

21	=	%
Active fixe corporale		
	781.03	– în limita sumelor înregistrate anterior în contul 681.03
	Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor fixe	
	105	
	Rezerve din reevaluare	

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ:

681.03	=	21
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe		Active fixe corporale

Transferul rezervei din reevaluare aferente duratei normale de funcționare consumate la momentul reevaluării asupra contului de amortizare:

281	=	105
Amortizări privind activele fixe corporale		Rezerve din reevaluare

Reducerea rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea rezervei aferente activului și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială:

%	=	Grupa 21 Active fixe corporale
105		
Rezerve din reevaluare		
681.03		
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe		

Înregistrarea în contabilitate a rezultatelor reevaluării se face în mod individual pentru fiecare element în parte, în analitice pe fiecare element al contului 105 Rezerve din reevaluare. Nu se pot compensa minusurile din reevaluare ale unui element cu plusurile din reevaluare ale altui element, chiar dacă elementele aparțin aceleiași grupe de active.

Tratamentul amortizării cumulate la reevaluare

1. Se determină indicele de actualizare ca raport între valoarea justă determinată și valoarea contabilă netă a activului.

2. Amortizarea cumulată este recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, prin înmulțirea amortizării cumulate cu indicele determinat.

Valoarea contabilă netă a activului, determinată ca diferență dintre valoarea brută reevaluată și valoarea amortizării recalculate după reevaluare, este egală cu valoarea sa reevaluată.

Înregistrarea în contabilitate:

- în cazul unei creșteri de valoare, indice de actualizare > 1

Diferența de valoare aferentă valorii brute:

21	=	%	
Active fixe corporale			
		105	
		Rezerve din reevaluare	
		781.03	
		Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor fixe	- în limita sumelor înregistrate anterior în contul 681.03

Diferența de valoare aferentă amortizării recalculate:

105	=	281	- cu diferența de valoare aferentă amortizării
Rezerve din reevaluare		Amortizări privind activele fixe corporale	

- în cazul unei scăderi de valoare, indice de actualizare < 1

Diferența de valoare aferentă valorii brute:

%	=	21	-	în limita soldului creditor al contului aferent imobilizării
		Active fixe corporale		
105				
Rezerve din reevaluare				
681.03				
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe				

Diferența de valoare aferentă amortizării recalculate:

281	=	105	-	cu diferența de valoare aferentă amortizării
Amortizări privind activele fixe corporale		Rezerve din reevaluare		

Recalcularea amortizării

Valoarea rezultată din reevaluare va fi atribuită activului, în locul costului de achiziție/costului de producție sau al oricărei alte valori atribuite înainte aceluși activ.

Regulile privind amortizarea se vor aplica activului având în vedere valoarea acestuia, determinată în urma reevaluării.

Amortizarea calculată pentru activele fixe corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Amortizarea recalculată liniară = Valoarea reevaluată / Durata de viață rămasă ulterior efectuării reevaluării

Tratamentul rezervei din reevaluare

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul în rezultatul reportat la realizarea sa, respectiv la scoaterea din evidență a activului căruia îi este aferent, prin vânzare, casare, amortizare completă, transfer cu titlu gratuit.

Înregistrare contabilă:

105	=	117.15	-	cu suma aferentă activului fix
Rezerve din reevaluare		Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din reevaluare		

Numai pentru instituțiile care dețin bunuri din patrimoniul cultural național:

Bunurile din patrimoniul cultural național, cu excepția acelor care nu pot fi reevaluate potrivit standardelor internaționale de evaluare, vor fi reevaluate de către evaluatori autorizați, conform reglementărilor legale în vigoare.

Patrimoniul bibliotecilor:

Documentele aflate în colecțiile bibliotecilor care au statut de bunuri culturale comune sau care au fost clasate în categoria bunurilor culturale ce fac parte din patrimoniul cultural național mobil nu sunt active fixe. Acestea sunt evidențiate ca materiale de natura obiectelor de inventar aflate în depozit sau în folosință, după caz.

Pentru instituțiile care dețin active fixe corporale aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale, date în administrare regiilor autonome:

Activele fixe corporale aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale date în administrare regiilor autonome, care sunt înregistrate într-un cont în afara bilanțului, se inventariază și se înregistrează în contabilitatea instituției care le are în coordonare sau sub autoritatea lor pe baza protocolului de predare-primire.

Articol contabil:

21	=	101
Active fixe corporale		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului

SAU

21	=	103
Active fixe corporale		Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale

Reevaluarea se poate efectua de către o comisie numită de conducătorul instituției publice sau de către evaluatori autorizați.

În cazul în care, ulterior recunoașterii inițiale ca activ, valoarea unui activ fix corporal este determinată pe baza reevaluării activului respectiv, valoarea rezultată din reevaluare se atribuie activului, în locul costului de achiziție/costului de producție sau al oricărei alte valori atribuite înainte aceluși activ.

Amortizarea

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune, până la recuperarea integrală a valorii de intrare, conform duratelor normale de funcționare.

Amortizarea activelor fixe corporale date cu chirie, în concesiune sau în folosință gratuită se calculează de către instituția care le are în patrimoniu.

Amortizarea investițiilor efectuate la activele fixe corporale închiriate se înregistrează de instituțiile publice sau operatorii economici care au efectuat investițiile, pe perioada contractului sau pe durata normală de funcționare rămasă, după caz.

La încetarea contractului, valoarea investițiilor nediminuată cu amortizarea calculată se cedează instituției publice care le are în patrimoniu sau operatorului economic, după caz, pentru a majora corespunzător valoarea de intrare a activelor fixe corporale.

În procesul-verbal de predare-preluare a investiției se va menționa și valoarea amortizării investiției, pentru ca instituția publică care le are în patrimoniu sau operatorul economic să poată înregistra amortizarea corespunzătoare noii valori de intrare.

Nu se amortizează:

- bunurile care aparțin domeniului public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, inclusiv investițiile efectuate la acestea;
- activele fixe corporale din patrimoniul serviciilor publice de interes local care desfășoară activități de natură economică, a căror uzură fizică și morală se recuperează prin tarif sau preț;
- activele fixe corporale aflate în conservare;
- rezervele de mobilizare care sunt evidențiate în contabilitate ca active fixe corporale;
- lacurile, bălțile, iazurile, care nu sunt rezultatul unei investiții;

- terenurile;
- bunurile din patrimoniul cultural național;
- bunurile utilizate în baza unui contract de închiriere;
- bunurile de natura armamentului și tehnicii de luptă.

Amortizarea aferentă activelor fixe corporale se înregistrează în contabilitate drept cheltuială, prin articolul contabil:

681	=	281
Cheltuieli operaționale privind amortizarea activelor fixe		Amortizări privind activele fixe corporale

Activele fixe corporale amortizate integral care aparțin domeniului privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale, precum și cele care aparțin proprietății private a instituțiilor publice și care au o valoare mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului se trec la categoria materialelor de natura obiectelor de inventar.

Nu se trec în categoria materialelor de natura obiectelor de inventar activele fixe corporale care nu au însușiri comune materialelor de natura obiectelor de inventar, cum ar fi:

- construcții;
- amenajări la terenuri;
- mijloace de transport;
- animale;
- plantații etc.

Materialele de natura obiectelor de inventar provenind din active fixe corporale amortizate integral și care au valoarea mai mică decât valoarea minimă stabilită prin hotărâre a Guvernului se înregistrează în contabilitate la valoarea justă stabilită de o comisie de specialiști din instituție numită de ordonatorul de credite, astfel:

303.02.00	=	117.00.00
Materiale de natura obiectelor de inventar în folosință		Rezultatul reportat

Concomitent, se înregistrează scăderea din contabilitate a activelor fixe corporale la valoarea de intrare, astfel:

281	=	2XX
Amortizări privind activele fixe corporale		Active fixe corporale

Durata normală de funcționare

Activele fixe corporale se amortizează pe o durată normală de funcționare care se încadrează între durata minimă și maximă prevăzută de lege.

Durata normală de funcționare a activului fix rămâne neschimbată până la recuperarea integrală a valorii de intrare a acestuia.

Investițiile efectuate la activele fixe corporale care majorează valoarea de intrare a acestora se amortizează pe durata normală de funcționare rămasă.

Dacă investițiile s-au efectuat după expirarea duratei normale de funcționare, se stabilește o nouă durată normală de funcționare de către o comisie tehnică, cu aprobarea ordonatorului de credite, care să reprezinte maximum 20% din durata normală de funcționare inițială.

Activele fixe corporale achiziționate, cu durata normală de utilizare consumată

Dacă există date de identificare a duratei normale de utilizare, se stabilește o nouă durată normală de funcționare de către o comisie tehnică, cu aprobarea ordonatorului de credite, dar nu mai mult de 20% din durata normală de funcționare inițială.

Dacă nu există date de identificare a duratei normale de funcționare consumate, durata normală de funcționare rămasă în care se recuperează valoarea de intrare se stabilește de către o comisie tehnică, cu aprobarea ordonatorului de credite.

Pentru activele fixe corporale intrate în patrimoniu care nu au fost amortizate integral, durata normală de funcționare este durata rămasă prevăzută în documentele de intrare, respectiv durata stabilită de comisie, în situația în care nu se cunoaște anul punerii în funcțiune.

Durate de funcționare stabilite de către instituție pentru activele fixe amortizabile:

Element (cont)	Durata de utilizare – în ani (se stabilește concret la punerea în funcțiune)	Durata normală de funcționare conform H.G. nr. 2.139/2004
Amenajarea terenurilor (cont 211.02.00)	10	max. 10 ani
Construcții – infrastructură drumuri (cont 212.01)		
- cu îmbrăcăminte din balast, pământ sau macadam;	20	16-24 ani
- cu îmbrăcăminte din beton asfaltic sau pavaj pe fundație suplă;	25	20-30 ani
- cu îmbrăcăminte din beton de ciment;	35	28-42 ani
- infrastructură drumuri forestiere	30	24-36 ani
Construcții – infrastructură pentru transport feroviar (cont 212.02)		
- ecartament normal/larg	50	40-60 ani
- ecartament normal pt. Metrou	40	32-48 ani
- ecartament îngust, inclusiv forestier	37	28-42 ani
- ecartament îngust minier	15	12-18 ani
Construcții – poduri, podețe, pasarele și viaducte pentru transporturi feroviare și rutiere; viaducte (cont 212.03)		

- din lemn;	10	8-12 ani
- din zidărie, beton armat sau metal	43	32-48 ani
Construcții – tunele (cont 212.04)	60	40-60 ani
Construcții – piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule; construcții aeroportuare (cont 212.05)	45	32-48 ani
Construcții – canale pentru navigație (cont 212.06)	60	40-60 ani
Construcții pentru învățământ; știință; cultură și artă; ocrotirea sănătății; asistență socială; cultură fizică și agrement (cont 212.09.01)	50	40 - 60
Clădire administrativă (cont 212.09.01)	50	40 - 60
Construcție agricolă ușoară (cont 212.09.01)	10	8 - 12
Construcție zootehnică (cont 212.09.01)	25	20 - 30
Instalație pentru fabricarea celulozei	12	10 - 16
- transformatoare de sudură	10	8 - 12
- tractor agricol	8	4 - 8
Autoturisme	5	4 - 6
Aparate și instalații pentru fizioterapie	10	8 - 12
Aparate și instalații de laborator pentru analize medicale	10	8 - 12
Instalații pentru sterilizare, dezinfecții	10	8 - 12
Mobilier	10	9 - 15
Desktop, laptop, imprimante	5	4 - 6
Centrală telefonică	10	8 - 12

Metode de amortizare

La amortizarea activelor fixe corporale instituția utilizează metoda de amortizare liniară. Amortizarea anuală se calculează prin aplicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe corporale.

Cota de amortizare pentru activele fixe corporale se determină ca raport procentual între 100 și durata normală de funcționare din Catalogul privind duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe – CA = 100 / durata normală de funcționare.

Ajustări pentru pierderea din depreciere

La fiecare dată a bilanțului se efectuează inventarierea activelor fixe corporale potrivit prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, de către o comisie de inventariere numită prin decizie a ordonatorului de credite.

Valoarea contabilă a unui activ fix corporal trebuie comparată cu valoarea sa recuperabilă.

Când se constată că valoarea contabilă a unui activ fix corporal este mai mare decât valoarea sa de inventar, valoarea recuperabilă la data bilanțului, se înregistrează ajustări pentru depreciere.

Deprecierea unui activ fix corporal poate apărea în următoarele situațiile:

- deteriorarea fizică a activului;
- încetarea sau apropierea încetării cererii sau nevoii de servicii furnizate de activ;
- bunul va fi inutilizabil sau trebuie cedat;
- există o decizie de oprire a construcției unui activ înainte de terminare sau punere în funcțiune;
- performanța sa în furnizarea serviciilor este inferioară celei preconizate;
- modificări de tehnologie sau legislație în domeniu.

Pierderea din depreciere se recunoaște drept cheltuială în contul de profit și pierdere, prin înregistrarea:

681.03	=	291
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe		Ajustări pentru deprecierea activelor fixe corporale

Când condițiile care au determinat deprecierea activului au încetat, pierderile din depreciere înregistrate se reiau pe venituri, prin articolul contabil:

291	=	781.03
Ajustări pentru deprecierea activelor fixe corporale		Venituri din ajustări privind deprecierea activelor fixe

Deciziile privind reluarea unor deprecieri înregistrate în conturile de ajustări au la bază constatările comisiei de inventariere.

Casarea, cedarea, scoaterea din funcțiune

Scoaterea din funcțiune a activelor fixe corporale se face cu aprobarea ordonatorului principal de credite / secundar de credite.

Activele fixe corporale se pot transmite fără plată indiferent de durata de folosință dacă acestea nu mai sunt necesare instituției, dar pot fi folosite în continuare de altă instituție publică, sau dacă instituția nu mai are dreptul să utilizeze bunul respectiv.

Transmiterea, fără plată, de la o instituție publică la o altă instituție publică se va face pe bază de proces-verbal de predare-preluare, aprobat de ordonatorul principal de credite al instituției publice care a solicitat să îi fie transmis bunul respectiv, precum și de ordonatorul de credite care îl are în administrare.

Activele fixe corporale pot fi valorificate și prin schimbarea acestora cu alte bunuri noi, similare, având cel puțin aceiași parametri.

În acest caz, bunurile valorificate prin schimb pot reprezenta, după caz, plata sau parte din plata datorată pentru bunurile noi care se achiziționează conform prevederilor legislației privind achizițiile publice.

În cazul nerecuperării integrale, pe calea amortizării, a valorii contabile a activelor fixe corporale scoase din funcțiune, valoarea rămasă neamortizată se include în cheltuieli la momentul scoaterii din funcțiune.

Înregistrarea în contabilitate a ieșirii activelor fixe corporale se face prin articolul contabil:

%	=	21
281		Active fixe corporale
Amortizări privind activele fixe corporale		
658		
Alte cheltuieli operaționale		

Documente utilizate pentru evidența immobilizărilor corporale

Pentru evidența operativă a mijloacelor fixe se întocmesc următoarele documente:

Registrul mijloacelor fixe pentru înregistrarea cronologică a mijloacelor fixe intrate

Se utilizează un singur registru al numerelor de inventar pentru toate mijloacele fixe, inclusiv pentru cele utilizate la punctele de lucru.

Fiecărui mijloc fix i se atribuie un număr de inventar în momentul intrării în unitate prin achiziționare, construire, confecționare, transfer etc., care se consemnează în registrul numerelor de inventar.

Numerotarea mijloacelor fixe în cadrul registrului se face în ordinea succesivă a numerelor.

Numerele de inventar ale mijloacelor fixe transferate sau scoase din funcțiune nu pot fi atribuite altor mijloace fixe intrate în unitate.

Mijloacele fixe închiriate se evidențiază cu numerele de inventar atribuite de societatea care le-a dat cu chirie.

Fișa mijlocului fix

Se întocmește de compartimentul financiar-contabil, pentru fiecare mijloc fix în parte.

Se păstrează pe grupe de mijloace fixe, în ordinea codurilor din clasificarea immobilizărilor corporale, iar în cadrul acestora, fișele mijloacelor fixe se grupează pe locuri de folosință.

Fișele mijloacelor fixe scoase din funcțiune sau transferate se evidențiază separat.

Se completează pe baza documentelor justificative privind mișcarea mijloacelor fixe sau modificarea valorii de inventar a acestora, ca urmare a completării, îmbunătățirii, modernizării sau reevaluării lor.

Creșterea sau descreșterea de valoare a activului fix corporal amortizabil rezultată în urma operațiunii de reevaluare se înscrie în coloanele "Debit" sau "Credit", după caz, din formularul "Fișa mijlocului fix". După fiecare reevaluare, rezervele din reevaluare aferente activelor fixe amortizabile se înscriu într-o coloană distinctă, în fișa mijlocului fix respectiv.

Se înscrie valoarea rămasă de amortizat și amortizarea lunară aferentă activelor fixe corporale aflate în patrimoniu.

- *Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijloacelor fixe/de declasare a unor bunuri materiale*

Se întocmește cu ocazia constatării îndeplinirii condițiilor necesare scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe.

Active financiare

Un activ financiar este orice activ care reprezintă depozite, un instrument de capitaluri proprii al unei alte entități, un drept contractual.

Activele financiare cuprind:

⇒ Titluri de participare

Titlurile de participare reprezintă drepturile sub formă de acțiuni deținute, potrivit legii, în capitalul unor societăți comerciale sau organisme internaționale, a căror deținere pe o perioadă îndelungată aduce venituri sub formă de dividende.

⇒ Alte titluri imobilizate

Alte titluri imobilizate sunt reprezentate de obligațiunile deținute de stat, a căror deținere pe o perioadă îndelungată aduce venituri sub formă de dobânzi.

⇒ Creanțe imobilizate

Creanțele imobilizate reprezintă drepturile instituției publice pentru împrumuturi acordate pe termen lung și alte creanțe pe termen lung, potrivit legii.

În categoria altor creanțe imobilizate intră garanțiile, precum și depozitele depuse de instituția publică la terți.

Evaluarea inițială

Activele financiare se evaluează la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Evaluarea la data bilanțului

Activele financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

Atunci când se constată pierderi de valoare pentru activele financiare, trebuie făcute ajustări pentru pierdere de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuită acestora la data bilanțului.

Ajustările de valoare se înregistrează în contul de profit și pierdere prin articolul contabil:

686.03	=	296
Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea de valoare a activelor financiare		Ajustări pentru pierderea de valoare a activelor financiare

În situația în care ajustarea devine total sau parțial fără obiect, întrucât motivele care au dus la reflectarea acesteia au încetat să mai existe într-o anumită măsură, atunci acea ajustare trebuie diminuată sau anulată printr-o reluare corespunzătoare la venituri:

296	=	786
Ajustări pentru pierderea de valoare a activelor financiare		Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare

În situația în care se constată o depreciere suplimentară față de cea care a fost reflectată, ajustarea trebuie majorată.

Politici contabile privind elementele de natura stocurilor

Recunoaștere

Stocurile sunt active circulante:

- deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

În categoria stocurilor se cuprind:

- materiile prime care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, semințe și materiale de plantat, medicamente și materiale sanitare, furaje și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- materialele de natura obiectelor de inventar, precum bunurile cu o valoare mai mică decât limita prevăzută de lege pentru a fi considerate active fixe corporale, indiferent de durata lor de folosință, sau cu o durată mai mică de un an, indiferent de valoarea lor, precum și bunurile asimilate acestora.

Evidența materialelor de natura obiectelor de inventar se ține pe două categorii: materiale de natura obiectelor de inventar în magazie și materiale de natura obiectelor de inventar în folosință.

Înregistrarea pe cheltuieli a consumului acestora se realizează la momentul scoaterii din folosință.

Bibliotecile:

Documentele cu statut de bunuri culturale comune sau care au fost clasate în categoria bunurilor culturale care fac parte din patrimoniul cultural național mobil sunt evidențiate în categoria materialelor de natura obiectelor de inventar aflate în folosință.

Eliminarea documentelor din colecții se aplică numai bunurilor culturale comune, uzate fizic sau moral, după o perioadă de minimum 6 luni de la achiziție.

Alte stocuri

În categoria altor stocuri intră: munițiile și furniturile pentru apărare națională, ordine publică și siguranță națională, precum și alte stocuri evidențiate în contul 309.

Produsele, și anume:

- semifabricatele, care nu au parcurs în întregime fazele procesului tehnologic și care au nevoie de prelucrări ulterioare sau se livrează terților;
- produsele finite, care au parcurs în întregime fazele procesului tehnologic și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;
- rebuturile definitive și parțiale, materialele recuperabile și deșeurile;

Producția în curs de execuție care nu a trecut prin toate fazele prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor și recepției tehnice sau necompletate în întregime, lucrările, serviciile, și studiile în curs de execuție;

Animalele și păsările – cuprind animalele născute vii și cele tinere de orice fel, crescute pentru producție, reproducție, muncă, reprezentație, expunere în parcuri și grădini zoologice, precum și animalele și păsările la îngrășat pentru a fi valorificate;

Mărfurile – cuprind bunurile cumpărate în vederea revânzării sau produsele realizate, predate spre vânzare magazinelor proprii;

Ambalajele – care includ ambalajele refolosibile, achiziționate sau fabricate, destinate ambalării produselor vândute și care în mod temporar pot fi păstrate de terți, cu obligația restituirii în condițiile prevăzute în contracte;

Stocuri aflate la terți – bunuri aflate în custodie, pentru prelucrare sau consignație, la terți.

Bunurile confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului, precum și bunurile de acest fel aflate în custodie sau în consignație la terți sunt evidențiate de către direcțiile generale ale finanțelor publice județene, respectiv a municipiului București, sau alte instituții ale statului potrivit prevederilor legale în vigoare.

Bunurile confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a unităților administrativ-teritoriale se evidențiază în contabilitatea acestora.

Evaluarea la data intrării în instituție

Momentul înregistrării stocurilor

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice fără să fie înregistrate în contabilitate sunt interzise.

Costurile bunurilor de natura stocurilor se recunosc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar, al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

Pentru evidențierea stocurilor se asigură recepționarea tuturor bunurilor materiale intrate de către comisia de recepție și înregistrarea acestora la locurile de depozitare. Înregistrarea la locul de depozitare se efectuează de către gestionarul care are răspunderea gestiunii respective.

Bunurile materiale primite pentru prelucrare, în custodie sau în consignație se recepționează și se înregistrează distinct ca intrări în gestiune. În contabilitate, valoarea acestor bunuri se înregistrează în conturi în afara bilanțului.

Dacă există decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care sunt în proprietatea instituției, se procedează astfel:

- bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare; articol contabil:

Cont clasa 3	=	408
Conturi de stocuri și producție în curs de execuție		Furnizori facturi nesosite

- bunurile sosite și nerecepționate se înregistrează ca intrare în gestiune. Nu se înregistrează în contabilitate din cauza lipsei recepției acestora.

Dacă există decalaje între vânzarea și livrarea bunurilor, acestea se înregistrează ca ieșiri, nemaifiind considerate proprietatea acesteia. Se procedează astfel:

- bunurile facturate și nelivate se înregistrează distinct în gestiune, iar în contabilitate, în conturi în afara bilanțului, în contul 803.90 Alte valori în afara bilanțului;
- bunurile livrate, dar nefacturate se înregistrează ca ieșiri din gestiune atât la locurile de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza documentelor care confirmă ieșirea din gestiune; articol contabil:

418	=	7xx
Clienți facturi de întocmit		Cont de venit

Descărcarea de gestiune aferentă bunurilor livrate:

6xx	=	3xx
Cont de cheltuieli		Cont de stocuri și producție în curs de execuție

Bunurile aprovizionate sau vândute cu clauze privind dreptul de proprietate se înregistrează la intrări și, respectiv, la ieșiri, atât în gestiune, cât și în contabilitate, potrivit contractelor încheiate.

Evaluarea inițială a stocurilor

La data intrării în instituție, stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție – pentru stocurile achiziționate;
- la cost de producție – pentru stocurile produse în cadrul instituției;
- la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării – pentru stocurile reprezentând aport la capitalul

social;

- la valoarea justă – pentru stocurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Costul de achiziție

Costul de achiziție al bunurilor este format din:

- prețul de cumpărare,
- taxele de import și alte taxe nerecuperabile,
- cheltuielile de transport,
- cheltuielile de manipulare și punere în funcțiune,
- comisioanele,
- taxele notariale,
- cheltuielile cu obținerea de autorizații etc.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție diminuează costul de achiziție al bunurilor.

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

Costul de producție

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor cuprinde:

- cheltuielile directe aferente producției, și anume:
 - o materiale directe,
 - o energie consumată în scopuri tehnologice,
 - o manoperă directă;
- costul proiectării produselor;
- cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul producției de servicii cuprinde:

- manopera și alte cheltuieli legate de personalul direct angajat în furnizarea serviciilor, inclusiv personalul însărcinat cu supravegherea;
- regiile corespunzătoare.

Următoarele costuri nu se recunosc în costul de producție, ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limitele normal admise, inclusiv pierderile datorate risipei;
- cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație. Cheltuielile de depozitare se includ în costul de producție atunci când sunt necesare pentru a aduce stocurile în locul și în starea în care se găsesc;
- regiile (cheltuielile) generale de administrație care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final;
- costurile de desfacere;
- regia fixă nealocată costului, care se recunoaște drept cheltuielă în perioada în care a apărut.

Pentru prestarea de servicii:

Costul stocurilor prestărilor de servicii cuprinde manopera și alte cheltuieli legate de personalul direct angajat în furnizarea serviciilor, inclusiv personalul însărcinat cu supravegherea, precum și regiile corespunzătoare.

Metode de evaluare la ieșirea din gestiune

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și înregistrează prin aplicarea metodei: primul intrat - primul ieșit – FIFO

Metoda se aplică cu consecvență pentru toate stocurile care au natură și utilizare similare și de la un exercițiu la altul.

Se pot utiliza metode diferite de calcul pentru stocurile cu natură sau utilizare diferită.

Dacă, în situații excepționale, ordonatorul de credite decide schimbarea metodei pentru un anumit element de stocuri, în notele explicative se vor prezenta motivul schimbării metodei și efectele sale asupra rezultatului.

Metoda de inventariere a stocurilor

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistrează în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

Contabilitatea analitică a stocurilor

Instituția aplică metoda operativ-contabilă pentru contabilitatea analitică a materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natura obiectelor de inventar, semifabricatelor, produselor finite, produselor reziduale, mărfurilor și ambalajelor.

În cadrul fiecărei gestiuni, se ține evidența cantitativă a bunurilor, pe feluri, cu ajutorul fișelor de magazie.

În contabilitate, evidența se ține pe conturi de materiale, desfășurate valoric pe gestiuni, iar în cadrul gestiunilor, pe grupe (subgrupe) de materiale.

Evaluarea la data bilanțului

La data bilanțului, stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar (valoarea realizabilă netă), valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.

Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate.

681.04	=	39
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante		Ajustări pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție

În situația în care ajustarea devine total sau parțial fără obiect, acea ajustare este diminuată sau anulată printr-o reluare corespunzătoare la venituri.

39	=	781.04
Ajustări pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție		Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante

Scăderea unor pagube care nu se datorează culpei unei persoane se face în baza aprobării ordonatorului de credite al instituției, cu avizul ordonatorului de credite ierarhic superior.

Limitele maxime de perisabilitate admise se aprobă de ordonatorul principal de credite.

Declasarea și casarea unor bunuri materiale se aprobă de către ordonatorul de credite

Politici contabile privind datoriile instituției

Din punct de vedere contabil, efectuarea operațiunii economico-financiare este probată de orice document în care se consemnează aceasta.

Datoriile instituției se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți. Contabilitatea furnizorilor și a celorlalte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. Contabilitatea furnizorilor se ține pe fiecare persoană fizică sau juridică. În contabilitatea analitică, furnizorii se grupează astfel: interni și externi, iar în cadrul acestora, pe termene de plată.

Potrivit cerințelor contabilității de angajamente, cheltuielile cu serviciile se recunosc în perioada când serviciile au fost prestate și lucrările executate, astfel încât facturile privind furnizarea de energie electrică, termică, apă, canal, salubritate, telefon etc., care reflectă consumuri aferente lunii decembrie și care au fost primite până la data întocmirii bilanțului, vor fi înregistrate în contabilitate în luna decembrie.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor și impozitelor aferente, stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind: drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de instituția publică personalului pentru munca prestată.

Drepturile de personal neridicate în termenul legal se înregistrează distinct, pe persoane.

Se înregistrează distinct alte drepturi acordate care nu se suportă din fondul de salarii.

Reținerile din salariile personalului pentru cumpărări cu plata în rate, chirii sau pentru alte obligații ale salariaților se efectuează numai în baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relații contractuale.

Sumele datorate și neachitate personalului, inclusiv indemnizațiile pentru concediile neefectuate sau concediile de odihnă pentru care, potrivit legii, există obligația compensării acestora în bani se înregistrează la finele exercițiului financiar ca alte datorii în legătură cu personalul, articol contabil:

641	=	428.01
Cheltuieli cu salariile personalului	Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul sub 1 an	

Potrivit cerințelor contabilității de angajamente, cheltuielile de personal se recunosc în perioada în care munca a fost prestată.

Debitele provenite din avansuri de trezorerie nedecontate, din distribuirii de uniforme și echipamente de lucru, precum și debitele provenite din pagube materiale, amenzile și penalitățile stabilite în baza unor hotărâri ale instanțelor judecătorești, și alte creanțe față de personalul unității se înregistrează ca alte creanțe în legătură cu personalul.

În cadrul decontărilor cu bugetul statului, bugetele locale și alte bugete se cuprind:

- taxa pe valoarea adăugată – se înregistrează potrivit prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- impozitul pe venituri de natură salarială, determinate și înregistrate potrivit prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- impozitul pe clădiri;
- taxa asupra mijloacelor de transport și alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- alte datorii și creanțe cu bugetul statului.

Evaluarea datoriilor în situațiile financiare anuale se face la valoarea lor probabilă de plată.

Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Politici contabile privind creanțele instituției

Creanțele includ:

- creanțe comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute, lucrările executate sau serviciile prestate în cursul normal al activității;
- vânzările de bunuri, executările de lucrări și prestările de servicii, efectuate pe baza efectelor comerciale de încasat;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale.

Avansurile acordate furnizorilor se înregistrează în conturile de avansuri, în funcție de scopul pentru care au fost acordate.

Avansurile pentru bunuri și servicii se înregistrează în contul 409 Furnizori – debitori.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori, în conturile 232.00.00 Avansuri acordate pentru active fixe corporale și, respectiv, 234.00.00 Avansuri acordate pentru active fixe necorporale.

Contabilitatea clienților se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele față de clienții pentru care nu au fost întocmite facturi se evidențiază distinct în contabilitate în contul 418.00.00 Clienți - facturi de întocmit, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în contul 419.00.00 Clienți - creditori.

Efectele comerciale de încasat pot fi scontate înainte de scadență.

Sumele datorate instituției de către terțe persoane fizice sau juridice, altele decât personalul propriu și clienți, se înregistrează drept debitori diverși.

Efectele comerciale scontate neajunse la scadență se înregistrează într-un cont în afara bilanțului și se menționează în notele explicative.

Efectele comerciale trebuie să îndeplinească condițiile de formă și fond prevăzute de legislația în vigoare, fără de care validitatea lor poate fi contestată sau anulată.

Contabilitatea clienților se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

În contabilitatea analitică, clienții se grupează astfel: clienți interni și externi, iar în cadrul acestora, pe termene de încasare.

Creanțe cu decontare în valută sau în lei în funcție de cursul unei valute

Creanțele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de Banca Națională a României, cât și în valută.

Diferențele de curs valutar ce apar cu ocazia decontării creanțelor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

Atunci când creanța în valută este decontată în decursul aceluiași exercițiu financiar în care a survenit, întreaga diferență de curs valutar este recunoscută în acel exercițiu.

Atunci când creanța în valută este decontată într-un exercițiu financiar ulterior, diferența de curs valutar recunoscută în fiecare exercițiu financiar, ce intervine până în exercițiul decontării, se determină ținând seama de modificarea cursurilor de schimb survenită în cursul fiecărui asemenea exercițiu financiar.

Evaluarea creanțelor la data bilanțului

Scăderea din evidență a creanțelor cu termene de încasare prescrise se efectuează numai după ce au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate în contul 411.01.08 Clienți incerți sau în litigiu sub 1 an ori în contul 411.02.08 Clienți incerți sau în litigiu peste 1 an.

În situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează și se prezintă la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Evaluarea la bilanț a creanțelor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

La data întocmirii situațiilor financiare, creanțele în valută se evaluează la cursul publicat de Banca Națională a României, valabil pentru data întocmirii situațiilor financiare, respectiv pentru ultima zi a exercițiului financiar.

Creanțele aferente fondurilor nerambursabile primite de la Comunitatea Europeană se evaluează la cursul publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru ultima zi a lunii în care se întocmesc situațiile financiare.

La data bilanțului, evaluarea creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare.

Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă netă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere:

681.04	=	49
Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante		Ajustări pentru deprecierea creanțelor

Politici contabile privind disponibilitățile și investițiile pe termen scurt

Disponibilități în valută și în lei

Instituția efectuează operațiunile de încasări și plăți prin unitatea teritorială a trezoreriei statului în raza căreia își are sediul.

În vederea efectuării cheltuielilor prevăzute în buget, instituția prezintă trezoreriei statului bugetul de venituri și cheltuieli/bugetul de cheltuieli, aprobat în condițiile legii.

Încasările și plățile în lei se efectuează numai prin contul deschis la trezorerie.

Conturile la trezorerie și bănci cuprind:

- disponibilul din împrumuturi din disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului;
- valorile de încasat (cecurile și efectele comerciale depuse la bănci);
- disponibilitățile în lei și valută păstrate la bănci. Conturile curente la bănci comerciale se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă;
- disponibilitățile în lei și valută provenind din împrumuturi interne și externe contractate de stat și garantate de stat;
- disponibilul din fonduri externe nerambursabile;
- disponibilul din împrumuturi interne și externe contractate de autoritățile administrației publice locale și garantate de acestea;
- dobânzile de plătit, dobânzile de încasat, împrumuturi pe termen scurt primite.

Dobânzile de încasat aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci se înregistrează distinct în contabilitate față de cele de plătit, aferente împrumuturilor primite pe termen scurt.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în conturi la bănci comerciale și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate în valută, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele perioadei, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie (acreditive, depozite pe termen scurt în valută), la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil pentru această dată, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în casierie, precum și a mișcării acestora ca urmare a operațiunilor de încasări și plăți efectuate în numerar se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

La finele perioadei, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie se evaluează la cursul de schimb în vigoare la acea dată, iar diferențele de curs rezultate se înregistrează în contabilitate ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Activitatea de casierie este astfel organizată încât încasările și plățile în numerar să fie efectuate în condiții de siguranță și în limita plafonului de casă stabilit de trezoreria statului.

Instituția efectuează încasări prin casieria proprie.

Încasările care reprezintă încasări ale bugetelor se depun în conturile bugetare deschise la trezoreria statului și reprezintă venituri ale bugetului de stat, ale bugetelor locale, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor fondurilor speciale.

Încasările care reprezintă venituri proprii se depun în conturile de disponibilități.

Politici contabile privind recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile reflectă costul bunurilor și serviciilor utilizate în vederea realizării serviciilor publice sau veniturilor, după caz, precum și subvenții, transferuri, asistență socială acordate, aferente unei perioade de timp.

La recunoașterea în contabilitate a cheltuielilor, instituția aplică principiul contabilității de angajamente. Potrivit contabilității de angajamente, cheltuielile se recunosc la următoarele momente:

- consumului stocurilor, în cazul bunurilor de natura stocurilor;
- prestării muncii, în cazul cheltuielilor de personal;
- prestării serviciilor și executării lucrărilor;
- scadența dobânzilor conform contractelor încheiate, și nu pe măsura plății;
- lunar, pe parcursul duratei de viață utile în cazul cheltuielilor cu amortizarea activelor fixe;
- la scoaterea din funcțiune înainte de expirarea duratei normale de funcționare a activelor fixe cu valoarea rămasă neamortizată a acestora.

Transferurile curente și de capital între unități ale administrației publice se recunosc drept costuri la beneficiarii finali ai fondurilor. Alte transferuri, interne și în străinătate, se recunosc drept costuri la instituția care transferă fondurile.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe grupe de cheltuieli, după natura și destinația lor.

Cheltuielile extraordinare includ pierderi din calamități și cheltuieli extraordinare din operațiuni cu active fixe.

Conturile de cheltuieli se închid la sfârșitul fiecărei luni în vederea stabilirii rezultatului patrimonial.

În situația în care apar operațiuni ce trebuie înregistrate în creditul conturilor de cheltuieli, acestea pot fi înregistrate și în debitul conturilor, în roșu.

Politici contabile privind recunoașterea veniturilor

La recunoașterea veniturilor instituția aplică principiul contabilității de angajamente.

Veniturile reprezintă impozite, taxe, contribuții și alte sume de încasat potrivit legii, precum și prețul bunurilor vândute și serviciilor prestate, după caz, aferente unei perioade de timp.

Veniturile se înregistrează în contabilitate pe baza documentelor care atestă crearea dreptului de creanță (declarația fiscală sau decizia emisă de organul fiscal), avize de expediție, facturi, alte documente legal întocmite sau în momentul încasării efective a acestora, în situația în care nu există documente anterioare încasării pentru înregistrarea creanței.

În funcție de sursa de proveniență a acestora, veniturile se înregistrează la următoarele momente:

- veniturile din activități economice se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, al facturării lucrărilor executate și serviciilor prestate, moment care atestă transferul de proprietate către clienți;
- veniturile din serviciile prestate (chirii, organizarea de manifestări culturale și sportive, concursuri artistice, publicații, prestații editoriale), la momentul prestării serviciului;
- veniturile din diferențe de curs valutar sunt recunoscute în perioada în care apar cu ocazia decontării sau a raportării în situațiile financiare a elementelor monetare, creanțelor și datoriilor, la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele care au fost raportate în situațiile financiare anterioare;
- veniturile din dobânzi se înregistrează pe măsura generării veniturilor respective;
- veniturile din diminuarea sau anularea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se înregistrează în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora.

Contabilitatea veniturilor se ține pe grupe de venituri, după natura și sursa lor.

Înregistrarea finanțării

Finanțarea instituției se asigură astfel:

Varianta 1

- integral de la bugetele locale

Înregistrarea în contabilitate a finanțării se face cu ajutorul contului 770.00.00, în creditul căruia se înregistrează sumele aferente plăților ce se efectuează conform bugetului de venituri și cheltuieli.

Politici contabile privind corectarea erorilor contabile

Erorile reprezintă omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații care:

- au fost disponibile atunci când s-au întocmit situațiile financiare din perioade anterioare; și
- ar putea în mod rezonabil să fi fost obținute și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare.

Erorile includ: greșeli matematice, greșeli de aplicare a politicilor contabile, ignorarea sau interpretarea greșită a evenimentelor și fraudelor.

Corectarea erorilor

Eventualele erori constatate în contabilitate după aprobarea și depunerea situațiilor financiare vor fi corectate în anul în care acestea se constată.

Erorile aferente exercițiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere. Erorile aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. În notele la situațiile financiare trebuie prezentate informații suplimentare cu privire la erorile constatate.

Politici contabile privind provizioanele

Criteria de recunoaștere

Provizionul este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- instituția are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Instituția constituie provizioane pentru:

- litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- diminuările din valoarea garanțiilor ca urmare a constituirii ca provizion la finele exercițiului a sumelor aferente ratelor de capital scadente în anul următor, estimate a fi plătite de garant.

Alte provizioane se pot constitui pentru:

- cheltuielile legate de protecția mediului înconjurător, pentru: protejarea aerului; gestiunea apelor uzate; gestiunea deșeurilor; protejarea solului, a apelor subterane și a apelor de suprafață; protejarea biodiversității și a peisajului; alte activități de protejare a mediului înconjurător;
- obligații asumate în comun cu terții.

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Pentru datoriile reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială stabilite în favoarea personalului din sectorul bugetar, devenite executorii, a căror plată se va efectua eșalonat, se va înregistra un provizion; articol contabil:

681.02	=	151.01.01
Cheltuieli operaționale privind provizioanele		Provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte sub 1 an

Evaluarea provizionului

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanț și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

Politici contabile privind capitalurile

Instituția evidențiază în contabilitate următoarele fonduri:

- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale
- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ-teritoriale
- fondul activelor fixe necorporale aferent activelor fixe necorporale care nu se amortizează
-

Rezultatul patrimonial

Rezultatul patrimonial se stabilește prin închiderea conturilor de venituri și a conturilor de cheltuieli (contul 121). Conturile de venituri și cheltuieli se închid la sfârșitul perioadei (trimestrial).

La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat exprimă rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare și poate fi excedent sau deficit (contul 117).

Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determină ca diferență între veniturile realizate și cheltuielile efectuate în exercițiul financiar încheiat.

Rezerve din reevaluare

Varianta în care activele fixe sunt evaluate prin reevaluarea la valoarea justă:

În cazul în care, ulterior recunoașterii inițiale ca activ, valoarea unui activ fix este determinată pe baza reevaluării activului respectiv, valoarea rezultată din reevaluare va fi atribuită activului, în locul costului de achiziție sau costului de producție, după caz.

Documentele financiar-contabile

Toate operațiunile economico-financiare se consemnează în momentul efectuării lor, în documente justificative, pe baza cărora se înregistrează în contabilitate.

Documentele justificative emise și primite de către instituție trebuie să cuprindă următoarele elemente principale:

- denumirea documentului;
- denumirea și sediul persoanei care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii acestuia;
- menționarea părților care participă la efectuarea operațiunii economico-financiare;
- conținutul operațiunii economico-financiare și, atunci când este necesar, temeiul legal al efectuării acesteia;
- datele cantitative și valorice aferente operațiunii economico-financiare efectuate, după caz;
- numele și prenumele, precum și semnăturile persoanelor care răspund de efectuarea operațiunii economico-financiare, ale persoanelor cu atribuții de control financiar preventiv și ale persoanelor în drept să aprobe operațiunile respective, după caz;
- alte elemente menite să asigure consemnarea completă a operațiunilor efectuate.

În cuprinsul oricărui document emis de către o entitate trebuie să se menționeze și elementele prevăzute de legislația în domeniu, respectiv forma juridică, codul de identificare fiscală și capitalul social, după caz.

Documentele care stau la baza înregistrărilor în contabilitate pot dobândi calitatea de document justificativ numai în condițiile în care furnizează toate informațiile prevăzute de normele legale în vigoare.

Corectarea documentelor justificative

În documentele justificative și în cele contabile nu sunt admise ștersături, modificări sau alte asemenea procedee, precum și lăsarea de spații libere între operațiunile înscrise în acestea sau file lipsă.

Erorile se corectează prin tăierea cu o linie a textului sau a cifrei greșite, pentru ca acestea să poată fi citite, iar deasupra lor se scrie textul sau cifra corectă.

Corectarea se face în toate exemplarele documentului și se confirmă prin semnătura persoanei care a întocmit/corectat documentul justificativ, menționându-se și data efectuării corecturii.

În cazul documentelor justificative la care nu se admit corecturi, cum sunt cele pe baza cărora se primește, se eliberează sau se justifică numerarul (chitanțe, cecuri, dispoziții de plată/încasare), documentul întocmit greșit se anulează și rămâne în carnetul respectiv.

La corectarea documentului justificativ în care se consemnează operații de predare-primire a valorilor materiale și a mijloacelor fixe este necesară confirmarea, prin semnătură, atât a predătorului, cât și a primitorului.

În cazul stornărilor, pe documentul inițial se menționează numărul și data notei de contabilitate prin care s-a efectuat stornarea operațiunii, iar în nota de contabilitate de stornare se menționează documentul, data și numărul de ordine ale operațiunii care face obiectul stornării.

Registrele obligatorii de contabilitate

Registrele obligatorii de contabilitate sunt: Registrul-jurnal (cod 14-1-1), Registrul-inventar (cod 14-1-2) și Cartea mare (cod 14-1-3).

Registrele de contabilitate se prezintă sub formă de listări informatice. Numerotarea paginilor registrelor se face în ordine crescătoare, iar volumele se vor numerota în ordinea completării lor.

Instituția utilizează următoarele jurnale auxiliare :

- Jurnal privind operațiunile de casă și bancă,
- Jurnal privind decontările cu furnizorii,
- Situația încasării-achitării facturilor,
- Jurnal privind consumurile și alte ieșiri de stocuri,
- Jurnal privind salariile și contribuția pentru asigurări sociale, protecția socială a șomerilor și asigurările de sănătate,
- Jurnal privind operațiuni diverse.

Registrul-jurnal se întocmește într-un singur exemplar, după ce a fost numerotat, șnuruț, parafat și înregistrat în evidența instituției.

Registrul-inventar se întocmește într-un singur exemplar, după ce a fost numerotat, șnuruț, parafat și înregistrat în evidența instituției.

Registrul-inventar se completează cel puțin o dată pe an pe parcursul funcționării instituției, cu ocazia fuziunii, divizării sau încetării activității, precum și în alte situații prevăzute de lege, pe bază de inventar faptic.

Registrul-inventar se completează pe baza inventarierii faptice a fiecărui cont de activ și de pasiv.

Dacă inventarierea are loc pe parcursul anului, în Registrul-inventar se înregistrează soldurile existente la data inventarierii, la care se adaugă rulajele intrărilor și se scad rulajele ieșirilor de la data inventarierii până la data încheierii exercițiului financiar.

Registrul Cartea mare (șah) se întocmește într-un exemplar, lunar, separat pentru debitul și separat pentru creditul fiecărui cont sintetic, pe măsura înregistrării operațiunilor.

Cartea mare (cod 14-1-3) este un document contabil obligatoriu în care se înregistrează lunar și sistematic, prin regruparea conturilor, mișcarea și existența tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, la un moment dat.

Cartea mare este un document contabil de sinteză și sistematizare și conține simbolul contului și al conturilor corespondente (debitoare sau creditoare), rulajul debitor și creditor, precum și soldul contului.

Registrul Cartea mare poate conține câte o filă pentru fiecare cont sintetic utilizat de entitate. Acest registru stă la baza întocmirii balanței de verificare.

Balanța de verificare se întocmește pe baza datelor preluate din Cartea mare (șah).

Balanța de verificare sintetică se întocmește lunar.

Balanța de verificare analitică se întocmește trimestrial.

Păstrarea și arhivarea documentelor

Păstrarea documentelor justificative, a registrelor de contabilitate și a celorlalte documente financiar-contabile se face, după caz, la domiciliul fiscal, la sediul social sau la sediile secundare, pe hârtie sau pe suport electronic.

Termene de păstrare:

- Statele de salarii se păstrează 50 de ani.
- Documentele financiar-contabile care atestă proveniența unor bunuri cu durată de viață mai mare de 10 ani se păstrează pe perioada de utilizare a bunurilor.
- Registrele și documentele justificative și contabile se păstrează 10 ani cu începere de la data încheierii exercițiului financiar în cursul căruia au fost întocmite.
- Documentele prevăzute în anexa nr. 4 la O.M.F.P. nr. 2.634/2015 (de exemplu: Notă de recepție și constatare de diferențe, bon de predare, transfer, restituire, bon de consum, fișă de magazie, listă de inventariere, chitanță, borderou de achiziție, ordin de deplasare etc.) se păstrează pe o perioadă de 5 ani în condițiile în care necesitățile proprii ale entității nu impun păstrarea acestora pe o perioadă de timp mai mare.
- Documentele financiar-contabile care atestă proveniența unor bunuri cu durată de viață mai mare de 5 ani se păstrează pe perioada corespunzătoare duratei de viață utilă a acestora.

Arhivarea documentelor justificative și contabile se face astfel:

- documentele se grupează în dosare, numerotate, șnuruite și parafate;
- gruparea documentelor în dosare se face cronologic și sistematic, în cadrul fiecărui exercițiu financiar la care se referă acestea;
- dosarele conținând documente justificative și contabile se păstrează în spații amenajate în acest scop, asigurate împotriva degradării, distrugerii sau sustragerii, dotate cu mijloace de prevenire a incendiilor;
- evidența documentelor la arhivă se ține cu ajutorul Registrului de evidență, în care sunt consemnate dosarele și documentele intrate în arhivă, precum și mișcarea acestora în decursul timpului.

Eliminarea din arhivă a documentelor al căror termen legal de păstrare a expirat se face de către o comisie, sub conducerea administratorului. În această situație se întocmește un proces-verbal și se consemnează scăderea documentelor eliminate din Registrul de evidență al arhivei.

Externalizarea arhivării documentelor se face în baza unor contracte de prestări de servicii către alte persoane juridice române care dispun de condiții corespunzătoare.

Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare anuale este precedată de inventarierea generală a elementelor de activ, datorii și capitaluri.

Situațiile financiare trebuie să ofere o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, precum și a performanței financiare și a rezultatului patrimonial.

Situațiile financiare se semnează de conducătorul instituției și de conducătorul compartimentului financiar-contabil sau de altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție.

Situațiile financiare anuale se păstrează timp de 50 de ani.

Componența situațiilor financiare

Situațiile financiare trimestriale și anuale cuprind:

- a) bilanțul;

- b) contul de rezultat patrimonial;
- c) situația fluxurilor de trezorerie;
- d) situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor;
- e) anexe la situațiile financiare, care includ politici contabile și note explicative;
- f) contul de execuție bugetară.

Situația fluxurilor de trezorerie trebuie vizată de unitățile de trezorerie a statului la care instituția are deschis contul.

Situațiile financiare anuale vor fi însoțite de o declarație scrisă a conducătorului instituției prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Situațiile financiare se obțin prin centralizarea tuturor situațiilor financiare ale instituțiilor publice cu personalitate juridică din subordine, inclusiv a ordonatorului secundar de credite care, de asemenea, centralizează situațiile financiare ale activității proprii și ale instituțiilor coordonate.

Depunerea situațiilor financiare

Instituțiile de subordonare locală ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite depun un exemplar al situațiilor financiare trimestriale și anuale la direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București, astfel:

- în termen de 40 de zile de la încheierea exercițiului financiar;
- în termen de 30 de zile de la încheierea trimestrului de referință.

**PRIMAR,
EC. SANDU VALERICA**



**SEF BIROU FINANCIAR CONTABIL,
EC. MIC ELENA COSMINA**

R O M A N I A
JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA
NR. INREG. 6344/27.07.2023

CATRE,
D.G.R.F.P. PLOIESTI

Va inaintam alaturat notele explicative prevazute la punctele 27.8 si 27.9 din capitolul II din anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1801/2020, cu modificarile si completarile ulterioare.

Ordonator principal de credite

SANDU VALERICA



Sef birou financiar-contabil

MIC ELENA COSMINA

NOTA EXPLICATIVA

Referitoare la pct. 27.8, cap. II din anexa nr. 1 la OMFP nr. 1801/2020

CREANTE COMERCIALE SI AVANSURI

- Sold la inceputul anului – 43.411 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 11.187 lei – reprezinta soldul contului 461- debitori- in suma de 7.218 lei si reprezinta suma de recuperate de la FNUASS si contul 411-client – 3.969 lei – sume de incasat aferente contractelor de concesiune.
Diferenta intre soldul la inceputul anului si soldul la sfarsitul perioadei se datoreaza faptului ca s-au recuperate sume de la FNUASS.

AVANSURI ACORDATE – nu este cazul.

DATORII COMERCIALE SI AVANSURI

- Sold la inceputul anului – 1.345 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 185.650 lei reprezinta soldul contului 401 – furnizori- suma ce s-a achitat in cursul lunii iulie.

AVANSURI PRIMITE – nu este cazul

CONTRIBUTII SOCIALE

- Sold la inceputul anului – 84.905 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 104.787 lei reprezinta soldul contului 431 – asigurari sociale – cresterea se datoreaza modificarii salariului minim brut pe tara incepand cu data de 1 ianuarie, ceea ce a condus la majorarea salariilor asistentilor personali, dar si angajarea unui numar de 3 asistenti personali.

SALARIILE ANGAJATILOR

- Sold la inceputul anului – 150.557 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 171.712 lei reprezinta soldul contului 421- personal salarii datorate – 70.865 lei, contul 427-retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor-95.400 lei si contul 428-alte datorii si creante in legatura cu personalul-5.447 lei - cresterea se datoreaza modificarii salariului minim brut pe tara incepand cu data de 1 ianuarie, ceea ce a condus la majorarea salariilor asistentilor personali, dar si angajarea unui numar de 3 asistenti personali.

ALTE DREPTURI CUVENITE ALTOR CATEGORII SOCIALE

- Sold la inceputul anului – 67.056 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 93.002 lei reprezinta soldul contului 438-alte datorii sociale- reprezinta indemnizatiile persoanelor cu handicap, iar cresterea se datoreaza cresterii salariului minim brut pe tara incepand cu data de 01 ianuarie 2023.

Ordonator principal de credite

Sef birou financiar-contabil

SANDU VALERICA



MIC ELENA COSMINA

R O M A N I A
JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA

NOTA EXPLICATIVA

Referitoare la pct. 27.9, cap. II din anexa nr. 1 la OMFP nr. 1801/2020

Referitor la platile restante raportate in Anexa 30 " Plati restante " Primaria comunei Sirna, nu inregistreaza la data de 30.06.2023 plati restante peste 90 zile , peste 120 zile , peste un an ..

Ordonator principal de credite

SANDU VALERICA



Sef birou financiar-contabil

MIC ELENA COSMINA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Mic Elena Cosmina".

BILANT
la data de 30.06.2023

Anexa 1

cod 01

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului		Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresteri/descrasteri	Explicatii, componenta
			1	2			
A	B	C					
1.	ACTIVE	01	X	X	X	X	X
2.	ACTIVE NECURENTE	02	X	X	X	X	X
3.	Active fixe necorporale (ct. 2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+ 2330000-2800300-2800500-2800801-2800809-2900400-2900500-2900801-2900809-2930100*)	03	50.766	44.388	-6.378	AMORTIZARE ACTIVE FIXE NECORPORALE	
4.	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+ 2310000 -2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	04	605.748	758.229	152.481	AMORTIZARE MIJLOACE FIXE	
5.	Terenuri și clădiri (ct. 2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	05	41.649.610	42.210.817	561.207	CT 231 - LUCRARI IN CURS DE EXECUTIE	
6.	Alte active nefinanciare (ct.2150000)	06			0		
7.	Active financiare necurente (investiții pe termen lung) peste un an (ct. 2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+ 2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	07	1.000	1.000	0	ACTIUNI HIDRO PRAHOVA SA	
8.	Titluri de participare (ct. 2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	08	1.000	1.000	0	ACTIUNI HIDRO PRAHOVA SA	
9.	Creante necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+ 4610209-4910200-4960200), din care:	09			0		
10.	Creante comerciale necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4110201+4110208+4130200+4610201-4910200-4960200)	10			0		

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Creșteri/descrșteri	Explicatii, componenta
11.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	42.307.124	43.014.434	707.310	
12.	ACTIVE CURENTE	18	X	X	X	
	Stocuri (ct. 3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+ 3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+ 3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+ 3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+ 3490000+3510100+3510200+3540100+3540500+3540600+ 3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+ 3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200- 3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200- 3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100- 3970200-3970300-3980000-4420803)	19	429.546	430.662	1.116	MATERIALE CONSUMABILE DATE IN FOLOSINTA
14.	Creanțe curente – sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an-	20	X	X	X	
15.	Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+ 4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+ 4730109**+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840 000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800), din care:	21	43.411	11.187	-32.224	SUME DE RECUPERAT FNUJASS IN CURSUL ANULUI 2023 - 4205 LEI SI CONT 411 CONTRACTE CONCESIUNE 3969 LEI
16.	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct. 4890101+4890301)	21.1			0	
17.	Creanțe comerciale și avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	22	1.331	3.969	2.638	CT 411- CONCESIUNI - 3969 LEI SUME DE INCASAT LA 30.06.2023
18.	Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	22.1			0	
19.	Creanțe bugetare (ct. 4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+ 4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+ 4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+ 4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810 102**+4810103**+4810900*- 4970000), din care:	23	1.889.234	1.538.225	-351.009	CONT 464
20.	Creanțele bugetului general consolidat (ct. 4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+ 4660402+4660500+4660900-4970000)	24	1.337.926	1.538.225	200.299	CONT 464

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresteri/descresceri	Explicatii, componenta
21.	Creațe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget (ct. 4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+ 4530100+4540100+4540301+4540302+4540501+4540502+ 4540503+4540504+4550100+4550301+4550302+4550303+ 4560100+4560303+4560309+4570100+4570201+4570202+ 4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+ 4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+4740 000+4760000), din care:	25			0	
22.	Sume de primit de la Comisia Europeană / alți donatori (ct. 4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+ 4500504+ 4500505+4500700)	26			0	
23.	împrumuturi pe termen scurt acordate (ct. 2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+ 2670108+ 2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+ 2670609+ 4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+ 4680106+ 4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+ 4690106+ 4690108+4690109)	27			0	
24.	Total creațe curente (rd. 21+23+25+27)	30	1.932.645	1.549.412	-383.233	
25.	Investiții pe termen scurt (ct.5050000-5950000)	31			0	
26.	Conturi la trezorerii și instituții de credit :	32	X	X	X	X
27.	Conturi la trezorerie, casa în lei (ct. 5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+ 5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+ 5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+ 5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+ 5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+ 5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+ 5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+ 5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+ 5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+ 5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+ 5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400- 7700000)	33	2.346.172	3.507.240	1.161.068	DIFERENȚA DINTRE INCASARI SI PLATI, CF EXECUTIEI DE CASA LA 30.06.2023 CAT SI CONTUL DE DISP 552 - GARANTII DEPUSE PENTRU CONTRACTELE DE CONCESIUNE
28.	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+5320800+5420100)	33.1	7.000	8.180	1.180	CONT 532 ALTE VALORI BONURI CARBURANT SI TICHETE GRESA
29.	depozite	34	X	X	X	X

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Creșteri/descreri	Explicatii, componenta
30.	Conturi la instituții de credit, BNR, casă în valută (ct. 5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	13.864	5.447	-8.417	DISPONIBILITATI LA BANCI - GARANTII GESTIONARI
31.	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie (ct.5180702+5420200)	35.1			0	
32.	depozite	36	X	X	X	X
33.	Total disponibilități și alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	2.367.036	3.520.867	1.153.831	
34.	Conturi de disponibilități ale Trezoreriei Centrale și ale trezoreriilor teritoriale (ct. 5120601+5120602+5120700+5120901+5120902+5121000+5121100+ 5240100+5240300+5550101+ 5550102+5550103 -7700000)	41			0	
35.	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 5320400+5180701+5180702)	41.1			0	
36.	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	42			0	
37.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	4.729.227	5.500.941	771.714	
38.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46			0	
39.	DATORII	50	X	X	X	X
40.	DATORII NECURENTE- sume ce urmează a fi plătite după-o perioadă mai mare de un an	51	X	X	X	X
41.	Sume necurente- sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an (ct. 2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+ 4280201+ 4620201+4620209+5090000), din care:	52			0	
42.	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+4620201)	53			0	
43.	Împrumuturi pe termen lung (ct. 1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+ 1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+ 1670203+1670208+1670209-1690200)	54			0	
44.	Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55			0	
45.	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58			0	

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresteri/descreșteri	Explicații, componenta
46.	DATORII CURENTE - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an	59	X	X	X	X
47.	Datorii comerciale, avansuri și alte decontări 2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+ 4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890201+ 5090000+5120800), din care:	60	8.085	192.390	184.305	CONT 401 FURNIZORI SI CT 462 GARANTII PARTICIPARE LICITATIE
48.	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct. 4890201)	60.1			0	
49.	Datorii comerciale și avansuri 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	1.345	185.650	184.305	CONT 401 FURNIZORI - 185650 LEI
50.	Avansuri primite (ct.4190000)	61.1			0	
51.	Datorii către bugete 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+ 4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+ 4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+ 4670300+ 4670400+4670500+4670900+4730109+4810900), din care:	62	111.196	132.521	21.325	CT 431, CT 444, CT 446 SI CT 467
52.	Datoriile instituțiilor publice către bugete	63	X	X	X	X
53.	Contribuții sociale 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	84.905	104.787	19.882	CT 431 - 104787 LEI
54.	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct.4550501+4550502+4550503)	64			0	
55.	Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale 4500200+4500400+4500600+4510200+4510401+4510402+ 4510409+4510601+4510602+4510603+4510605+4510606+ 4510609+4520100+4520200+4530200+4540200+4540401+ 4540402+4540601+4540602+4540603+4550200+4550401+ 4550402+4550403+4550404+4550409+4560400+4580401+ 4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+ 4760000)	65			0	
56.	din care: sume datorate Comisiei Europene / alti donatori (ct.4500200+4500400+4500600+4590000+4620103)	66			0	

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresțeri/descreri	Explicații, componenta
57.	Împrumuturi pe termen scurt - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an (ct. 5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+ 5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+ 5190104+5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+ 5190110+ 5190180+5190190)	70			0	
58.	Împrumuturi pe termen lung – sume ce urmează a fi plătite în cursul exercițiului curent (ct. 1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+ 1660101+1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+ 1670103+1670108+1670109+1680100+1680200+1680300+ 1680400+1680500+1680701+1680702+1680703+1680708+ 1680709 -1690100)	71			0	
59.	Salariile angajaților (ct. 4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	72	150.557	171.712	21.155	CT 421, CT 427 SI CT 428
60.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse) (ct. 4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+ 4290000+4380000), din care:	73	67.056	93.002	25.946	CT 438 - 93002 LEI
61.	Pensii, indemnizații de șomaj, burse	73.1	X	X	X	X
62.	Venituri în avans (ct.4720000)	74			0	
63.	Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	75			0	
64.	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	336.894	589.625	252.731	
65.	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	336.894	589.625	252.731	
66.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	46.699.457	47.925.750	1.226.293	
67.	CAPITALURI PROPRII	83	X	X	X	X
68.	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+ 1030000+1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+ 1050300+1050400+1050500+/-1060000+1320000+1330000)	84	40.222.863	40.419.289	196.726	
69.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	4.509.449	6.511.350	2.001.901	
70.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86			0	
71.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	1.967.445	995.111	-972.334	

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Creșteri/descreri	Explicatii, componenta
72.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88			0	
73.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	46.699.457	47.925.750	1.226.293	

Notă:

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
financiar - contabil

[Handwritten signature]

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

Anexa 2

cod 02

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent		An curent		Diferente Cresteri/descrasteri	Explicatii, componenta
			1	x	2	x		
A	B	C						
I.	VENITURI OPERAȚIONALE	01	x			x		
1.	Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor (ct. 7300100+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	02	3.981.250		4.280.018	298.768	CREȘTERI VENITURI DATORITA MAJORARII CU RATA INFLATIEI	
2.	Venituri din activități economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	3.927		1.254	-2.673		
3.	Finanțări, subvenții, transferuri (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	12.216		45.623	33.407	CONT 772 SUBVENTII	
4.	Alte venituri operaționale (ct. 7140000+7180000+7500000+7500100+7500200+7510300+7510400+7810300+7810401+7810402+7770000)	05	136.143		250.304	114.161	CREȘTERI VENITURI DATORITA INCASARILOR DIN REDEVENTA MINIERA	
	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE (rd.02+03+04+05)	06	4.133.536		4.577.199	443.663		
II.	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	07				0		
1.	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct. 6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+6470000)	08	1.578.961		1.689.047	110.086	CREȘTERI DATORITA MODIFICARII SALARIULUI MINIM BRUT PE TARA	
2.	Subvenții și transferuri (ct. 6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	544.633		659.103	114.470	CONT 649 SUME AFERENTE PERSOANELOR CU HANDICAP NEINCADRATE	

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent	Diferente Cresteri/descresteri	Explicatii, componenta
3.	Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți (ct. 6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	10	340.391	527.102	186.711	CRESTERI CHELTUIELI CU BUNURILE SI SERVICIILE CONFORM MAJORARE PRETURI
4.	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct. 6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	67.047	878.665	811.618	AMORTIZARE MIJ FIXE SI INCHEIERI LUCRARI SI INREGISTRARE DIN 231 IN CT 212
5.	Alte cheltuieli operaționale (6350100+6540000+6580101+ 6580109)	12	72.453	20.369	-52.084	
	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	2.603.485	3.774.286	1.170.801	
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14			0	
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	1.530.051	802.913	-727.138	
	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16			0	
IV.	VENITURI FINANCIARE (ct. 7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+7670000+7680000+7690000+7860300+7860400)	17			0	
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)	18			0	
VI.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	19			0	
	- EXCEDENT (rd.17- rd.18)	20			0	
	- DEFICIT (rd.18- rd.17)	21			0	
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	22			0	
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	1.530.051	802.913	-727.138	
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24			0	
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25			0	

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent	Diferente Cresteri/descreri	Explicatii, componenta
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26			0	
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	27			0	
	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28			0	
	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	29			0	
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1			0	
	- EXCEDENT (rd. 23+28-24-29)	29.2	1.530.051	802.913	-727.138	
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	29.3			0	
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 6350200)	29.4			0	
XII.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30			0	
	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	31	1.530.051	802.913	-727.138	
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32			0	

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

Detaliere componenta sold casa la data de 30 iunie 2023

Total sucapitole pe surse de finantare		Total capitole pe surse de finantare		Indicatori	Total sold casa 30.06.2023 din care:	02			10			Total sursa 10
02	10	02	10			Indicatori	Sursa A	Sursa E	Sursa F	Sursa G		
0	0	0	0	TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	05.50	05.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.01.01	07.01.01	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.01.02	07.01.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.02.01	07.02.01	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.02.02	07.02.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.02.03	07.02.03	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.03	07.03	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	07.50	07.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	12.07	12.07	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	15.01	15.01	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	15.50	15.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	16.02	16.02.01	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	16.03	16.02.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	16.50	16.03	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	18.50	16.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	30.05	18.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	30.50	30.05.30	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	33.08	30.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	33.12	33.08	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	33.10	33.12	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	33.28	33.10	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	33.50	33.28	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	34.02	33.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	34.50	34.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	35.01	34.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	35.02	35.01.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	35.50	35.02	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	36.05	35.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	36.06	36.05	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	36.11	36.06	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	36.14	36.11	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	36.50	36.14	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	39.07	36.50	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	Alte sume	39.07	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	Alte sume	Alte sume	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	Sume incasate de natura veniturilor	Sume incasate de natura veniturilor	0	0	0	0	0	0	0

Ordonator principal de credite,
SANDU VALERIU ANJIA

Compartment financiar-contab,
MIC ELENA COSMINA



BILANT
la data de 30.06.2023

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	ACTIVE	01	0	0
1.	ACTIVE NECURENTE	02	0	0
1.	Active fixe necorporale	03	50.765	44.387
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	04	605.748	758.229
3.	Terenuri si cladiri	05	41.649.610	42.210.817
4.	Alte active nefinanciare	06	0	0
5.	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an	07	1.000	1.000
	Titluri de participatie	08	1.000	1.000
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an	09	0	0
	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an	10	0	0
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE	15	42.307.123	43.014.433
	ACTIVE CURENTE	18	0	0
	Stocuri	19	853.621	854.737
2.	Creante curente - sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de un an TOTAL, din care:	20	0	0
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari	21	43.411	11.187
	Decontari privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	21.1	0	0
	Creante din operatiuni comerciale	22	1.331	3.969
	Avansuri acordate (ct.232+234+409)	22.1	0	0
	Creante bugetare	23	1.337.926	1.538.225
	Creantele bugetului general consolidat	24	1.337.926	1.538.225
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget	25	0	0
	Sume de primit de la Comisia Europeana	26	0	0
	Imprumuturi pe termen scurt acordate	27	0	0
	Total creante curente	30	1.381.337	1.549.412
3.	Investitii pe termen scurt	31	0	0
4.	Conturi la trezorerie si institutii de credit	32	0	0
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie	33	2.346.172	3.315.041
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	33.1	7.000	8.180
	din care: depozite	34	0	0
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie	35	13.864	5.447
	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie	35.1	0	0
	din care: depozite	36	0	0
	Total Disponibilitati	40	2.367.036	3.328.668
	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale	41	0	0
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	41.1	0	0
5.	Cheptuieii in avans	42	0	0

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
	TOTAL ACTIVE CURENTE	45	4.601.994	5.732.817
	TOTAL ACTIVE	46	46.909.117	48.747.250
B.	DATORII	50	0	0
	DATORII NECURENTE - sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	51	0	0
1.	Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an	52	0	0
	Datorii comerciale	53	0	0
2.	Imprumuturi pe termen lung	54	0	0
3.	Provizioane	55	0	0
	TOTAL DATORII NECURENTE	58	0	0
	DATORII CURENTE - sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	59	0	0
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari	60	8.085	192.390
1.	Datorii privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	60.1	0	0
	Datorii comerciale si avansuri	61	1.345	185.650
	Avansuri primite (ct.419)	61.1	0	0
2.	Datorii catre bugete	62	111.196	132.520
	Datoriile institutiilor publice catre bugete	63	0	0
	Contributii sociale (ct.431+437)	63.1	84.905	104.787
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile	64	0	0
	Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale	65	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene	66	0	0
4.	Imprumuturi pe termen scurt - sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	70	0	0
5.	Imprumuturi pe termen lung - sume ce trebuie platite in exercitiul curent	71	0	0
6.	Salariile angajatilor	72	150.557	171.712
7.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse)	73	67.056	93.002
7.	Pensii, indemnizatii de somaj, burse (ct.422+424+429)	73.1	0	0
8.	Venituri in avans	74	0	0
9.	Provizioane	75	0	0
10.	TOTAL DATORII CURENTE	78	336.894	589.624
11.	TOTAL DATORII	79	336.894	589.624
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII	80	46.572.223	48.157.626
	CAPITALURI PROPRII	83	0	0
1.	Rezerve, fonduri	84	40.222.563	40.419.289
2.	Rezultatul reportat (sold creditor)	85	4.907.620	6.935.424
3.	Rezultatul reportat (sold debitor)	86	0	0
	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold creditor)	87	1.442.040	802.913
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold debitor)	88	0	0
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII	90	46.572.223	48.157.626

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

BILANT
la data de 30.06.2023

A	B	1	2
Cod rand	Denumirea indicatorilor	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
01	ACTIVE		
02	Active necurente	0	0
03	Active fixe necorporale(ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-	50.765	44.387
04	Active fixe	42.255.358	42.969.046
05	Active	1.000	1.000
06	Creante necurente(ct. 4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+4610209-4910200-4960200)	0	0
07	Total active necurente(rd.03+04+05+06)	42.307.123	43.014.433
08	Active curente	0	0
09		853.621	854.737
10	Creante(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+41800	1.381.337	1.549.412
11	Active	0	0
12	Disponibilitati (ct.	2.360.036	3.320.488
13	Alte valori si avansuri de	7.000	8.180
14	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	0	0
15	Total active curente (rd.09+10+11+12+13+14)	4.601.994	5.732.817
16	Total active (rd.07+15)	46.909.117	48.747.250
17	DATORII		
18	Datorii necurente	0	0
19	Datorii comerciale si alte	0	0
20	Împrumuturi pe termen lung	0	0
21	Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	0	0
22	Total datorii necurente(rd.19+20+21)	0	0
23	Datorii curente	0	0
24	Datorii comerciale si alte datorii	34.376	220.123
25	Împrumuturi pe termen scurt	0	0
26	Salariile, contributi si alte drepturi sociale ct.4210000+4220100+4220200+4230000+4240000+4260000+4270100+4270200+427	302.518	369.501
27	Venituri în avans (ct.4720000)	0	0

A	B	1	2
Cod rand	Denumirea indicatorilor	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
28	Provizioane(ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	0	0
29	Total datorii curente (rd.24+25+26+27+28)	336.894	589.624
30	Total datorii (rd.22+29)	336.894	589.624
31	Active nete (total active minus total datorii) (rd.16-30)=(rd.36)	46.572.223	48.157.626
32	CAPITALURI PROPRII	0	0
33	Rezerve, fonduri	40.222.563	40.419.289
34	Rezultatul reportat (ct.1170000 surplus/ deficit)	4.907.620	6.935.424
35	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 surplus/ deficit)	1.442.040	802.913
36	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.33+/-34+/-35)	46.572.223	48.157.626

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
mic elena

**CONTUL DE EXECUTIE PATRIMONIAL
TOTALIZATOR la data de 30.06.2023**

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Cod rand	An precedent	An curent
I	VENITURI OPERATIONALE	01	0	0
1.	Venituri din impozite, taxe, contributiile de asigurari si alte venituri ale bugetelor	02	3.981.250	4.280.018
2.	Venituri din activitati economice	03	3.927	1.254
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	04	12.216	45.623
4.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	05	136.143	250.304
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE	06	4.133.536	4.577.199
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07	0	0
1.	Salariile si contributiile aferente angajatilor	08	1.578.961	1.689.047
2.	Subventii si transferuri	09	544.633	659.103
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti	10	340.391	527.102
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane	11	67.047	878.665
	Alte cheltuieli operationale	12	72.453	20.369
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	13	2.603.485	3.774.286
III	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA III	14	0	0
	- EXCEDENT	15	1.530.051	802.913
	- DEFICIT	16	0	0
IV	VENITURI FINANCIARE	17	0	0
V	CHELTUIELI FINANCIARE	18	0	0
VI	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19	0	0
	- EXCEDENT	20	0	0
	- DEFICIT	21	0	0
VII	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	22	0	0
	- EXCEDENT	23	1.530.051	802.913
	- DEFICIT	24	0	0
VIII	VENITURI EXTRAORDINARE	25	0	0
IX	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	26	0	0
X	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27	0	0
	- EXCEDENT	28	0	0
	- DEFICIT	29	0	0
XI	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1	0	0
	- EXCEDENT	29.2	1.530.051	802.913
	- DEFICIT	29.3	0	0
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (ct. 6350000)	29.4	0	0

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Cod rand	An precedent	An curent
XII	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30	0	0
	- EXCEDENT	31	1.530.051	802.913
	- DEFICIT	32	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

..... *mic elena*

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 30.06.2023

cod 03

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	TOTAL	CASA ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/7700000	Buget local ct. 5210100/7700000	Buget asigurări sociale de stat ct. 5250101 + 5250102/7700000	Buget asigurări pentru șomaj ct. 5740101 + 5740102/7700000	Buget Fond național unic de asigurări sociale de sănătate ct. 5710100/7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/7700000	Buget instituții publice finanțate integral din venituri proprii ct. 5600101/7700000	Buget instituții publice finanțate din venituri proprii și subvenții ct. 5610101/7700000	Buget activități finanțate din venituri proprii și buget ct. 5130101 + 5140101/7700000	Buget imprumuturi interne și externe ct. 5130101 + 5170101/7700000	Buget fonduri externe nerambursabile (sursa D) ct. 5150103 / 7700000	Alte disponibilități (ct. 5xx)
A	B	1=2+3+...+	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Încasări	2	5.845.752	1.484.624	0	4.338.369	0	0	0	0	0	0	12.320	0	0	0	10.439
2. Plăți	3	4.253.831	1.484.624	0	2.753.948	0	0	0	0	0	0	4.820	0	0	0	10.439
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02- rd.03)	4	1.591.921	0	0	1.584.421	0	0	0	0	0	0	7500	0	0	0	0
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Încasări	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Plăți	7	623.052	0	0	623.052	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	8	-623.052	0	0	-623.052	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Încasări	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Plăți	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	968.869	0	0	961.369	0	0	0	0	0	0	7500	0	0	0	0
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	2.346.172	0	0	2.339.432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.740

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorului	Cod rand	TOTAL	5310101	5x	5120102	5500102
I. Numerar din activitatea operationala	01	0	0	0	0	0
1. Incasari	02	20.894	0	20.894	20.531	363
2. Plati	03	29.311	0	29.311	20.598	8.713
3. Numerar net din activitatea operationala	04	-8.417	0	-8.417	-67	-8.350
II. Numerar din activitatea de investitii	05	0	0	0	0	0
1. Incasari	06	0	0	0	0	0
2. Plati	07	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de investitii	08	0	0	0	0	0
III. Numerar din activitatea de finantare	09	0	0	0	0	0
1. Incasari	10	0	0	0	0	0
2. Plati	11	0	0	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de finantare	12	0	0	0	0	0
IV. Cresterea (descresterea) neta de numerar si echivalent de numerar	13	-8.417	0	-8.417	-67	-8.350
V. Numerar si echivalent de numerar la inceputul anului	14	13.864	0	13.864	67	13.797
Diferente de curs favorabile	15	0	0	0	0	0
3. Diferente de curs nefavorabile	16	0	0	0	0	0
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul anului	17	5.447	0	5.447	0	5.447

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
51.02 - Autoritati publice si actiuni externe - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122
Total cheltuieli		0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.149.350	1.266.110	1.941.110	1.093.138	847.972	1.116.122
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	1.568.110	893.110	1.568.110	843.456	724.654	869.964
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	1.502.110	842.110	1.502.110	799.672	702.438	825.299
Salarii de baza	10.01.01	0	0	1.307.110	727.110	1.307.110	704.864	602.246	728.978
Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii	10.01.12	0	0	134.000	74.000	134.000	65.772	68.228	64.890
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	61.000	41.000	61.000	29.036	31.964	31.431
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	32.000	32.000	32.000	25.950	6.050	25.950
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	32.000	32.000	32.000	25.950	6.050	25.950
Contributii	10.03	0	0	34.000	19.000	34.000	17.834	16.166	18.715
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	34.000	19.000	34.000	17.834	16.166	18.715
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	501.240	323.000	323.000	212.300	110.700	207.608
Bunuri si servicii	20.01	0	0	374.240	230.000	230.000	156.739	73.261	156.053
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	9.000	6.000	6.000	5.797	203	7.891
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	3.000	2.000	2.000	0	2.000	926
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	22.000	17.000	17.000	12.568	4.432	12.568
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	26.000	14.000	14.000	1.429	12.571	1.429
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	34.000	19.000	19.000	10.532	8.468	8.132

Denumirea indicabilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	63.000	45.000	45.000	45.000	33.095	11.905	31.750
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	62.000	32.000	32.000	32.000	25.654	6.346	25.654
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	155.240	95.000	95.000	95.000	67.664	27.336	67.703
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	15.000	10.000	10.000	10.000	3.346	6.654	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	15.000	10.000	10.000	10.000	3.346	6.654	0
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	8.000	4.000	4.000	4.000	1.004	2.996	1.004
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	8.000	4.000	4.000	4.000	1.004	2.996	1.004
Carti, publicatii si materiale documentare	20.11	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	660	1.340	0
Protectia muncii	20.14	0	0	12.000	12.000	12.000	12.000	0	12.000	0
Alte cheltuieli	20.30	0	0	90.000	65.000	65.000	65.000	50.551	14.449	50.551
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	90.000	65.000	65.000	65.000	50.551	14.449	50.551
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	80.000	50.000	50.000	50.000	37.382	12.618	38.550
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	0	0	80.000	50.000	50.000	50.000	37.382	12.618	38.550
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	84	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
TITLUL XXI PATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85.01	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent in sectiunea de functionare a bugetului local	85.01.01	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
SECTIUNEA DE DEZVOL TARE		0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	91.072
Total cheltuieli		0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	91.072
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.195.410	2.195.410	2.195.410	2.195.410	0	2.195.410	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare				
TITLUL XII PROIECTE CU FINANTARE DIN SUMELE REPRESENTAND ASISTENTA FINANCIARA NERAMBURSABILA AFERENTA PNRR	60	0	0	2.195.410	2.195.410	2.195.410	2.195.410	0	2.195.410	0
Fonduri europene nerambursabile	60.01	0	0	1.844.880	1.844.880	1.844.880	1.844.880	0	1.844.880	0
Sume aferente TVA	60.03	0	0	350.530	350.530	350.530	350.530	0	350.530	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
Active fixe	71.01	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
Constructii	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	11.157
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	22.005
Mobilier, aparatura biroutica si altele active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	22.556
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	35.354

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

Handwritten signature in blue ink.

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
51.02.01.03 - Autoritati executive - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122
Total cheltuieli		0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.149.350	1.266.110	1.941.110	1.941.110	1.093.138	847.972	1.116.122
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	1.568.110	893.110	1.568.110	1.568.110	843.456	724.654	869.964
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	1.502.110	842.110	1.502.110	1.502.110	799.672	702.438	825.299
Salarii de baza	10.01.01	0	0	1.307.110	727.110	1.307.110	1.307.110	704.864	602.246	728.978
Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii	10.01.12	0	0	134.000	74.000	134.000	134.000	65.772	68.228	64.890
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	61.000	41.000	61.000	61.000	29.036	31.964	31.431
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	32.000	32.000	32.000	32.000	25.950	6.050	25.950
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	32.000	32.000	32.000	32.000	25.950	6.050	25.950
Contributii	10.03	0	0	34.000	19.000	34.000	34.000	17.834	16.166	18.715
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	34.000	19.000	34.000	34.000	17.834	16.166	18.715
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	501.240	323.000	323.000	323.000	212.300	110.700	207.608
Bunuri si servicii	20.01	0	0	374.240	230.000	230.000	230.000	156.739	73.261	156.053
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	9.000	6.000	6.000	6.000	5.797	203	7.891
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	3.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000	926
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	22.000	17.000	17.000	17.000	12.568	4.432	12.568
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	26.000	14.000	14.000	14.000	1.429	12.571	1.429
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	34.000	19.000	19.000	19.000	10.532	8.468	8.132

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
		0	0	0	0					
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	63.000	45.000	45.000	45.000	33.095	11.905	31.750
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	62.000	32.000	32.000	32.000	25.654	6.346	25.654
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	155.240	95.000	95.000	95.000	67.664	27.336	67.703
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	15.000	10.000	10.000	10.000	3.346	6.654	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	15.000	10.000	10.000	10.000	3.346	6.654	0
Deplasari, deplasari, transferari	20.06	0	0	8.000	4.000	4.000	4.000	1.004	2.996	1.004
Deplasari interne, deplasari, transferari	20.06.01	0	0	8.000	4.000	4.000	4.000	1.004	2.996	1.004
Carti, publicatii si materiale documentare	20.11	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	660	1.340	0
Protectia muncii	20.14	0	0	12.000	12.000	12.000	12.000	0	12.000	0
Alte cheltuieli	20.30	0	0	90.000	65.000	65.000	65.000	50.551	14.449	50.551
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	90.000	65.000	65.000	65.000	50.551	14.449	50.551
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	80.000	50.000	50.000	50.000	37.382	12.618	38.550
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	0	0	80.000	50.000	50.000	50.000	37.382	12.618	38.550
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	84	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
TITLUL XXI PATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85.01	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent in sectiunea de functionare a bugetului local	85.01.01	0	0	-46.110	-46.110	0	0	-51.162	51.162	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	91.072
Total cheltuieli		0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	91.072
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.195.410	2.195.410	2.195.410	2.195.410	0	2.195.410	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare				
TITLUL XII PROIECTE CU FINANTARE DIN SUMELE REPREZENTAND ASISTENTA FINANCIARA NERAMBURSABILA AFERENTA PNRR	60	0	0	2.195.410	2.195.410	2.195.410	2.195.410	0	2.195.410	0
Fonduri europene nerambursabile	60.01	0	0	1.844.880	1.844.880	1.844.880	1.844.880	0	1.844.880	0
Sume aferente TVA	60.03	0	0	350.530	350.530	350.530	350.530	0	350.530	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
Active fixe	71.01	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	91.072
Construcții	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	11.157
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	22.005
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	22.556
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	30.000	30.000	30.000	0	30.000	35.354

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

Handwritten signature

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02 - Ordine publica si siguranta nationala - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
Total cheltuieli		0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	274.000	162.000	274.000	115.151	158.849	108.508
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	230.000	130.000	230.000	96.377	133.623	90.506
Salarii de baza	10.01.01	0	0	230.000	130.000	230.000	96.377	133.623	90.506
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	38.000	28.000	38.000	16.606	21.394	15.966
Norme de hrana	10.02.02	0	0	30.000	20.000	30.000	12.256	17.744	11.616
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	8.000	8.000	8.000	4.350	3.650	4.350
Contributii	10.03	0	0	6.000	4.000	6.000	2.168	3.832	2.036
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	6.000	4.000	6.000	2.168	3.832	2.036
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	33.000	27.000	27.000	4.284	22.716	6.584
Bunuri si servicii	20.01	0	0	30.000	24.000	24.000	4.284	19.716	6.584
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	5.000	5.000	5.000	0	5.000	2.300
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	25.000	19.000	19.000	4.284	14.716	4.284
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	3.000	3.000	3.000	0	3.000	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
Uniforme si echipament	20.05.01	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	0	3.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

Handwritten signature



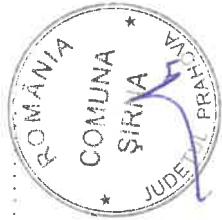
**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02.03.04 - Politie locala - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	292.000	180.000	292.000	292.000	115.151	176.849	110.808
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	292.000	180.000	292.000	292.000	115.151	176.849	110.808
Total cheltuieli		0	0	292.000	180.000	292.000	292.000	115.151	176.849	110.808
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	292.000	180.000	292.000	292.000	115.151	176.849	110.808
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	274.000	162.000	274.000	274.000	115.151	176.849	110.808
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	230.000	130.000	230.000	230.000	96.377	158.849	108.508
Salarii de baza	10.01.01	0	0	230.000	130.000	230.000	230.000	96.377	133.623	90.506
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	38.000	28.000	38.000	38.000	16.606	21.394	15.966
Norme de hrana	10.02.02	0	0	30.000	20.000	30.000	30.000	12.256	17.744	11.616
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	8.000	8.000	8.000	8.000	4.350	3.650	4.350
Contributii	10.03	0	0	6.000	4.000	6.000	6.000	2.168	3.832	2.036
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	6.000	4.000	6.000	6.000	2.168	3.832	2.036
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	18.000	18.000	18.000	18.000	0	18.000	2.300
Bunuri si servicii	20.01	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000	0	15.000	2.300
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	2.300
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0	10.000	0
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	0	3.000	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Plat. efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare			
Uniforme si echipament	20.05.01	0	0	3.000	3.000	3.000	0	3.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
Total cheltuieli		0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
Bunuri si servicii	20.01	0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	15.000	9.000	4.284	4.716	4.284

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02 - Invatamant - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	830.260	555.000	568.000	354.744	213.256	207.344
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	575.260	305.000	318.000	201.234	116.766	200.154
Total cheltuieli		0	0	575.260	305.000	318.000	201.234	116.766	200.154
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	575.260	305.000	318.000	201.234	116.766	200.154
TITLUL CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	30.000	17.000	30.000	14.202	15.798	14.202
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	30.000	17.000	30.000	14.202	15.798	14.202
Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15	0	0	30.000	17.000	30.000	14.202	15.798	14.202
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	364.000	194.000	194.000	111.493	82.507	111.493
Bunuri si servicii	20.01	0	0	286.000	173.500	173.500	108.012	65.488	108.012
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	12.000	6.000	6.000	3.106	2.894	3.106
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	25.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Incalziti, iluminati si forta motrica	20.01.03	0	0	105.000	76.000	76.000	60.009	15.991	60.009
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	15.500	10.000	10.000	8.718	1.282	8.718
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	26.000	16.000	16.000	12.990	3.010	12.990
Piese de schimb	20.01.06	0	0	1.500	500	500	0	500	0
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	11.000	8.000	8.000	4.564	3.436	4.564
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	27.000	16.000	16.000	12.561	3.439	12.561
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	65.000	33.000	33.000	6.064	26.936	6.064

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
Reparatii curente	20.02	0	0	35.000	0	0	0	0	0	0
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	24.000	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	24.000	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	5.000	3.500	3.500	3.500	1.031	2.469	1.031
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	5.000	3.500	3.500	3.500	1.031	2.469	1.031
Pregatire profesionala	20.13	0	0	7.000	4.000	4.000	4.000	665	3.335	665
Protectia muncii	20.14	0	0	7.000	5.000	5.000	5.000	1.785	3.215	1.785
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	48.260	24.000	24.000	24.000	22.816	1.184	21.736
Ajutoare sociale	57.02	0	0	48.260	24.000	24.000	24.000	22.816	1.184	21.736
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	43.000	22.000	22.000	22.000	21.280	720	21.280
Tichete de cresa si tichete sociale pentru gradinita	57.02.03	0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	133.000	70.000	70.000	70.000	52.723	17.277	52.723
Burse	59.01	0	0	133.000	70.000	70.000	70.000	52.723	17.277	52.723
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Total cheltuieli		0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Active fixe	71.01	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	250
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	6.940
Alte active fixe	71.01.30	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

Handwritten signature

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02.04.01 - Invatamant secundar inferior - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	825.000	553.000	566.000	566.000	353.208	212.792	206.888
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	570.000	303.000	316.000	316.000	199.698	116.302	199.698
Total cheltuieli		0	0	570.000	303.000	316.000	316.000	199.698	116.302	199.698
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	570.000	303.000	316.000	316.000	199.698	116.302	199.698
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	30.000	17.000	30.000	30.000	14.202	15.798	14.202
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	30.000	17.000	30.000	30.000	14.202	15.798	14.202
Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15	0	0	30.000	17.000	30.000	30.000	14.202	15.798	14.202
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	364.000	194.000	194.000	194.000	111.493	82.507	111.493
Bunuri si servicii	20.01	0	0	286.000	173.500	173.500	173.500	108.012	65.488	108.012
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	12.000	6.000	6.000	6.000	3.106	2.894	3.106
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	23.000	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	105.000	76.000	76.000	76.000	60.009	15.991	60.009
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	15.500	10.000	10.000	10.000	8.718	1.282	8.718
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	26.000	16.000	16.000	16.000	12.990	3.010	12.990
Piese de schimb	20.01.06	0	0	1.500	500	500	500	0	500	0
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	11.000	8.000	8.000	8.000	4.564	3.436	4.564
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	27.000	16.000	16.000	16.000	12.561	3.439	12.561
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	65.000	33.000	33.000	33.000	6.064	26.936	6.064

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare				
Reparatii curente	20.02	0	0	35.000	0	0	0	0	0	0
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	24.000	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	24.000	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0
Deplasari, delasari, transferari	20.06	0	0	5.000	3.500	3.500	3.500	1.031	2.469	1.031
Deplasari interne, delasari, transferari	20.06.01	0	0	5.000	3.500	3.500	3.500	1.031	2.469	1.031
Pregatire profesionala	20.13	0	0	7.000	4.000	4.000	4.000	665	3.335	665
Protectia muncii	20.14	0	0	7.000	5.000	5.000	5.000	1.785	3.215	1.785
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	43.000	22.000	22.000	22.000	21.280	720	21.280
Ajutoare sociale	57.02	0	0	43.000	22.000	22.000	22.000	21.280	720	21.280
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	43.000	22.000	22.000	22.000	21.280	720	21.280
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	133.000	70.000	70.000	70.000	52.723	17.277	52.723
Burse	59.01	0	0	133.000	70.000	70.000	70.000	52.723	17.277	52.723
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Total cheltuieli		0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Active fixe	71.01	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	250
Mobilier, aparatura birouca si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	6.940
Alte active fixe	71.01.30	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
Total cheltuieli		0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
Ajutoare sociale	57.02	0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456
Tichete de cresa si tichete sociale pentru gradinita	57.02.03	0	0	5.260	2.000	2.000	2.000	1.536	464	456

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
66.02 - Sanatate - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Total cheltuieli		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
TITLUL XVACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Active fixe	71.01	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Constructii	71.01.01	0	0	3.189.930	2.339.430	2.339.430	0	2.339.430	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	76.000	76.000	9.059	66.941	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
66.02.50.50 - Alte institutii si actiuni sanitare - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Total cheltuieli		0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Active fixe	71.01	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Constructii	71.01.01	0	0	3.189.930	2.339.430	2.339.430	2.339.430	0	2.339.430	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	76.000	76.000	76.000	9.059	66.941	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

for

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02 - Cultura, recreere si religie - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	540.000	273.500	307.000	54.618	252.382	267.866
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	132.000	74.500	108.000	51.619	56.381	51.938
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	132.000	74.500	108.000	51.619	56.381	51.938
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	48.500	82.000	39.373	42.627	39.692
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	44.500	78.000	37.091	40.909	37.403
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	42.000	74.000	35.367	38.633	35.367
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	4.000	2.500	4.000	1.724	2.276	2.036
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	550	1.450
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
Contributii	10.03	0	0	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	0	0	0	0	0
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	0	0	0	0	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	7.001	7.999	7.001
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	1.000	1.000	425	575	425
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
Transferuri curente	51.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
SECTIUNEA DE DEZVOL. TARE		0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.928
Total cheltuieli		0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.928
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.928
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.928
Active fixe	71.01	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.928
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	140
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
Alte active fixe	71.01.30	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	213.788

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
fu

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.03 - Servicii culturale - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.538
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
Total cheltuieli		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	48.500	82.000	82.000	39.373	42.627	39.692
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	44.500	78.000	78.000	37.091	40.909	37.403
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	42.000	74.000	74.000	35.367	38.633	35.367
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	4.000	2.500	4.000	4.000	1.724	2.276	2.036
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
Contributii	10.03	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	16.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	16.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
Material pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	15.000	7.001	7.999	7.001
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	425	575	425
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	0	0	0	0	0	0	420
Total cheltuieli		0	0	0	0	0	0	0	0	420

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Plat. efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare			
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	0	0	0	0	0	420
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	0	0	0	0	0	420
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	420
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	140
Alte active fixe	71.01.30	0	0	0	0	0	0	0	280

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

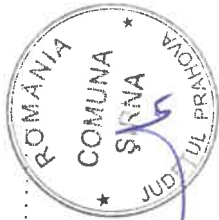
fu

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.03.02 - Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.538
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
Total cheltuieli		0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	102.000	64.500	98.000	98.000	46.799	51.201	47.118
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	48.500	82.000	82.000	39.373	42.627	39.692
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	44.500	78.000	78.000	37.091	40.909	37.403
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	42.000	74.000	74.000	35.367	38.633	35.367
Indemnitati de hrana	10.01.17	0	0	4.000	2.500	4.000	4.000	1.724	2.276	2.036
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
Tichete de vacanta	10.02.06	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
Contributii	10.03	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	832	1.168	839
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	16.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	16.000	16.000	16.000	7.426	8.574	7.426
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
Materialie pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	15.000	7.001	7.999	7.001
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	425	575	425
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	0	0	0	0	0	0	420
Total cheltuieli		0	0	0	0	0	0	0	0	420

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plat. efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	0	0	0	0	0	0	420
TITLUL XV/ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	0	0	0	0	0	0	420
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	0	420
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	140
Alte active fixe	71.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	280

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

for

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.05 - Servicii recreative si sportive - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	438.000	209.000	209.000	209.000	7.819	201.181	220.328
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Total cheltuieli		0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
TITLUL VI TRANSFERURI IN TRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Transferuri curente	51.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Total cheltuieli		0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Active fixe	71.01	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Mobilier, aparatura biroica si alte active corporale	71.01.03	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Alte active fixe	71.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
		0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	2.999	196.001	213.508

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

for

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.05.01 - Sport - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Total cheltuieli		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Transferuri curente	51.01	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.05.03 - Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Total cheltuieli		0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
TITLUL XV/ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Active fixe	71.01	0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	215.508
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	2.000
Alte active fixe	71.01.30	0	0	408.000	199.000	199.000	2.999	196.001	213.508

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02 - Asigurari si asistenta sociala - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	2.152.000	1.253.000	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	2.152.000	1.253.000	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955
Total cheltuieli		0	0	2.152.000	1.253.000	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.152.000	1.253.000	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	1.126.000	668.000	1.126.000	635.413	490.587	656.681
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	1.093.000	650.000	1.093.000	621.432	471.568	642.232
Salarii de baza	10.01.01	0	0	970.000	580.000	970.000	561.787	408.213	582.323
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	123.000	70.000	123.000	59.645	63.355	59.909
Contributii	10.03	0	0	33.000	18.000	33.000	13.981	19.019	14.449
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	33.000	18.000	33.000	13.981	19.019	14.449
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	1.024.000	584.000	584.000	515.328	68.672	541.274
Ajutoare sociale	57.02	0	0	1.024.000	584.000	584.000	515.328	68.672	541.274
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	1.024.000	584.000	584.000	515.328	68.672	541.274
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	2.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Programe si proiecte privind prevenirea si combaterea discriminarii	59.30	0	0	2.000	1.000	1.000	0	1.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.05.02 - Asistentă socială în caz de invaliditate - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	546.991	1.186.223
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	546.991	1.186.223
Total cheltuieli		0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	546.991	1.186.223
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	546.991	1.186.223
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	1.126.000	668.000	635.413	490.587	656.681
Cheltuieli salariale în bani	10.01	0	0	1.093.000	650.000	621.432	471.568	642.232
Salarii de baza	10.01.01	0	0	970.000	580.000	561.787	408.213	582.323
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	123.000	70.000	59.645	63.355	59.909
Contributii	10.03	0	0	33.000	18.000	13.981	19.019	14.449
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	33.000	18.000	13.981	19.019	14.449
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	960.000	560.000	503.596	56.404	529.542
Ajutoare sociale	57.02	0	0	960.000	560.000	503.596	56.404	529.542
Ajutoare sociale în numerar	57.02.01	0	0	960.000	560.000	503.596	56.404	529.542

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.10 - Ajustare pentru locuinte - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOL.TARE		0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
Total cheltuieli		0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
TITLUL X ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
Ajutoare sociale	57.02	0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	60.000	20.000	11.732	8.268	11.732

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul asigurarii si asistentei sociale - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legate de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	6.000	5.000	0	5.000	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	6.000	5.000	0	5.000	0
Total cheltuieli		0	0	6.000	5.000	0	5.000	0
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	6.000	5.000	0	5.000	0
TITLUL X ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	4.000	4.000	0	4.000	0
Ajutoare sociale	57.02	0	0	4.000	4.000	0	4.000	0
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	4.000	4.000	0	4.000	0
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	2.000	1.000	0	1.000	0
Programe si proiecte privind prevenirea si combaterea discriminarii	59.30	0	0	2.000	1.000	0	1.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
mic elena

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.50.50 - Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platt	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	0
Total cheltuieli		0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	0
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	0
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	0	4.000	0
Ajutoare sociale	57.02	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	0	4.000	0
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	0	4.000	0
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Programe si proiecte privind prevenirea si combaterea discriminarii	59.30	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
70.02 - Locuinte, servicii si dezvoltare publica - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	712.000	1.020.000	712.000	712.000	712.000	583.733	128.267	708.574
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	269.000	339.000	269.000	269.000	269.000	144.099	124.901	144.099
Total cheltuieli		0	269.000	339.000	269.000	269.000	269.000	144.099	124.901	144.099
CHELTUIELI CURENTE	01	0	269.000	339.000	269.000	269.000	269.000	144.099	124.901	144.099
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	269.000	339.000	269.000	269.000	269.000	144.099	124.901	144.099
Bunuri si servicii	20.01	0	201.000	271.000	201.000	201.000	201.000	144.099	56.901	144.099
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	150.000	210.000	150.000	150.000	150.000	140.886	9.114	140.886
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0	6.000	0
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	45.000	55.000	45.000	45.000	45.000	3.213	41.787	3.213
Alte cheltuieli	20.30	0	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	0	68.000	0
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	0	68.000	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	443.000	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475
Total cheltuieli		0	443.000	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	443.000	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	443.000	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475
Active fixe	71.01	0	443.000	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475
Constructii	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	27.687

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plat efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
Alte active fixe	71.01.30	0	0	681.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	11.345

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
70.02.06 - Iluminat public si electrificari rurale - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare			Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	898.000	630.000	630.000	575.851	54.149	144.099
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099
Total cheltuieli		0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099
Bunuri si servicii	20.01	0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	210.000	150.000	150.000	140.886	9.114	140.886
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	55.000	45.000	45.000	3.213	41.787	3.213
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0
Total cheltuieli		0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0
Active fixe	71.01	0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI

70.02.50 - Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale - la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	122.000	82.000	82.000	82.000	7.882	74.118	39.032
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	0	74.000	0
Total cheltuieli		0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	0	74.000	0
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	0	74.000	0
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	0	74.000	0
Bunuri si servicii	20.01	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	0	6.000	0
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	0	6.000	0
Alte cheltuieli	20.30	0	0	68.000	68.000	68.000	68.000	0	68.000	0
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	68.000	68.000	68.000	68.000	0	68.000	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032
Total cheltuieli		0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032
TITLUL XV/ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032
Active fixe	71.01	0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	27.687
Alte active fixe	71.01.30	0	0	48.000	8.000	8.000	8.000	7.882	118	11.345

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02 - Protectia mediului - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	70.000	65.000	44.844	20.156	44.843
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	70.000	65.000	44.844	20.156	44.843
Total cheltuieli		0	0	70.000	65.000	44.844	20.156	44.843
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	70.000	65.000	44.844	20.156	44.843
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	70.000	65.000	44.844	20.156	44.843
Bunuri si servicii	20.01	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Alte cheltuieli	20.30	0	0	20.000	15.000	0	15.000	0
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	20.000	15.000	0	15.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02.05.01 - Salubritate - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Total cheltuieli		0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Bunuri si servicii	20.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02.05 - Salubritate si gestiunea deseurilor - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Total cheltuieli		0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Bunuri si servicii	20.01	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
84.02 - Transporturi - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Total cheltuieli		0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Active fixe	71.01	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
84.02.03.01 - Drumuri si poduri - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de plati	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Total cheltuieli		0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Active fixe	71.01	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.10 - Cultura, recreere si religie - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Plati efectuate	Angajamente legale de platt	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Total cheltuieli		0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Bunuri si servicii	20.01	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	30.000	10.000	4.820	5.180	4.820

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.10.05.01 - Sport - la data de 30.06.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Total cheltuieli		0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Bunuri si servicii	20.01	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Signature]

CONTUL DE EXECUTIE 2A: ADMINISTRATIA LOCALA - FINANTARE INTEGRALA DIN BUGET - VENITURI

la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Singeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE-DEZVOLTARE		10.240.410	6.588.910	5.877.230	1.332.688	4.544.542	4.338.369	0	1.538.861
TOTAL VENITURI		10.240.410	6.588.910	5.877.230	1.332.688	4.544.542	4.338.369	0	1.538.861
VENITURI PROPRII		4.483.740	2.504.500	4.063.458	1.332.688	2.730.770	2.524.597	0	1.538.861
I. VENITURI CURENTE		7.917.000	4.305.500	5.864.458	1.332.688	4.531.770	4.325.597	0	1.538.861
A. VENITURI FISCALE		7.394.000	4.019.000	5.122.645	842.434	4.280.211	4.105.484	0	1.017.161
A.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL		3.077.000	1.725.000	1.635.008	0	1.635.008	1.635.008	0	0
A.12. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE		3.077.000	1.725.000	1.635.008	0	1.635.008	1.635.008	0	0
Impozit pe venit	03.02	12.000	5.000	10.197	0	10.197	10.197	0	0
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	12.000	5.000	10.197	0	10.197	10.197	0	0
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	3.065.000	1.720.000	1.624.811	0	1.624.811	1.624.811	0	0
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	753.000	407.000	354.427	0	354.427	354.427	0	0
Suma alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1.912.000	1.013.000	1.048.859	0	1.048.859	1.048.859	0	0
Suma repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	04.02.05	400.000	300.000	221.525	0	221.525	221.525	0	0
A.3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE		552.740	303.000	829.921	330.820	499.101	440.950	0	388.971
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	552.740	303.000	829.921	330.820	499.101	440.950	0	388.971
Impozit pe cladiri	07.02.01	181.240	97.000	270.644	93.302	177.342	152.954	0	117.690
Impozit pe cladiri - PF	07.02.01.01	146.240	77.000	188.775	66.316	122.459	108.826	0	79.949
Impozit pe cladiri - PJ	07.02.01.02	35.000	20.000	81.869	26.986	54.883	44.128	0	37.741
Impozit pe terenuri	07.02.02	356.000	196.000	547.380	237.518	309.862	277.121	0	270.259
Impozit pe terenuri - PF	07.02.02.01	120.000	65.000	215.708	107.559	108.150	98.279	0	117.430

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare			Drepturi constatate			Incasari realizate	Singeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent				
Impozit pe terenuri - PJ	07.02.02.02	26.000	13.000	27.220	3.537	23.683	20.998	0	6.222	
Impozit pe terenurile extravilane	07.02.02.03	210.000	118.000	304.451	126.422	178.029	157.844	0	146.607	
Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru activitatea notariala si alte taxe de timbru	07.02.03	15.500	10.000	11.897	0	11.897	10.875	0	1.022	
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII										
Suma defalcate din TVA	11.02	3.698.260	1.955.000	2.640.742	511.614	2.129.128	2.012.590	0	628.152	
Suma defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	11.02.02	3.433.260	1.801.000	1.801.000	0	1.801.000	1.801.000	0	0	
Suma defalcate din TVA pt echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	2.425.260	1.264.000	1.264.000	0	1.264.000	1.264.000	0	0	
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	1.008.000	537.000	537.000	0	537.000	537.000	0	0	
Taxa asupra mijloacelor de transport	16.02.02	265.000	154.000	839.742	511.614	328.128	211.590	0	628.152	
Taxa asupra mijloacelor de transport - PF	16.02.02.01	249.000	145.000	836.188	511.613	324.575	208.037	0	628.151	
Taxa asupra mijloacelor de transport - PJ	16.02.02.02	209.000	120.000	489.233	230.566	238.677	171.740	0	297.493	
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	40.000	25.000	366.955	281.057	85.898	36.297	0	330.658	
A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE										
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	16.000	9.000	3.564	1	3.553	3.553	0	1	
Alte impozite si taxe	18.02.50	66.000	36.000	16.974	0	16.974	16.936	0	38	
C. VENITURI NEFISCALE										
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE										
Venituri din proprietate	30.02	66.000	36.000	16.974	0	16.974	16.936	0	38	
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	66.000	36.000	16.974	0	16.974	16.936	0	38	
Redevente miniere	30.02.05.01	523.000	286.500	741.813	490.254	251.559	220.113	0	521.700	
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	290.000	160.000	124.812	838	123.974	121.505	0	3.307	
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII										
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	290.000	160.000	124.812	838	123.974	121.505	0	3.307	
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	290.000	140.000	109.614	0	109.614	109.614	0	0	
		30.000	20.000	15.198	838	14.360	11.891	0	3.307	
		233.000	126.500	617.001	489.416	127.585	98.608	0	518.393	
		8.000	4.000	3.815	2.594	1.221	1.480	0	2.335	
		2.000	1.000	2.594	2.594	0	259	0	2.335	

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare			Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cat decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent				
Taxe din activitatea cadastrala si de agricultura	33.02.24	6.000	3.000	1.221	0	1.221	1.221	0	0	
Venituri din taxe administrative, eliberari de permise	34.02	2.000	2.000	33	0	33	33	0	0	
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	2.000	2.000	33	0	33	33	0	0	
Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	172.000	91.500	562.204	466.954	95.250	71.239	0	490.965	
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate conform dispozitiilor legale	35.02.01	170.000	90.000	561.049	466.954	94.095	70.294	0	490.755	
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	170.000	90.000	561.049	466.954	94.095	70.294	0	490.755	
Penalitati pentru nedepunerea sau depunerea cu intarziere a declaratiilor de impozite si taxe	35.02.02	2.000	1.500	1.155	0	1.155	945	0	210	
Diverse venituri	36.02	51.000	29.000	50.949	19.868	31.081	25.856	0	25.083	
Taxe speciale	36.02.06	37.000	17.000	42.896	14.415	28.481	23.970	0	18.926	
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate in cursul procesului de executare silita	36.02.14	2.000	1.000	7.203	5.453	1.750	1.036	0	6.167	
Alte venituri	36.02.50	12.000	11.000	850	0	850	850	0	0	
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2.366.500	-1.018.000	-623.052	0	-623.052	-623.052	0	0	
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0	
IV. SUBVENTII										
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE										
Subventii de la bugetul de stat	42.02	2.255.410	2.215.410	12.772	0	12.772	12.772	0	0	
B. Curente		2.255.410	2.215.410	12.772	0	12.772	12.772	0	0	
Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si sau petrolieri	42.02.34	60.000	20.000	12.772	0	12.772	12.772	0	0	
Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0	
Fonduri europene nerambursabile	42.02.88.01	1.844.880	1.844.880	0	0	0	0	0	0	
Sume aferente TVA	42.02.88.03	350.530	350.530	0	0	0	0	0	0	

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare			Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent				
Subventii de la alte administratii	43.02	68.000	68.000	0	0	0	0	0	0	0
Suma alocate din bugetul ANCPH pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului national de cadastru si carte funciara	43.02.34	68.000	68.000	0	0	0	0	0	0	0
SECTIONEA DE FUNCTIONARE										
TOTAL VENITURI		5.678.500	3.375.500	5.254.178	1.332.688	3.921.490	3.715.317	0	1.538.861	1.538.861
VENITURI PROPRII		5.678.500	3.375.500	5.254.178	1.332.688	3.921.490	3.715.317	0	1.538.861	1.538.861
I. VENITURI CURENTE		4.483.740	2.504.500	4.063.458	1.332.688	2.730.770	2.524.597	0	1.538.861	1.538.861
A. VENITURI FISCALE		5.550.500	3.287.500	5.241.406	1.332.688	3.908.718	3.702.545	0	1.538.861	1.538.861
A.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CA STIGURI DIN CAPITAL		7.394.000	4.019.000	5.122.645	842.434	4.280.211	4.105.484	0	1.017.161	1.017.161
A.12. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SI CA STIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE		3.077.000	1.725.000	1.635.008	0	1.635.008	1.635.008	0	0	0
		3.077.000	1.725.000	1.635.008	0	1.635.008	1.635.008	0	0	0
Impozit pe venit	03.02	12.000	5.000	10.197	0	10.197	10.197	0	0	0
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	12.000	5.000	10.197	0	10.197	10.197	0	0	0
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	3.065.000	1.720.000	1.624.811	0	1.624.811	1.624.811	0	0	0
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	753.000	407.000	354.427	0	354.427	354.427	0	0	0
Suma alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1.912.000	1.013.000	1.048.859	0	1.048.859	1.048.859	0	0	0
Suma repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	04.02.05	400.000	300.000	221.525	0	221.525	221.525	0	0	0
A.3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE		552.740	303.000	829.921	330.820	499.101	440.950	0	388.971	388.971
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	552.740	303.000	829.921	330.820	499.101	440.950	0	388.971	388.971
Impozit pe cladiri	07.02.01	181.240	97.000	270.644	93.302	177.342	152.954	0	117.690	117.690
Impozit pe cladiri - PF	07.02.01.01	146.240	77.000	188.775	66.316	122.459	108.826	0	79.949	79.949
Impozit pe cladiri - PJ	07.02.01.02	35.000	20.000	81.869	26.986	54.883	44.128	0	37.741	37.741
Impozit pe terenuri	07.02.02	356.000	196.000	547.380	237.518	309.862	277.121	0	270.259	270.259
Impozit pe terenuri - PF	07.02.02.01	120.000	65.000	215.709	107.559	108.150	98.279	0	117.430	117.430
Impozit pe terenuri - PJ	07.02.02.02	26.000	13.000	27.220	3.537	23.683	20.998	0	6.222	6.222
Impozit pe terenurile extravilane	07.02.02.03	210.000	118.000	304.451	126.422	178.029	157.844	0	146.607	146.607

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru activitatea notariata si alte taxe de timbru	07.02.03	15.500	10.000	11.897	0	11.897	10.875	0	1.022
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII									
Sume defalcate din TVA	11.02	3.698.260	1.955.000	2.640.742	511.614	2.129.128	2.012.590	0	628.152
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	11.02.02	2.425.260	1.264.000	1.801.000	0	1.801.000	1.801.000	0	0
Sume defalcate din TVA, pt echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	1.008.000	537.000	537.000	0	537.000	537.000	0	0
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	265.000	154.000	839.742	511.614	328.128	211.590	0	628.152
Taxa asupra mijloacelor de transport	16.02.02	249.000	145.000	836.188	511.613	324.575	208.037	0	628.151
Taxa asupra mijloacelor de transport - PF	16.02.02.01	209.000	120.000	469.233	230.556	238.677	171.740	0	297.493
Taxa asupra mijloacelor de transport - PJ	16.02.02.02	40.000	25.000	366.955	281.057	85.898	36.297	0	330.658
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	16.000	9.000	3.554	1	3.553	3.563	0	1
A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE									
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	66.000	36.000	16.974	0	16.974	16.936	0	38
Alte impozite si taxe	18.02.50	66.000	36.000	16.974	0	16.974	16.936	0	38
C. VENITURI NEFISCALE									
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE									
Redevente mtiere	30.02	290.000	160.000	118.761	490.254	-371.493	-402.939	0	521.700
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.01	290.000	160.000	124.812	838	123.974	121.505	0	3.307
Venituri din proprietate	30.02.05	290.000	160.000	124.812	838	123.974	121.505	0	3.307
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05.01	290.000	160.000	124.812	838	123.974	121.505	0	3.307
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	260.000	140.000	109.614	0	109.614	109.614	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII									
Venituri din vanzari de bunuri si servicii	33.02	30.000	20.000	15.198	838	14.360	11.891	0	3.307
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02.08	-2.133.500	-891.500	-6.051	489.416	-495.467	-524.444	0	518.393
Taxe din activitatea cadastrala si de agricultura	33.02.24	8.000	4.000	3.815	2.594	1.221	1.480	0	2.335
Venituri din activitatea cadastrala si de agricultura	33.02.24	2.000	1.000	2.594	2.594	0	259	0	2.335
Venituri din taxe administrative, eliberari de permise	34.02	6.000	3.000	1.221	0	1.221	1.221	0	0
		2.000	2.000	33	0	33	33	0	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate		Incasari realizate	Singeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale curculate	Total, din care:	din anii precedenti			
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	2.000	2.000	33	0	33	0	0
Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	172.000	91.500	562.204	466.954	95.250	71.239	490.965
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate conform dispozitiilor legale	35.02.01	170.000	90.000	561.049	466.954	94.095	70.294	490.755
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte instituti de specialitate	35.02.01.02	170.000	90.000	561.049	466.954	94.095	70.294	490.755
Penalitati pentru nedepunerea sau depunerea cu intarziere a declaratiilor de impozite si taxe	35.02.02	2.000	1.500	1.155	0	1.155	945	210
Diverse venituri	36.02	51.000	29.000	50.949	19.868	31.081	25.856	25.083
Taxe speciale	36.02.06	37.000	17.000	42.896	14.415	28.481	23.970	18.926
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate in cursul procesului de executare silita	36.02.14	2.000	1.000	7.203	5.453	1.750	1.036	6.167
Alte venituri	36.02.50	12.000	11.000	850	0	850	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02	-2.366.500	-1.018.000	-623.052	0	-623.052	-623.052	0
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2.366.500	-1.018.000	-623.052	0	-623.052	-623.052	0
IV. SUBVENTII		128.000	88.000	12.772	0	12.772	12.772	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		128.000	88.000	12.772	0	12.772	12.772	0
Subventii de la bugetul de stat	42.02	60.000	20.000	12.772	0	12.772	12.772	0
B. Curente		60.000	20.000	12.772	0	12.772	12.772	0
Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si sau petrolului	42.02.34	60.000	20.000	12.772	0	12.772	12.772	0
Subventii de la alte administratii	43.02	68.000	68.000	0	0	0	0	0
Sume alocate din bugetul ANCP pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului national de cadastru si carte funciara	43.02.34	68.000	68.000	0	0	0	0	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		4.561.910	3.213.410	623.052	0	623.052	623.052	0
TOTAL VENITURI		4.561.910	3.213.410	623.052	0	623.052	623.052	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Singeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
I. VENITURI CURENTE		2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02	2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	2.366.500	1.018.000	623.052	0	623.052	623.052	0	0
IV. SUBVENTII		2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0
Subventii de la bugetul de stat	42.02	2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0
B. Curente		2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0
Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	2.195.410	2.195.410	0	0	0	0	0	0
Fonduri europene nerambursabile	42.02.88.01	1.844.880	1.844.880	0	0	0	0	0	0
Sume aferente TVA	42.02.88.03	350.530	350.530	0	0	0	0	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

fec

CONTUL DE EXECUȚIE 2A: ADMINISTRATIA LOCALA - FINANTARE INTEGRALA DIN BUGET - CHELTUIELI
la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate				
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	12.579.840	8.928.340	10.265.950	3.377.000	6.888.950	3.746.868
TOTAL CHELTUIELI		0	0	12.579.840	8.928.340	10.265.950	3.377.000	6.888.950	3.746.868
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02	0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
Autoritati executive si legislative	51.02.01	0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	4.374.650	3.445.410	4.166.520	1.041.976	3.124.544	1.207.194
Partea a II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	59.02	0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092
Ordine publica	61.02.03	0	0	292.000	180.000	292.000	115.151	176.849	110.808
Politie locala	61.02.03.04	0	0	292.000	180.000	292.000	115.151	176.849	110.808
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	0	0	15.000	9.000	9.000	4.284	4.716	4.284
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	6.788.190	4.496.930	5.001.430	1.569.162	3.432.268	1.673.165
Invatamant	65.02	0	0	830.260	555.000	568.000	354.744	213.256	207.344
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	825.000	555.000	566.000	353.208	212.792	206.888
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	0	0	825.000	555.000	566.000	353.208	212.792	206.888
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50	0	0	5.260	2.000	2.000	1.536	464	456
Sanatare	66.02	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	66.02.50	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Alte institutii si actiuni sanitare	66.02.50.50	0	0	3.265.930	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	540.000	273.500	307.000	54.618	252.382	267.866
Servicii culturale	67.02.03	0	0	102.000	64.500	98.000	46.799	51.201	47.538
Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale	67.02.03.02	0	0	102.000	64.500	98.000	46.799	51.201	47.538
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	438.000	209.000	209.000	7.819	201.181	220.328

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament			Credite bugetare			Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platt	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare					
Sport											
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.01	0	0	30.000	10.000	4.820	10.000	4.820	5.180	4.820	4.820
	67.02.05.03	0	0	408.000	199.000	2.999	199.000	2.999	196.001	215.508	
Asigurari si asistenta sociala	68.02	0	0	2.152.000	1.253.000	1.150.741	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955	
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	68.02.06	0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	1.686.000	1.139.009	546.891	1.186.223	
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02	0	0	2.086.000	1.228.000	1.139.009	1.686.000	1.139.009	546.891	1.186.223	
Ajutoare pentru locuinte	68.02.10	0	0	60.000	20.000	11.732	20.000	11.732	8.268	11.732	
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	
Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	69.02	0	0	1.090.000	777.000	777.000	777.000	628.577	148.423	753.417	
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	1.020.000	712.000	583.733	712.000	583.733	128.267	708.574	
Luminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	898.000	630.000	575.851	630.000	575.851	54.149	144.099	
Alimentare cu gaze naturale in localitati	70.02.07	0	0	0	0	0	0	0	0	525.443	
Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale	70.02.50	0	0	122.000	82.000	7.882	82.000	7.882	74.118	39.032	
Protectia mediului	74.02	0	0	70.000	65.000	44.844	65.000	44.844	20.156	44.843	
Salubritate si gestiuinea deseurilor	74.02.05	0	0	50.000	50.000	44.844	50.000	44.844	5.166	44.843	
Salubritate	74.02.05.01	0	0	50.000	50.000	44.844	50.000	44.844	5.166	44.843	
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	74.02.50	0	0	20.000	15.000	0	15.000	0	15.000	0	
Partea a V-a ACTIUNI ECONOMICE	79.02	0	0	20.000	20.000	17.850	20.000	17.850	2.150	0	
Transporturi	84.02	0	0	20.000	20.000	17.850	20.000	17.850	2.150	0	
Transport rutier	84.02.03	0	0	20.000	20.000	17.850	20.000	17.850	2.150	0	
Drumuri si poduri	84.02.03.01	0	0	20.000	20.000	17.850	20.000	17.850	2.150	0	
Partea a VI-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	2.339.430	2.339.430	961.369	0	961.369	0	0	
Excedent	96.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Excedentul sectiunii de functionare	96.02.96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Deficit	99.02	0	0	2.339.430	2.339.430	961.369	0	961.369	0	0	
Deficitul sectiunii de dezvoltare	99.02.97	0	0	2.339.430	2.339.430	961.369	0	961.369	0	0	
SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE		0	0	5.678.500	3.375.500	2.753.948	4.713.110	2.753.948	1.959.162	2.870.203	
TOTAL CHELTUIELI		0	0	5.678.500	3.375.500	2.753.948	4.713.110	2.753.948	1.959.162	2.870.203	

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament			Credite bugetare			Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriala cumulata	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale			
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02	0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122	
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122	
Autoritati executive si legislativ e	51.02.01	0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122	
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	2.103.240	1.220.000	1.941.110	1.041.976	899.134	1.116.122	
Partea a II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	59.02	0	0	307.000	189.000	301.000	118.435	181.565	115.092	
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	0	0	307.000	189.000	301.000	119.435	181.565	115.092	
Ordine publica	61.02.03	0	0	292.000	180.000	292.000	115.151	176.849	110.808	
Politie locala	61.02.03.04	0	0	292.000	180.000	292.000	115.151	176.849	110.808	
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	0	0	15.000	9.000	9.000	4.284	4.716	4.284	
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	2.859.260	1.632.500	2.137.000	1.403.594	733.406	1.450.047	
Invatamant	65.02	0	0	575.260	305.000	318.000	201.234	116.786	200.154	
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	570.000	303.000	316.000	199.688	116.302	199.698	
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	0	0	570.000	303.000	316.000	199.688	116.302	199.698	
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50	0	0	5.260	2.000	2.000	1.536	464	456	
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	132.000	74.500	108.000	51.619	56.381	51.938	
Servicii culturale	67.02.03	0	0	102.000	64.500	98.000	46.799	51.201	47.118	
Biblioteci publice comunale, orasenesii, municipale	67.02.03.02	0	0	102.000	64.500	98.000	46.799	51.201	47.118	
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820	
Sport	67.02.05.01	0	0	30.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820	
Asiguran si asistenta sociala	68.02	0	0	2.152.000	1.253.000	1.711.000	1.150.741	560.259	1.197.955	
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	68.02.05	0	0	2.086.000	1.228.000	1.686.000	1.139.009	546.991	1.186.223	
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02	0	0	2.086.000	1.228.000	1.686.000	1.139.009	546.991	1.186.223	
Ajutoare pentru locuinte	68.02.10	0	0	60.000	20.000	20.000	11.732	8.268	11.732	
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50	0	0	6.000	5.000	5.000	0	5.000	0	
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50	0	0	6.000	5.000	5.000	0	5.000	0	
Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	69.02	0	0	409.000	334.000	334.000	188.943	145.057	188.942	
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	339.000	269.000	269.000	144.099	124.901	144.099	
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	265.000	195.000	195.000	144.099	50.901	144.099	

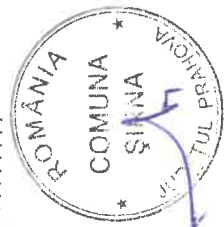
Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament			Credite bugetare			Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legate de plati	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate							
Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale	70.02.50	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000	0	74.000	0	0
Protectia mediului	74.02	0	0	70.000	65.000	65.000	65.000	65.000	44.844	20.156	44.843	44.843
Salubritate si gestiunea deseurilor	74.02.05	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843	44.843
Salubritate	74.02.05.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.843	44.843
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	74.02.50	0	0	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0	15.000	0	0
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	0	0	0	0	0	961.369	0	0	0
Excedent	98.02	0	0	0	0	0	0	0	961.369	0	0	0
Excedentul sectiunii de functionare	98.02.96	0	0	0	0	0	0	0	961.369	0	0	0
SECUTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	6.901.340	5.552.840	5.552.840	5.552.840	5.552.840	623.052	4.929.788	623.052	623.052
TOTAL CHELTUIELI		0	0	6.901.340	5.552.840	5.552.840	5.552.840	5.552.840	623.052	4.929.788	623.052	623.052
Partea I-a SERVICIIL PUBLICE GENERALE	50.02	0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	0	91.072
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	0	91.072
Autoritati executive si legislative	51.02.01	0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	0	91.072
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	2.271.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	2.225.410	0	2.225.410	0	91.072
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	3.928.930	2.864.430	2.864.430	2.864.430	2.864.430	165.563	2.698.862	223.118	223.118
Invatamant	65.02	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190	7.190
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190	7.190
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	0	0	255.000	250.000	250.000	250.000	250.000	153.510	96.490	7.190	7.190
Sanatate	66.02	0	0	3.285.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0	0
Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	66.02.50	0	0	3.285.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0	0
Alte institutii si actiuni sanitare	66.02.50.50	0	0	3.285.930	2.415.430	2.415.430	2.415.430	2.415.430	9.059	2.406.371	0	0
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	199.000	2.989	196.001	215.928	215.928
Servicii culturale	67.02.03	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	199.000	2.989	196.001	215.928	215.928
Biblioteca publice comunale, crasesesti, municipale	67.02.03.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420	420
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	199.000	2.989	196.001	215.508	215.508
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.03	0	0	408.000	199.000	199.000	199.000	199.000	2.989	196.001	215.508	215.508
Partea a IV-a SERVICIIL SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	66.02	0	0	681.000	443.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475	564.475
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	681.000	443.000	443.000	443.000	443.000	439.634	3.366	564.475	564.475

117

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament			Credite bugetare			Plati efectuate	Angajamente legale de plati	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate			
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	633.000	435.000	435.000	431.752	3.248	0	
Alimentare cu gaze naturale in localitati	70.02.07	0	0	0	0	0	0	0	525.443	
Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale	70.02.50	0	0	48.000	8.000	8.000	7.882	118	39.032	
Partea a V-a ACTIUNI ECONOMICE	79.02	0	0	0	0	0	0	0	0	
Transporturi	84.02	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0	
Transport rutier	84.02.03	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0	
Drumuri si poduri	84.02.03.01	0	0	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0	
Partea a VII-a REZERVA EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	2.339.430	2.339.430	2.339.430	17.850	2.150	0	
Deficit	99.02	0	0	2.339.430	2.339.430	2.339.430	0	0	0	
Deficitul sectiunii de dezvoltare	99.02.97	0	0	2.339.430	2.339.430	2.339.430	0	0	0	

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



CONTUL DE EXECUTIE 2E: ADMINISTRATIA LOCALA - ACTIVITATI FINANATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII - VENITURI
la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe aite cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE+DEZVOLTARE		30.000	10.000	12.320	0	12.320	12.320	0	0
TOTAL VENITURI		30.000	10.000	12.320	0	12.320	12.320	0	0
I. VENITURI CURENTE		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.10	0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Donatii si sponsorizari	37.10.01	0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		30.000	10.000	4.820	0	4.820	4.820	0	0
Subventii de la aite administratii	43.10	30.000	10.000	4.820	0	4.820	4.820	0	0
Subventii pentru institutii publice	43.10.09	30.000	10.000	4.820	0	4.820	4.820	0	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		30.000	10.000	12.320	0	12.320	12.320	0	0
TOTAL VENITURI		30.000	10.000	12.320	0	12.320	12.320	0	0
I. VENITURI CURENTE		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.10	0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Donatii si sponsorizari	37.10.01	0	0	7.500	0	7.500	7.500	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		30.000	10.000	4.820	0	4.820	4.820	0	0
Subventii de la aite administratii	43.10	30.000	10.000	4.820	0	4.820	4.820	0	0

CONTUL DE EXECUTIE 2E: ADMINISTRATIA LOCALA - ACTIVITATI FINANTATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII - CHELTUIELI
la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de plati	Cheltuieli efective
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE * DEZAVOLTARE		0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
TOTAL CHELTUIELI		0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.10	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Cultura, recreere si religie	67.10	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Servicii recreative si sportive	67.10.05	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Sport	67.10.05.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.10	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
Excedent	98.10	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
Excedentul sectiunii de functionare	98.10.96	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
TOTAL CHELTUIELI		0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.10	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Cultura, recreere si religie	67.10	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Servicii recreative si sportive	67.10.05	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Sport	67.10.05.01	0	0	30.000	10.000	10.000	10.000	4.820	5.180	4.820
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.10	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
Excedent	98.10	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0
Excedentul sectiunii de functionare	98.10.96	0	0	0	0	0	0	7.500	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA
la data de 30.06.2023

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Disponibil la inceputul anului	Incasari	Plati	Disponibil la sfarsitul perioadei
TOTAL (rd 02 la 01)	01	13.797	1.372	9.722	5.447
- Sume primite ca donatii si sponsorizari (ct.550/analitic distinct)	02	0	1.009	1.009	0
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr. 22/1969	03	13.797	363	8.713	5.447
- Sume primite din fondurile de contapartida constituite potrivit legii	04	0	0	0	0
- Paza obstasca comuncala	05	0	0	0	0
- Disponibil din fonduri cu destinatie speciala reprezentand alocatia pentru nou nascuti	06	0	0	0	0
- Disponibil din fonduri cu destinatie speciala reprezentand sprijin producatorilor agricoli	07	0	0	0	0
- Sume primite din credite externe contractate de stat pentru finantarea programului de pietruire a drumurilor comunale	08	0	0	0	0
- Sume din fondul de tezaur	09	0	0	0	0
- Sume primite din rezultatul executiei bugetare din anii precedenti	10	0	0	0	0
- Alte disponibilitati cu destinatie speciala	11	0	0	0	0
- Disponibil din sume alocate din venituri din privatizare conform O.G.nr.31/2007	12	0	0	0	0
- Ajutor financiar in echivalent a 100euro acordat cadrelor didactice din invatamantul preuniversitar	13	0	0	0	0
Disponibil din cofinantarea de la bugetul de stat	14	0	0	0	0
Disponibil ai institutiilor publice finantate integral de la bugetul local, din sume indisponibilizate pe baza de titluri executorii	15	0	0	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

Handwritten signature in blue ink.

**VENITURILE, CHELTUIELILE SI EXCENTE ALE BUGELOR
LOCALE PE UNITATI ADMINISTRATIV-TERRITORIALE**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Nr. rand	Prevederi anuale	Realizat
VENITURI TOTAL				
Venituri proprii	000102	112	6.588.910	4.338.369
	4990	113	2.504.500	2.524.597
1. Venituri curente, din care:	000202	114	4.305.500	4.325.597
a) Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	115	1.720.000	1.624.811
- Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	116	407.000	354.427
- Sume alocate de consiliul judetean pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	117	1.013.000	1.048.859
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata	11.02	118	1.801.000	1.801.000
- Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	11.02.02	120	1.264.000	1.264.000
- Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	123	537.000	537.000
4. Subventii de la alte nivele ale administratiei publice		133	2.283.410	12.772
- Subventii de la bugetul de stat	42.02	134	2.215.410	12.772
- Subventii de la alte administratii	43.02	135	68.000	0
CHELTUIELI TOTAL	5002	136	8.928.340	3.377.000
Excedent	98.02	137	0	961.369
Deficit	99.02	138	-2.339.430	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
mic elena

Venituri si cheltuieli transfer active fixe si stocuri intre institutii publice

Nota 33d

Cod rand	Explicatii	An precedent	An curent
1	Venituri-bunuri si servicii primite cu titlu gratuit-transfer active fixe si stocuri intre institutii publice (ct.7790101)	0	0
2	Alte cheltuieli operationale - transfer active fixe si stocuri intre institutii publice (ct.6580101)	0	0
3	Rd.1 -rd.2	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

.....
Mic Elena

SITUATIA ACTIVELOR SI DATORIILOR
din administratia locala la data de 30.06.2023

Nr rand	Denumirea indicatrilor	Cod rand	Inceputul perioadei	Sfirsitul perioadei
	Disponibilitati în lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii din care :	5	2.346.172	3.315.041
	Total (în baze cash) (rd.04+05)	8	2.346.172	3.315.041
	Total (în baze accrual) (rd.08+09)	10	2.346.172	3.315.041
	Alte valori (ct.532)	23	7.000	8.180
	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente din care :	32	13.864	5.447
	Total (în baze cash) (rd.32+35)	36	13.864	5.447
	Total (în baze accrual)(rd.36+37)	38	13.864	5.447
	Disponibilitati ale institutiilor publice aflate la alti rezidenti (terti) (ct.461+2678)	51	42.080	7.218
	Total (în baze cash)(rd.51)	52	42.080	7.218
	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la societati nefinanciare (ct.2600200 - ct.2960102) (S.11)	131	1.000	1.000
	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare)(rd.131+132+133)	134	1.000	1.000
	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutie subordonate acestora (ct.232+234+409+4111+4118+413+ 418+4611-4911-4961).Total (rd.166+167+168+172) din care de la:	165	1.331	3.969
	-de la societati nefinanciare (S.11),	167	1.331	3.969
1	Creante ale bugetului local (ct.464-497). Total (rd.177+178+179+183), din care:	176	1.337.926	1.538.225
	-de la populatie	177	1.337.926	1.538.225
	Total creante (rd.176+184)	185	1.337.926	1.538.225
1	Sume datorate tertilor reprezentând garantii si cautiuni aflate în conturile institutiilor publice (ct.4281+ 462). Total (rd.204+205+206) din care :	203	20.537	12.187
	- salariilor (gospodariile populatiei) (S.143)	204	20.537	12.187
	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.401+403+4041+405+408+419+4621). Total (rd.321+322+326+327) din care catre:	320	1.345	185.650
	-Societati nefinanciare (S.11)	321	1.345	185.650
	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4423+ 431+437+4428 +444+446+4481)	331	104.627	128.992
	Salariile angajatilor (ct 421+423+426 +4271+ 4273 +4281)	332	150.557	171.712
	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (ct.4272 + 4273+429+438)	333	67.056	93.002
	Total (rd.331+332+333+334)	335	322.240	393.706

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]

SITUATIA PLATILOR EFECTUATE DIN BUGET CARE NU SUNT CHELTUIELI EFECTIVE

N	Denumirea si simbolul conturilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfirsitul perioadei
1	Avansuri acordate furnizorilor (ct.232+234+409) - TOTAL (rd.02+03) din care:	01	0	0
	- din finantare bugetara (ct. 770)	02	0	0
	- din alte surse de finantare	03	0	0
2	Acreditive deschise la dispozitia tertilor (ct 541) - TOTAL (rd.05+06) din care:	04	0	0
	- din finantare bugetara (ct. 770)	05	0	0
	- din alte surse de finantare	06	0	0
3	Disponibilitati la alti rezidenti, garantii depuse la furnizori (ct. 2678+461) - TOTAL (rd 08+09) din care:	07	0	0
	- din finantare bugetara (ct. 770)	08	0	0
	- din alte surse de finantare	09	0	0
4	Disponibilitati ale misiunilor diplomatice si ale altor reprezentante ale Romaniei in strainatate, mai putin dobanda incasata in cont (cont 5124) - TOTAL (rd 11+12) din care:	10	0	0
	- din finantare bugetara (ct. 770)	11	0	0
	- din alte surse de finantare	12	0	0
5	Avansuri de trezorerie acordate in valuta Misiunilor diplomatice si altor reprezentante ale Romaniei in strainate (contul 542) - TOTAL (rd 15+15) din care:	13	0	0
	- din finantare bugetara (ct. 770)	14	0	0
	- din alte surse de finantare	15	0	0
6	Alte disponibilitati provenite din finantare bugetara (ct. 770) aflate in conturi de disponibil in lei la trezorerie (ct. 5581+5591 + etc*) si in conturi de disponibil in lei si in valuta la institutii de credit din tara, mai putin dobanda incasata in cont (ct. 5121+5124+4483+559+...etc*) - TOTAL (rd 17+18) din care:	16	0	0
7	TOTAL (rd. 01+04+07+10+13+16)	17	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA



.....
eu

BALANTA SINTETICA

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
103.00.00	Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al unitatilor administrativ - teritoriale	0	38.411.243	0	196.726	0	0	0	196.726	0	38.607.969	0	38.607.969
104.01.01	Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrativ - teritoriale	0	1.811.320	0	0	0	0	0	0	0	1.811.320	0	1.811.320
117.00.00	Rezultatul reportat	0	4.907.620	502.972	2.525.726	0	5.050	502.972	2.530.776	502.972	7.436.396	0	6.935.424
121.00.00	Rezultatul patrimonial	532.378	1.974.418	5.748.705	4.988.870	0	120.708	5.748.705	5.109.578	6.281.083	7.083.996	0	802.913
208.01.00	Programe informatice	44.914	0	0	0	0	0	0	0	44.914	0	44.914	0
208.02.00	Ale active fixe necorporale	206.031	0	0	0	0	0	0	0	206.031	0	206.031	0
211.01.00	Terenuri	7.112.666	0	0	0	0	0	0	0	7.112.666	0	7.112.666	0
211.02.00	Amenajari la terenuri	0	0	334.708	0	0	0	334.708	0	334.708	0	334.708	0
212.01.01	Constructii - drumuri publice	15.564.608	0	0	0	0	0	0	0	15.564.608	0	15.564.608	0
212.09.01	Constructii - alte active fixe incadrate in grupa constructii	17.545.299	0	196.725	0	0	0	196.725	0	17.742.024	0	17.742.024	0
213.01.00	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	117.109	0	10.697	0	0	0	10.697	0	127.806	0	127.806	0
213.03.00	Mijloace de transport	805.968	0	0	0	0	0	0	0	805.968	0	805.968	0
214.00.00	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materialele si ale active fixe corporale	622.039	0	235.310	0	0	0	235.310	0	857.349	0	857.349	0
231.00	Active fixe corporale in curs de executie	1.427.047	0	803.486	734.663	0	0	803.486	734.663	2.230.533	734.663	1.495.870	0
231.00.00	Active fixe corporale in curs de executie - Terenuri si cladiri	1.427.047	0	803.486	734.663	0	0	803.486	734.663	2.230.533	734.663	1.495.870	0
260.02.00	Titluri de participare necotate	1.000	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0	1.000	0
280.08.01	Amortizarea programelor informatice	0	44.915	0	0	0	0	0	0	0	44.915	0	44.915

127

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje pe perioada		Rulaje luna		Total rulaje		Total anul		Sold final	
		Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor
280.08.09	Amortizarea altor active fixe necorporale	0	155.265	0	5.315	0	1.063	0	6.378	0	161.643	0	161.643
281.01.00	Amortizarea amenajarii la terenuri	0	0	0	33.471	0	5.578	0	39.049	0	39.049	0	39.049
281.03.01	Amortizarea echipamentelor tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	0	66.358	0	6.592	0	1.394	0	7.986	0	74.344	0	74.344
281.03.03	Amortizarea mijloacelor de transport	0	621.675	0	35.392	0	7.078	0	42.470	0	664.145	0	664.145
281.04.00	Amortizarea mobilierului, aparaturii birou, echipamentelor de protectie a valorilor umane si materiale si a altor active fixe corporale	0	251.335	0	36.232	0	6.838	0	43.070	0	294.405	0	294.405
302.08.00	Alte materiale consumabile	11.885	0	53.497	55.462	0	925	0	53.497	56.387	56.387	8.995	0
303.02.00	Materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta	841.736	0	3.791	0	215	0	4.006	0	845.742	0	845.742	0
401.01.00	Furnizori sub 1 an	0	1.345	601.849	600.504	0	168	601.849	600.672	601.849	602.017	0	168
404.01.00	Furnizori de active fixe sub 1 an	0	0	197.052	808.534	426.000	0	623.052	808.534	623.052	808.534	0	185.482
411.01.01	Clienti cu termen sub 1 an	1.331	0	11.630	11.369	2.377	0	14.007	11.369	15.338	11.369	3.969	0
421.00.00	Personal - salarii datorate	0	59.194	1.604.101	1.618.306	2.534	0	1.606.635	1.618.306	1.606.635	1.677.500	0	70.865
427.01.00	Retineri din salarii datorate tertilor	0	77.566	519.211	525.145	2.948	14.848	522.159	539.993	522.159	617.569	0	95.400
427.01.0001	Sindicat	0	0	643	822	22	0	665	822	665	822	0	157
427.01.0002	C.A.R.	0	2.537	12.233	12.622	2.926	2.926	15.159	15.548	15.159	18.085	0	2.926
427.01.0003	Rate, popriri	0	1.014	6.191	6.298	0	89	6.191	6.387	6.191	7.401	0	1.210
427.01.0004	Carduri	0	74.015	500.144	505.403	0	11.833	500.144	517.236	500.144	591.251	0	91.107
428.01.01	Alte datorii in legatura cu personalul sub 1 an	0	13.797	8.713	363	0	0	8.713	363	8.713	14.160	0	5.447
431.02.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurari sociale	0	57.285	388.707	398.841	0	2.906	388.707	401.747	388.707	459.032	0	70.325
431.04.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurari sociale de sanatate	0	22.516	153.610	158.067	0	1.161	153.610	159.228	153.610	181.744	0	28.134
431.06.00	Contributia asiguratorie pentru munca	0	5.104	34.815	35.776	0	263	34.815	36.039	34.815	41.143	0	6.328
438.00.00	Alte datorii sociale	0	67.056	422.326	448.272	93.002	93.002	515.328	541.274	515.328	608.330	0	93.002
444.00.00	Impozit pe venitul din salarii si din alte drepturi	0	14.290	98.147	103.877	2.415	0	100.562	103.877	100.562	118.167	0	17.605

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total soute		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
446.01.00	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0	5.432	37.382	38.520	0	30	37.382	38.550	37.382	43.982	0	6.600
448.01.00	Alte datorii fata de buget	0	0	8.938	8.938	0	0	8.938	8.938	8.938	8.938	0	0
461.01.09	Debitori sub 1 an - alte creante	42.080	0	-34.862	0	0	0	-34.862	0	7.218	0	7.218	0
462.01.09	Creditori sub 1 an - alte datorii curente	0	6.740	6.805	6.805	0	0	6.805	6.805	6.805	13.545	0	6.740
464.00.00	Creante ale bugetului local	1.337.926	0	921.551	708.062	0	13.190	921.551	721.252	2.259.477	721.252	1.538.225	0
467.02.00	Creditori ai bugetului local	0	6.569	-1.005	-3.041	1.005	0	0	-3.041	0	3.528	0	3.528
481.09.00	Alte decontari	551.308	551.308	551.308	551.308	0	0	551.308	551.308	1.102.616	1.102.616	0	0
512.01.02	Conturi la instituti de credit in lei	67	0	20.531	20.598	0	0	20.531	20.598	20.598	20.598	0	0
521.01.00	Disponibil ai bugetului local	0	0	3.690.493	0	647.876	0	4.338.369	0	4.338.369	0	4.338.369	0
521.03.00	Rezultatul executiei bugetare din anii precedenti	2.339.432	0	0	0	0	0	0	0	2.339.432	0	2.339.432	0
529.02.01	Disponibil din sumele colectate pentru bugetul local la trezorerie	0	0	7.930	7.930	0	0	7.930	7.930	7.930	7.930	0	0
531.01.01	Casa in lei	0	0	1.296.651	1.296.651	187.973	187.973	1.484.624	1.484.624	1.484.624	1.484.624	0	0
532.04.00	Bonuri valorice pentru carburanti auto	7.000	0	800	4.900	4.200	0	5.000	4.900	12.000	4.900	7.100	0
532.08.00	Alte valori	0	0	1.536	456	0	0	1.536	456	1.536	456	1.080	0
550.01.01	Disponibil din fonduri cu destinatie speciala la trezorerie	0	0	1.009	1.009	0	0	1.009	1.009	1.009	1.009	0	0
550.01.02	Disponibil din fonduri cu destinatie speciala la instituti de credit	13.797	0	363	8.713	0	0	363	8.713	14.180	8.713	5.447	0
552.00.00	Disponibil pentru sume de mandat si sume in depozit	6.740	0	1.500	1.500	0	0	1.500	1.500	8.240	1.500	6.740	0
561.01.01	Disponibil ai institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii - trezorerie	0	0	4.820	0	7.500	0	12.320	0	12.320	0	12.320	0
581.01.01	Viramente interne - activitatea operationala	0	0	1.296.651	1.296.651	187.973	187.973	1.484.624	1.484.624	1.484.624	1.484.624	0	0
602.02.00	Cheltuieli privind combustibilul	0	0	23.422	14.942	0	8.480	23.422	23.422	23.422	23.422	0	0
602.08.00	Cheltuieli privind aite materiale consumabile	0	0	24.637	14.181	0	10.456	24.637	24.637	24.637	24.637	0	0
610.00.00	Cheltuieli privind energia si apa	0	0	275.455	223.053	0	52.402	275.455	275.455	275.455	275.455	0	0

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje - cedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total cedente		Sold final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
614.00.00	Cheltuieli cu deplasari, detasari, transferari	0	0	2.035	1.055	0	980	2.035	2.035	2.035	2.035	0	0
626.00.00	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0	0	36.315	24.074	0	12.241	36.315	36.315	36.315	36.315	0	0
627.00.00	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0	0	229	15	0	214	229	229	229	229	0	0
628.00.00	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0	0	112.010	66.948	0	45.062	112.010	112.010	112.010	112.010	0	0
629.01.00	Alte cheltuieli autorizate prin dispozitii legate - cheltuieli curente	0	0	53.001	46.090	0	6.911	53.001	53.001	53.001	53.001	0	0
641.00.00	Cheltuieli cu salariile personalului	0	0	1.595.440	1.009.252	0	586.188	1.595.440	1.595.440	1.595.440	1.595.440	0	0
642.00.00	Cheltuieli salariale in natura	0	0	43.366	8.288	0	35.078	43.366	43.366	43.366	43.366	0	0
645.07.00	Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	0	0	36.039	22.797	0	13.242	36.039	36.039	36.039	36.039	0	0
646.00.00	Cheltuieli cu indemnizatiile de delegare, delasare si alte drepturi salariale	0	0	14.202	9.086	0	5.116	14.202	14.202	14.202	14.202	0	0
658.01.01	Alte cheltuieli operationale - transfer active fixe si stocuri intre institutii publice	0	0	5.305	0	0	5.305	5.305	5.305	5.305	5.305	0	0
658.01.09	Alte cheltuieli operationale - alte operatiuni	0	0	15.064	0	0	15.064	15.064	15.064	15.064	15.064	0	0
671.00.00	Transferuri curente intre unitati ale administratiei publice	0	0	4.820	0	0	4.820	4.820	4.820	4.820	4.820	0	0
677.00.00	Ajutoare sociale	0	0	563.010	364.536	0	198.474	563.010	563.010	563.010	563.010	0	0
679.00.00	Alte cheltuieli	0	0	91.273	57.213	0	34.060	91.273	91.273	91.273	91.273	0	0
681.01.00	Cheltuieli operationale privind amortizarea activelor fixe	0	0	138.954	63.462	0	75.492	138.954	138.954	138.954	138.954	0	0
682.01.09	Cheltuieli cu activelor fixe neamortizabile - altele	0	0	739.711	739.711	0	0	739.711	739.711	739.711	739.711	0	0
731.01.00	Impozit pe venit	0	0	6.643	10.197	3.554	0	10.197	10.197	10.197	10.197	0	0
731.02.00	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	0	0	1.202.948	1.624.811	421.863	0	1.624.811	1.624.811	1.624.811	1.624.811	0	0
734.00.00	Impozite si taxe pe proprietate	0	0	498.458	499.101	643	0	499.101	499.101	499.101	499.101	0	0

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulajul - sedente		Rulajul luna		Total rulaj		Total - sedente		Sold final	
		Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor
735.02.00	Sume defalcate din TVA	0	0	1.202.200	1.801.000	598.800	0	1.801.000	1.801.000	1.801.000	1.801.000	0	0
735.06.02	Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	0	0	328.128	316.272	0	11.856	328.128	328.128	328.128	328.128	0	0
739.00.00	Alte impozite si taxe fiscale	0	0	11.195	16.780	5.585	0	16.780	16.780	16.780	16.780	0	0
750.02.00	Alte venituri din proprietate	0	0	46.651	123.973	77.322	0	123.973	123.973	123.973	123.973	0	0
751.01.00	Venituri din prestari de servicii si alte activitati	0	0	666	1.221	555	0	1.221	1.221	1.221	1.221	0	0
751.02.00	Venituri din taxe administrative, eliberari permise	0	0	20	33	13	0	33	33	33	33	0	0
751.03.00	Amenzi, penalitati si confiscari	0	0	63.765	95.250	31.485	0	95.250	95.250	95.250	95.250	0	0
751.04.00	Diverse venituri	0	0	29.946	31.081	1.135	0	31.081	31.081	31.081	31.081	0	0
751.05.00	Transferuri voluntare, altele decat subventiile (donatii, sponsorizari)	0	0	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	0	0
770.00.00	Finantarea de la buget	0	0	0	2.418.949	0	962.871	0	3.381.820	0	3.381.820	0	3.381.820
770.00.0002	Administratia locala - Finantarea de la buget	0	0	0	2.418.949	0	962.871	0	3.381.820	0	3.381.820	0	3.381.820
770.00.0002A	Administratia locala - Finantare integrata din buget - Finantarea de la buget	0	0	0	2.414.129	0	962.871	0	3.377.000	0	3.377.000	0	3.377.000
770.00.0002G	Administratia locala - Venituri proprii si subventii - Finantarea de la buget	0	0	0	4.820	0	0	0	4.820	0	4.820	0	4.820
772.01.00	Subventii de la bugetul de stat	0	0	10.632	12.772	2.140	0	12.772	12.772	12.772	12.772	0	0
772.02.00	Subventii de la alte bugete	0	0	0	4.820	4.820	0	4.820	4.820	4.820	4.820	0	0
779.01.09	Venituri, bunuri si servicii primite cu titlu gratuit - alte operatiuni	0	0	0	20.531	20.531	0	20.531	20.531	20.531	20.531	0	0
TOTAL	Total balanta	48.048.665	48.048.665	26.917.993	26.917.997	2.741.964	2.741.960	29.659.957	29.659.957	77.708.622	77.708.622	53.407.571	53.407.571

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,
MIC ELENA

[Handwritten signature]