



ROMÂNIA
JUDETUL PRAHOVA
PRIMĂRIA COMUNEI ȘIRNA

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

Nr. Inreg. 8535/30.10.2023

CATRE,
DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR
PUBLICHE PLOIESTI

Va transmitem alaturat situatiile financiare la data de 30.09.2023, impreuna cu documentatiile aferente acestora, astfel:

- Bilant la data de 30.09.2023
- Cont de rezultat patrimonial la data de 30.09.2023
- Situatia fluxurilor de trezorerie- cod 03 si cod 04
- Conturile de executie bugetara si anexe la situatiile financiare
- Balanta de verificare la data de 30.09.2023
- Raport de analiza pe baza de bilant

Declaram pe propria raspundere ca dosarul este insotit de suportul magnetic aferent, care cuprinde datele inscrise conform programului distribuit de Ministerul Finantelor Publice, iar inscrisurile 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

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANT
Privind situatiile financiare la data de 30.09.2023

I. Situatiile financiare pentru trimestrul III la 30.09.2023, 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 prevalenței economice asupra juridicului-informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

II. Politici contabile semnificative

a) Standarde contabile aplicate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005 cu modificări și completări ulterioare.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- 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 întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

c) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei.

d) Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de datorii sunt evidențiate la cost.

e) Momentul recunoașterii cheltuielilor

În cazul contabilității de angajamente, cheltuielile reflectă suma bunurilor și serviciilor consumate în timpul unui an, chiar dacă sunt sau nu plătite în aceeași perioadă. Cheltuielile parcurg următoarele faze bugetare: angajare, lichidare, ordonare, plată. Creditele bugetare se angajează și se utilizează numai în limita prevederilor și destinațiilor aprobate prin buget.

f) Momentul recunoașterii veniturilor

Veniturile reflectă sumele care trebuie încasate în timpul unui an, chiar dacă acestea au fost colectate sau nu. Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri după natura sau sursă.

III. Note anexa la situatiile financiare la 30.09.2023

1. EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara cuprinde toate operatiunile financiare din trimestrul III 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 30.09.2023, contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- drepturi constatate in suma de 9.140.675 lei, din care din anul curent 7.807.987 lei si din anii precedenti 1.332.688 lei.
- incasari realizate in suma de 7.634.719 lei,
- credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare – 12.777.840 lei.
- angajamente bugetare – 11.728.338 lei
- angajamente legale – 11.728.338 lei
- plati efectuate in suma de 6.757.914 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)	5.840.464
2.	Venituri din activitati economice (ct.701+702+703+704+705+706+707+708+709)	4.018
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.770+771+772+773+774+776+778+779)	722.280
4.	Alte venituri operationale	0
5.	Venituri extraordinare	0
6.	TOTAL:	6.566.762
II.	Cheltuieli	
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor(ct. 641+642+645+646+647)	2.525.020
2.	Subventii si transferuri (ct.670+671+672+673+674+676+677+679)	984.103
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)	764.482
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.681+682+689)	1.580.103
5.	Alte cheltuieli operationale	20.369
6.	TOTAL:	5.874.077
III.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI	692.685

3. Active imobilizate

a) Imobilizari corporale

Elemente de activ	Sold la 01 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2023
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	622.039	574.070	0	1.196.109
TOTAL	41.767.679	781.493	0	42.549.172

b) Imobilizari necorporale

Elemente de activ	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2023
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 30.09.2023
Imobilizari corporale in curs de executie	1.427.047	1.118.850	0	2.545.897
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	1.118.850	0	2.545.897

d) Amortizarea activelor fixe

Elemente de activ	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2023
Amortizari privind activele fixe necorporale	200.181	9.567	0	209.748
Amortizari privind activele fixe coprorale	939.368	193.649	0	1.133.017
TOTAL	1.139.549	203.216	0	1.342.765

4. PLATI RESTANTE

Avand in vedere OMFP nr. 416/2013, in anexa 30b din bilant la data de 30.09.2023 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 30.09.2023 in situatia fluxurilor de trezorerie, cod 04 in suma de 5.570 lei se regaseste astfel:

Unitatea	Sold	Cont contabil	Banca
SIRNA	5.570	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 30.09.2023 prezinta sold 5.570 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 30.09.2023.

**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 atribuite 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 parametrii 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 reprezentății 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 apropiării 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 atribuite 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 aceluiași 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 aceluiași 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 minimul 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 acelui 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 acelui 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, dezinfectii	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 = $100 / \text{durata normală de funcționare}$.

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 situații:

- 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
		Active fixe corporale
281		
Amortizări privind activele fixe corporale		
658		
Alte cheltuieli operaționale		

Documente utilizate pentru evidența imobilizărilor 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 imobilizărilor 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 declarare 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 immobilizate

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

⇒ Creanțe immobilizate

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

În categoria altor creanțe immobilizate 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, reprezentatie, 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 re folosibile, 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 nesoșite

- 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 nelivrate 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 (valoare 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 distribuiri 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 datoriiilor, 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 probeze 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, cekuri, 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, șnuruit, parafat și înregistrat în evidența instituției.

Registrul-inventar se întocmește într-un singur exemplar, după ce a fost numerotat, șnuruit, 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 factic.

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 bilanței 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.

Componenta 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**

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

R O M A N I A
JUDETUL PRAHOVA
COMUNA SIRNA
NR. INREG. 8532/27.10.2023

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "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 – 15.016 lei – reprezinta soldul contului 461- debitori- in suma de 7.218 lei si reprezinta suma de recuperate de la FNUASS si contul 411-client – 7.798 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 recuperat sume de la FNUASS.

AVANSURI ACORDATE – nu este cazul.

DATORII COMERCIALE SI AVANSURI

- Sold la inceputul anului – 1.345 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 229.380 lei reprezinta soldul contului 404 – furnizori de active fixe - suma ce s-a achitat in cursul lunii octombrie.

AVANSURI PRIMITE – nu este cazul

CONTRIBUTII SOCIALE

- Sold la inceputul anului – 84.905 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 98.896 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.

SALARIILE ANGAJATILOR

- Sold la inceputul anului – 150.557 lei
- Sold la sfarsitul perioadei – 162.959 lei reprezinta soldul contului 421- personal salarii datorate – 70.355 lei, contul 427 - retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor – 87.034 lei si contul 428 - alte datorii si creante in legatura cu personalul - 5.570 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.

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 30.09.2023 plati restante peste 90 zile , peste 120 zile , peste un an .

Ordonator principal de credite

SANDU VALERICA



Sef birou financiar-contabil

MIC ELENA GOSMINA

BILANT
la data de 30.09.2023

cod 01

lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului		Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Creșteri/descreri	Explicatii, componenta
			1	2			
A	B	C					
1.	ACTIVE	01	X	X		X	X
2.	ACTIVE NECURENTE	02	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	50.765	41.198		-9.566	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	1.052.651		2.992.800	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	43.881.285		2.231.675	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 2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103) (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/descreri	Explicatii, componenta
11.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	42.307.123	44.976.134	2.669.011	
12.	ACTIVE CURENTE	18	X	X	X	X
13.	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	853.621	858.243	4.622	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	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	15.016	-28.395	SUME DE RECUPERAT FNUASS IN CURSUL ANULUI 2023 - 7218 LEI SI CONT 411 CONTRACTE CONCESIUNE 7798 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	7.798	6.467	CT 411- CONCESIUNI - 7798 LEI SUME DE INCASAT LA 30.09.2023
18.	Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102) 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:	22.1			0	
19.		23	1.337.926	1.502.208	164.282	CONT 464
20.	Creanțele bugetului general consolidat (ct. 4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+ 4660402+4660500+4660900-4970000)	24	1.337.926	1.502.208	164.282	CONT 464

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresteri/descresteri	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	1.283.002	1.283.002	468- SUME ACORDATE DIN EXCEDENTUL ANULUI PRECEDENT PENTRU FINANTAREA SECȚIUNII DE DEZVOLTARE
24.	Total creanțe curente (rd. 21+23+25+27)	30	1.381.337	2.800.226	1.418.889	
25.	Investiții pe termen scurt (ct.5050000-5950000)	31	0	0	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	1.939.975	-406.197	DIFERENȚA DINTRE INCASARI SI PLATI, CF EXECUTIEI DE CASA LA 30.09.2023 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	5.630	-1.370	CONT 532 ALTE VALORI BONURI CARBURANT SI TICHETE CRESA
29.	depozite	34	X	X	X	X

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferențe Cresteri/descreșteri	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	5.570	-8.294	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	1.951.175	-415.861	
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.	Cheituiei în avans (ct. 4710000)	42			0	
37.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	4.601.994	5.609.644	1.007.650	
38.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	46.909.117	50.585.778	3.676.661	
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 necurențe- 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 Creșteri/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.	Datoriile comerciale, avansuri și alte decontări (ct. 2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	60	8.085	236.120	228.035	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.	Datoriile comerciale și avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+4620101), din care:	61	1.345	229.380	228.035	CONT 404 FURNIZORI DE ACTIVE FIXE - 229.380 LEI
50.	Avansuri primite (ct.41900000)	61.1			0	
51.	Datorii către bugete (ct. 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	126.121	14.925	CT 431, CT 444, CT 446 SI CT 467
52.	Datoriile instituțiilor publice către bugete	63	X	X	X	X
53.	Contribuții sociale (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	84.905	98.896	13.991	CT 431 - 98.896 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 (ct. 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 Creșteri/descreșteri	Explicatii, 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	1.283.002	1.283.002	519 - SUME PRIMITE DIN EXCEDENTUL ANULUI PRECEDENT PENTRU FINANTAREA SECȚIUNII DE DEZVOLTARE
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	162.959	12.402	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	1.901.204	1.564.310	
65.	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	336.894	1.901.204	1.564.310	
66.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	46.572.223	48.684.574	2.112.351	
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	40.222.583	41.056.465	833.902	
69.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	4.907.620	6.935.424	2.027.804	
70.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86			0	
71.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	1.442.040	692.685	-749.355	

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rând	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul perioadei	Diferente Creșteri/descrșteri	Explicatii, componenta
72.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88			0	
73.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	46.572.223	48.684.574	2.112.351	

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

cod 02

- lei-

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent		An curent	Diferente Cresteri/descrasteri	Explicatii, componenta
			1	2			
A	B	C					
I.	VENITURI OPERATIONALE	01	x	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	5.639.680	5.840.464	200.784	CRESTERI VENITURI DATORITA MAJORARII CU RATA INFLATIEI	
2.	Venituri din activități economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	4.654	4.018	-636		
3.	Finanțări, subvenții, transferuri (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	63.566	287.183	223.617	CONT 772 SUBVENTII	
4.	Alte venituri operaționale (ct. 7140000+7180000+7500000+7500100+7500200+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	05	259.716	435.097	175.381	CRESTERI VENITURI DATORITA INCASARILOR DIN REDEVENTA MINIERA	
	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE (rd.02+03+04+05)	06	5.967.616	6.566.762	599.146		
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	2.314.210	2.525.020	210.810	CRESTERI DATORITA MODIFICARII SALARIULUI MINIM BRUT PE TARA	
2.	Subvenții și transferuri (ct. 6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	835.268	984.103	148.835	CONT 649 SUME AFERENTE PERSOANELOR CU HANDICAP NEINCADRATE	

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent	Diferente Cresteri/descrasteri	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	998.345	764.482	-233.863	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	122.017	1.580.103	1.458.086	AMORTIZARE MIJ FIXE SI INCHEIERI LUCRARI SI INREGISTRARE DIN 231 IN CT 212
5.	Alte cheltuieli operaționale (6350100+6540000+6580101+ 6580109)	12	74.969	20.369	-54.600	
	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	4.344.809	5.874.077	1.529.268	
III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14			0	
	- EXCEDENT (rd.06- rd.13)	15	1.622.807	692.685	-930.122	
	- 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	1.622.807	692.685	-930.122	
	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	24			0	
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25			0	

52

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	An precedent	An curent	Diferente Cresteri/descresteri	Explicatii, componenta
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.69000000+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	1.622.807	692.685	-930.122	
	- 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	1.622.807	692.685	-930.122	
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32			0	

Conducătorul instituției



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

[Handwritten signature]

Detaliere componenta sold casa la data de 30 sept. 2023

Total sucapitole pe surse de finantare		Total capitole pe surse de finantare		Indicatori		Total sold casa 30.09.2023 din care:	02		10		Total sursa 10
02	10	02	10	Indicatori	Indicatori		Sursa A	Sursa E	Sursa F	Sursa G	
0	0	0	0	TOTAL	TOTAL	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	05.50	05	0					0
				07.01.01		0					0
				07.01.02		0					0
				07.02.01	07	0					0
				07.02.02		0					0
				07.02.03		0					0
				07.03		0					0
				07.50		0					0
				12.07	12	0					0
				15.01		0					0
				15.50	15	0					0
				16.02.01		0					0
				16.02.02		0					0
				16.03	16	0					0
				16.50		0					0
				18.50	18	0					0
				30.05.30		0					0
				30.50	30	0					0
				33.08		0					0
				33.12		0					0
				33.10	33	0					0
				33.28		0					0
				33.50		0					0
				34.02		0					0
				34.50	34	0					0
				35.01.02		0					0
				35.02	35	0					0
				35.50		0					0
				36.05		0					0
				36.06		0					0
				36.11	36	0					0
				36.14		0					0
				36.50		0					0
				39.07	39	0					0
				Alte sume		0					0
0	0	0	0	Sume incasate de natura veniturilor	Sume incasate de natura veniturilor	0	0	0	0	0	0

Ordonator principal de creșterea
SANDU VALERICA
COMUNA
ȘIRNA
ȘIEFUL FINANTELOR

Compartiment financiar-contab.
MIC ELENA COSMINA

BILANT
la data de 30.09.2023

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	ACTIVE	01	0	0
I.	ACTIVE NECURENTE	02	0	0
1.	Active fixe necorporale	03	50.765	41.198
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	04	605.748	1 052.651
3.	Terenuri si cladiri	05	41.649.610	43.881.285
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	44.976.134
	ACTIVE CURENTE	18	0	0
1.	Stocuri	19	853.621	858.243
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	15.016
	Decontari privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	21.1	0	0
	Creante din operatiuni comerciale	22	1.331	7.798
	Avansuri acordate (ct.232+234+409)	22.1	0	0
	Creante bugetare	23	1.337.926	1.502.208
	Creantele bugetului general consolidat	24	1.337.926	1.502.208
	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	1.283.002
	Total creante curente	30	1.381.337	2.800.226
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	1.939.975
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	33.1	7.000	5.630
	din care: depozite	34	0	0
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie	35	13.864	5.570
	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie	35.1	0	0
	din care: depozite	36	0	0
	Total Disponibilitati	40	2.367.036	1.951.175
	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale	41	0	0
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	41.1	0	0
5.	Cheltuieli 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	4.801.994	5.609.644
	TOTAL ACTIVE	46	46.909.117	50.585.778
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	236.120
1.	Datorii privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	60.1	0	0
	Datorii comerciale si avansuri	61	1.345	229.380
	Avansuri primite (ct.419)	61.1	0	0
2.	Datorii catre bugete	62	111.196	126.121
	Datoriile institutiilor publice catre bugete	63	0	0
	Contributii sociale (ct.431+437)	63.1	84.905	98.896
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile	64	0	0
3.	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	1.283.002
5.	Imprumuturi pe termen lung - sume ce trebuie platite in exercitiul curent	71	0	0
6.	Salariile angajatilor	72	150.557	162.959
7.	Alte drepturi cvenite 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	1.901.204
11.	TOTAL DATORII	79	336.894	1.901.204
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII	80	46.572.223	48.684.574
	CAPITALURI PROPRII	83	0	0
1.	Rezerve, fonduri	84	40.222.563	41.056.465
2.	Rezultatul reportat (sold creditor)	85	4.907.620	6.935.424
3.	Rezultatul reportat (sold debitor)	86	0	0
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold creditor)	87	1.442.040	692.685
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold debitor)	88	0	0
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII	90	46.572.223	48.684.574

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



.....
.....
.....

BILANT
la data de 30.09.2023

A	B	1	2
Cod rand	Denumirea indicatorilor	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
01	ACTIVE	0	0
02	Active necurente	0	0
03	Active fixe necorporale(ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-	50.765	41.198
04	Active fixe	42.255.358	44.933.936
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	44.976.134
08	Active curente	0	0
09		853.621	858.243
10	Creante(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+41800	1.381.337	1.517.224
11	Active	0	1.283.002
12	Disponibilitati (ct.	2.360.036	1.945.545
13	Alte valori si avansuri de	7.000	5.630
14	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	0	0
15	Total active curente (rd.09+10+11+12+13+14)	4.601.994	5.609.644
16	Total active (rd.07+15)	46.909.117	50.585.778
17	DATORII	0	0
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	263.345
25	împrumuturi pe termen scurt	0	1.283.002
26	Salariile, contributi si alte drepturi sociale (ct.4210000+4220100+4220200+4230000+4240000+4260000+4270100+4270200+427	302.518	354.857
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	1.901.204
30	Total datorii (rd.22+29)	336.894	1.901.204
31	Active nete (total active minus total datorii) (rd.16-30)=(rd.36)	46.572.223	48.684.574
32	CAPITALURI PROPRII	0	0
33	Rezerve, fonduri	40.222.563	41.056.465
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	692.685
36	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.33+/-34+/-35)	46.572.223	48.684.574

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

Mic Elena Cosmina

**CONTUL DE EXECUTIE PATRIMONIAL
TOTALIZATOR la data de 30.09.2023**

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Cod rand	An precedent	An curent
I	VENITURI OPERATIONALE	01	0	0
1.	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor	02	5.639.680	5.840.464
2.	Venituri din activitati economice	03	4.654	4.018
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	04	63.566	287.183
4.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	05	259.716	435.097
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE	06	5.967.616	6.566.762
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07	0	0
1.	Salariile si contributiile aferente angajatilor	08	2.314.210	2.525.020
2.	Subventii si transferuri	09	835.268	984.103
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti	10	998.345	764.482
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane	11	122.017	1.580.103
5.	Alte cheltuieli operationale	12	74.969	20.369
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	13	4.344.809	5.874.077
III	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA III	14	0	0
	- EXCEDENT	15	1.622.807	692.685
	- 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	1.622.807	692.685
	- 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	1.622.807	692.685
	- 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	1.622.807	692.685
	- DEFICIT	32	0	0

**PRIMAR,
SANDU VALERICA**



**COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA**

.....
Mic Elena Cosmina

14.1	- Sume recuperate/primate în excedentul anului precedent	0	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	x
14.2	- Sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	1.283.002	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	x
14.3	Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15	VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1 - rd.14.2 - rd.14.3)	1.939.975	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
																				6.740

Conducătorul instituției ,



Conducătorul compartimentului financiar-contabil,

Viza trezoreriei ,



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30.09.2023

Denumirea indicatorului	Cod rand	TOTAL	5310101	5xx	5120102	5500102
I. Numerar din activitatea operationala	01	0	0	0	0	0
1. Incasari	02	21.017	0	21.017	20.531	486
2. Plati	03	29.311	0	29.311	20.598	8.713
3. Numerar net din activitatea operationala	04	-8.294	0	-8.294	-67	-8.227
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	-8.294	0	-8.294	-67	-8.227
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	5.570	0	5.570	0	5.570

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINACIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
51.02 - Autoritati publice si actiuni externe - la data de 30.09.2023**

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	4.071.910	4.452.150	4.071.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	1.772.500	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736
Total cheltuieli		0	1.772.500	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736
CHELTUIELI CURENTE	01	0	1.823.660	2.257.900	1.823.660	2.146.660	2.146.660	1.663.035	483.625	1.670.736
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	1.345.160	1.668.160	1.345.160	1.668.160	1.668.160	1.298.197	369.963	1.309.715
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	1.281.110	1.597.110	1.281.110	1.597.110	1.597.110	1.243.614	353.496	1.254.598
Salarii de baza	10.01.01	0	1.402.110	1.402.110	1.402.110	1.402.110	1.402.110	1.103.254	298.856	1.113.591
Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii	10.01.12	0	134.000	134.000	104.000	134.000	134.000	95.787	38.213	94.905
Indemnizate de hrana	10.01.17	0	61.000	61.000	55.000	61.000	61.000	44.573	16.427	46.102
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	26.760	5.240	26.760
Tichete de vacanta	10.02.06	0	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	26.760	5.240	26.760
Contributii	10.03	0	39.050	39.050	32.050	39.050	39.050	27.823	11.227	28.357
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	39.050	39.050	32.050	39.050	39.050	27.823	11.227	28.357
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	418.500	509.740	418.500	418.500	418.500	307.806	110.694	303.151
Bunuri si servicii	20.01	0	382.740	382.740	309.500	309.500	309.500	230.130	79.370	232.217
Furnituri de birou	20.01.01	0	9.000	9.000	8.000	8.000	8.000	7.501	499	10.528
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000	1.135
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	22.000	22.000	17.000	17.000	17.000	12.947	4.053	12.947
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	26.000	26.000	20.000	20.000	20.000	2.097	17.903	2.097
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	34.000	34.000	29.000	29.000	29.000	11.971	17.029	10.971

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				
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	63.000	53.000	53.000	47.974	5.026	46.629
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	62.000	47.000	47.000	39.481	7.519	39.481
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	163.740	133.500	133.500	108.159	25.341	108.429
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	15.000	14.000	14.000	5.852	8.148	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	15.000	14.000	14.000	5.852	8.148	0
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	8.000	6.000	6.000	1.031	4.969	1.031
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	8.000	6.000	6.000	1.031	4.969	1.031
Carti, publicatii si materiale documentare	20.11	0	0	2.000	2.000	2.000	890	1.110	0
Protectia muncii	20.14	0	0	12.000	12.000	12.000	2.684	9.316	2.684
Alte cheltuieli	20.30	0	0	90.000	75.000	75.000	67.219	7.781	67.219
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	90.000	75.000	75.000	67.219	7.781	67.219
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	80.000	60.000	60.000	57.032	2.968	57.870
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	0	0	80.000	60.000	60.000	57.032	2.968	57.870
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	84	0	0	-51.160	-51.160	-51.162	-51.162	0	0
TITLUL XXI PATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	-51.160	-51.160	-51.162	-51.162	0	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85.01	0	0	-51.160	-51.160	-51.162	-51.162	0	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent in sectiunea de functionare a bugetului local	85.01.01	0	0	-51.160	-51.160	-51.162	-51.162	0	0
SECTIUNEA DE DEZVOL.TARE		0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684
Total cheltuieli		0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.195.410	2.195.410	2.195.410	0	2.195.410	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					
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	50.000	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
Active fixe	71.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
Construcții	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	27.892
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	31.650
Mobilier, aparatura biroutica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	38.599
Alte active fixe	71.01.30	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	50.000	38.543

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
51.02.01.03 - Autoritati executive - la data de 30.09.2023**

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	4.017.910	4.452.150	4.017.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	1.772.500	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736
Total cheltuieli		0	1.772.500	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736
CHELTUIELI CURENTE	01	0	1.823.660	2.257.900	1.823.660	2.146.660	2.146.660	1.663.035	483.625	1.670.736
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	1.345.160	1.668.160	1.345.160	1.668.160	1.668.160	1.298.197	369.963	1.309.715
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	1.281.110	1.597.110	1.281.110	1.597.110	1.597.110	1.243.614	353.496	1.254.598
Salarii de baza	10.01.01	0	1.122.110	1.402.110	1.122.110	1.402.110	1.402.110	1.103.254	298.856	1.113.591
Indemnizatii platite unor persoane din atara unitatii	10.01.12	0	104.000	134.000	104.000	134.000	134.000	95.787	38.213	94.905
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	55.000	61.000	55.000	61.000	61.000	44.573	16.427	46.102
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	26.760	5.240	26.760
Tichete de vacanta	10.02.06	0	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	26.760	5.240	26.760
Contributii	10.03	0	32.050	39.050	32.050	39.050	39.050	27.823	11.227	28.357
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	32.050	39.050	32.050	39.050	39.050	27.823	11.227	28.357
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	418.500	569.740	418.500	418.500	418.500	307.806	110.694	303.151
Bunuri si servicii	20.01	0	309.500	382.740	309.500	309.500	309.500	230.130	79.370	232.217
Furnituri de birou	20.01.01	0	8.000	9.000	8.000	8.000	8.000	7.501	499	10.528
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	2.000	3.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000	1.135
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	17.000	22.000	17.000	17.000	17.000	12.947	4.053	12.947
Apa canal si salubritate	20.01.04	0	20.000	26.000	20.000	20.000	20.000	2.097	17.903	2.097
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	29.000	34.000	29.000	29.000	29.000	11.971	17.029	10.971

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				
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	63.000	53.000	53.000	47.974	5.026	46.629	
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	62.000	47.000	47.000	39.481	7.519	39.481	
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	163.740	133.500	133.500	108.159	25.341	108.429	
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	15.000	14.000	14.000	5.852	8.148	0	
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	15.000	14.000	14.000	5.852	8.148	0	
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	8.000	6.000	6.000	1.031	4.969	1.031	
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	8.000	6.000	6.000	1.031	4.969	1.031	
Carti, publicatii si materiale documentare	20.11	0	0	2.000	2.000	2.000	890	1.110	0	
Protectia muncii	20.14	0	0	12.000	12.000	12.000	2.684	9.316	2.684	
Alte cheltuieli	20.30	0	0	90.000	75.000	75.000	67.219	7.781	67.219	
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	90.000	75.000	75.000	67.219	7.781	67.219	
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	80.000	60.000	60.000	57.032	2.968	57.870	
Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	59.40	0	0	80.000	60.000	60.000	57.032	2.968	57.870	
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	84	0	0	-51.160	-51.162	-51.162	-51.162	0	0	
TITLUL XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	85	0	0	-51.160	-51.162	-51.162	-51.162	0	0	
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85.01	0	0	-51.160	-51.162	-51.162	-51.162	0	0	
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent in sectiunea de functionare a bugetului local	85.01.01	0	0	-51.160	-51.162	-51.162	-51.162	0	0	
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
Total cheltuieli		0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	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				
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	0	2.195.410	0
Fonduri europene nerambursabile	60.01	0	0	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	0	350.530	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
Active fixe	71.01	0	0	50.000	50.000	50.000	0	50.000	136.684
Constructii	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	27.892
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	31.650
Mobilier, aparatura biroutica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	38.599
Alte active fixe	71.01.30	0	0	50.000	50.000	50.000	0	50.000	38.543

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02 - Ordine publica si siguranta nationala - la data de 30.09.2023**

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	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
Total cheltuieli		0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	229.000	176.000	229.000	229.000	151.788	77.212	145.463
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	185.000	135.000	185.000	185.000	128.953	56.047	123.299
Salarii de baza	10.01.01	0	0	185.000	135.000	185.000	185.000	128.953	56.047	123.299
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	38.000	36.000	38.000	38.000	19.934	18.066	19.390
Norme de hrana	10.02.02	0	0	30.000	28.000	30.000	30.000	15.584	14.416	15.040
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	5.000	6.000	6.000	2.901	3.099	2.774
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	6.000	5.000	6.000	6.000	2.901	3.099	2.774
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	33.000	30.000	30.000	30.000	6.426	23.574	9.876
Bunuri si servicii	20.01	0	0	30.000	27.000	27.000	27.000	6.426	20.574	9.876
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0	5.000	3.450
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	25.000	22.000	22.000	22.000	6.426	15.574	6.426
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		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	0	3.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02.03.04 - Politie locala - la data de 30.09.2023**

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente legale	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	247.000	194.000	247.000	151.788	95.212	148.913
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	247.000	194.000	247.000	151.788	95.212	148.913
Total cheltuieli		0	0	247.000	194.000	247.000	151.788	95.212	148.913
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	247.000	194.000	247.000	151.788	95.212	148.913
TITLUL CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	229.000	176.000	229.000	151.788	77.212	145.463
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	185.000	135.000	185.000	128.953	56.047	123.299
Salarii de baza	10.01.01	0	0	185.000	135.000	185.000	128.953	56.047	123.299
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	38.000	38.000	38.000	19.934	18.066	19.390
Norme de hrana	10.02.02	0	0	30.000	28.000	30.000	15.584	14.416	15.040
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	5.000	6.000	2.901	3.099	2.774
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	6.000	5.000	6.000	2.901	3.099	2.774
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	18.000	18.000	18.000	0	18.000	3.450
Bunuri si servicii	20.01	0	0	15.000	15.000	15.000	0	15.000	3.450
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	5.000	5.000	5.000	0	5.000	3.450
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	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	0	3.000	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legate	Plati efectuate	Angajamente legale de platti	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 COSMINA

.....
Mic Elena Cosmina

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
61.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale - la data de 30.09.2023

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	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
Total cheltuieli		0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
Bunuri si servicii	20.01	0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	15.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
Mic Elena Cosmina

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02 - Invatamant - la data de 30.09.2023**

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	831.260	725.000	730.000	730.000	549.251	180.749	308.507
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	575.260	469.000	474.000	474.000	299.151	174.849	297.721
Total cheltuieli		0	0	575.260	469.000	474.000	474.000	299.151	174.849	297.721
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	575.260	469.000	474.000	474.000	299.151	174.849	297.721
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	364.000	307.000	307.000	307.000	183.128	123.872	182.778
Bunuri si servicii	20.01	0	0	286.000	237.500	237.500	237.500	153.524	83.976	153.524
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	12.000	9.000	9.000	9.000	5.438	3.562	5.438
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	23.000	18.000	18.000	18.000	8.302	9.698	8.302
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	105.000	86.000	86.000	86.000	71.006	14.994	71.006
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	15.500	13.000	13.000	13.000	12.921	79	12.921
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	26.000	21.000	21.000	21.000	14.017	6.983	14.017
Piese de schimb	20.01.06	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500	0	1.500	0
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	11.000	10.000	10.000	10.000	6.887	3.113	6.887
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	27.000	22.000	22.000	22.000	19.084	2.916	19.084
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	65.000	57.000	57.000	57.000	15.869	41.131	15.869

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	39.000	39.000	39.000	39.000	21.330	17.670	21.330
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	20.000	14.000	14.000	14.000	350	13.650	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	20.000	14.000	14.000	14.000	350	13.650	0
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	5.000	4.500	4.500	4.500	1.677	2.823	1.677
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	5.000	4.500	4.500	4.500	1.677	2.823	1.677
Pregatire profesionala	20.13	0	0	7.000	6.000	6.000	6.000	1.326	4.674	1.326
Protectia muncii	20.14	0	0	7.000	6.000	6.000	6.000	4.921	1.079	4.921
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	48.260	35.000	35.000	35.000	25.115	9.885	24.035
Ajutoare sociale	57.02	0	0	48.260	35.000	35.000	35.000	25.115	9.885	24.035
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	43.000	32.000	32.000	32.000	23.579	8.421	23.579
Tichete de cresa si tichete sociale pentru gradinita	57.02.03	0	0	5.260	3.000	3.000	3.000	1.536	1.464	456
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	133.000	102.000	102.000	102.000	73.371	28.629	73.371
Burse	59.01	0	0	133.000	102.000	102.000	102.000	73.371	28.629	73.371
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Total cheltuieli		0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Active fixe	71.01	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	375
Mobilier, aparatura biroutica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	10.411
Alte active fixe	71.01.30	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MFC ELENA COSMINA

.....
feu

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02.04.01 - Invatamant secundar inferior - la data de 30.09.2023**

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	826.000	722.000	727.000	727.000	547.715	179.285	308.051
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	570.000	466.000	471.000	471.000	297.615	173.385	297.265
Total cheltuieli		0	0	570.000	466.000	471.000	471.000	297.615	173.385	297.265
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	570.000	466.000	471.000	471.000	297.615	173.385	297.265
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
Alocatii pentru transportul la si de la locul de munca	10.01.15	0	0	30.000	25.000	30.000	30.000	17.537	12.463	17.537
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	364.000	307.000	307.000	307.000	183.128	123.872	182.778
Bunuri si servicii	20.01	0	0	286.000	237.500	237.500	237.500	153.524	83.976	153.524
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	12.000	9.000	9.000	9.000	5.438	3.562	5.438
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	23.000	18.000	18.000	18.000	8.302	9.698	8.302
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	105.000	86.000	86.000	86.000	71.006	14.994	71.006
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	15.500	13.000	13.000	13.000	12.921	79	12.921
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	0	0	26.000	21.000	21.000	21.000	14.017	6.983	14.017
Piese de schimb	20.01.06	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500	0	1.500	0
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	0	0	11.000	10.000	10.000	10.000	6.887	3.113	6.887
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	0	0	27.000	22.000	22.000	22.000	19.084	2.916	19.084
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	65.000	57.000	57.000	57.000	15.869	41.131	15.869

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	39.000	39.000	39.000	39.000	21.330	17.670	21.330
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	20.000	14.000	14.000	14.000	350	13.650	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	20.000	14.000	14.000	14.000	350	13.650	0
Deplasari, detasari, transferari	20.06	0	0	5.000	4.500	4.500	4.500	1.677	2.823	1.677
Deplasari interne, detasari, transferari	20.06.01	0	0	5.000	4.500	4.500	4.500	1.677	2.823	1.677
Pregatire profesionala	20.13	0	0	7.000	6.000	6.000	6.000	1.326	4.674	1.326
Protectia muncii	20.14	0	0	7.000	6.000	6.000	6.000	4.921	1.079	4.921
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	43.000	32.000	32.000	32.000	23.579	8.421	23.579
Ajutoare sociale	57.02	0	0	43.000	32.000	32.000	32.000	23.579	8.421	23.579
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	43.000	32.000	32.000	32.000	23.579	8.421	23.579
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	133.000	102.000	102.000	102.000	73.371	28.629	73.371
Burse	59.01	0	0	133.000	102.000	102.000	102.000	73.371	28.629	73.371
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Total cheltuieli		0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Active fixe	71.01	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	375
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	10.411
Alte active fixe	71.01.30	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
65.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul invatamantului - la data de 30.09.2023

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	5.260	3.000	1.536	1.464	456
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456
Total cheltuieli		0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456
Ajutoare sociale	57.02	0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456
Tichete de cresa si tichete sociale pentru gradinita	57.02.03	0	0	5.260	3.000	1.536	1.464	456

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
eu

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
66.02 - Sanatate - la data de 30.09.2023**

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	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Total cheltuieli		0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Active fixe	71.01	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Construcții	71.01.01	0	0	3.189.930	2.667.930	2.667.930	1.283.002	1.384.928	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	76.000	76.000	41.219	34.781	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
IMIC ELENA COSMINA

.....
eu

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
66.02.50.50 - Alte institutii si actiuni sanitare - la data de 30.09.2023**

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	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Total cheltuieli		0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Active fixe	71.01	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Constructii	71.01.01	0	0	3.189.930	2.667.930	2.667.930	2.667.930	1.283.002	1.384.928	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	76.000	76.000	76.000	76.000	41.219	34.781	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02 - Cultura, recreere si religie - la data de 30.09.2023**

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	527.000	495.000	511.000	511.000	454.845	56.155	281.040
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	143.500	111.500	127.500	127.500	73.773	53.727	73.901
Total cheltuieli		0	0	143.500	111.500	127.500	127.500	73.773	53.727	73.901
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	143.500	111.500	127.500	127.500	73.773	53.727	73.901
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	66.000	82.000	82.000	58.357	23.643	58.592
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	62.000	78.000	78.000	55.658	22.342	55.887
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	58.000	74.000	74.000	53.019	20.981	53.019
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	2.639	1.361	2.868
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	1.249	751	1.255
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.249	751	1.255
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	31.500	30.500	30.500	30.500	8.235	22.265	8.128
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	19.000	19.000	19.000	8.235	10.765	8.128
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	221	779	221
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	15.000	7.482	7.518	7.482
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	532	1.468	425
Reparatii curente	20.02	0	0	11.500	11.500	11.500	11.500	0	11.500	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					
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	0	30.000	15.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri curente	51.01	0	0	30.000	15.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	0	30.000	15.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139
Total cheltuieli		0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139
Active fixe	71.01	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	351
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000
Alte active fixe	71.01.30	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	213.788

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.03 - Servicii culturale - la data de 30.09.2023**

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	102.000	85.000	101.000	66.592	34.408	67.351
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	102.000	85.000	101.000	66.592	34.408	66.720
Total cheltuieli		0	0	102.000	85.000	101.000	66.592	34.408	66.720
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	102.000	85.000	101.000	66.592	34.408	66.720
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	66.000	82.000	58.357	23.643	58.592
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	62.000	78.000	55.658	22.342	55.887
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	58.000	74.000	53.019	20.981	53.019
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	4.000	4.000	4.000	2.639	1.361	2.868
Cheltuieli salariale in natura	10.02	0	0	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	1.450	550	1.450
Contributii	10.03	0	0	2.000	2.000	2.000	1.249	751	1.255
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	1.249	751	1.255
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	19.000	19.000	8.235	10.765	8.128
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	19.000	19.000	8.235	10.765	8.128
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	1.000	1.000	221	779	221
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	7.482	7.518	7.482
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	2.000	2.000	532	1.468	425
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	0	0	0	0	0	631
Total cheltuieli		0	0	0	0	0	0	0	631

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					
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	0	0	0	0	0	0	631
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	0	0	0	0	0	0	631
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	0	631
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	351
Alte active fixe	71.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	280

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
eu

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.03.02 - Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale - la data de 30.09.2023

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	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	67.351
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	66.720
Total cheltuieli		0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	66.720
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	66.720
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	82.000	66.000	82.000	82.000	56.357	23.643	58.592
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	78.000	62.000	78.000	78.000	55.658	22.342	55.887
Salarii de baza	10.01.01	0	0	74.000	58.000	74.000	74.000	53.019	20.981	53.019
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	2.639	1.361	2.868
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	1.249	751	1.255
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.249	751	1.255
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	19.000	19.000	19.000	8.235	10.765	8.128
Bunuri si servicii	20.01	0	0	20.000	19.000	19.000	19.000	8.235	10.765	8.128
Furnituri de birou	20.01.01	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	221	779	221
Materiale pentru curatenie	20.01.02	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	16.000	15.000	15.000	15.000	7.482	7.518	7.482
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	532	1.468	425
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	0	0	0	0	0	0	631
Total cheltuieli		0	0	0	0	0	0	0	0	631

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				
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	0	0	0	0	0	631
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	0	0	0	0	0	631
Active fixe	71.01	0	0	0	0	0	0	0	631
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	351
Alte active fixe	71.01.30	0	0	0	0	0	0	0	280

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.05 - Servicii recreative si sportive - la data de 30.09.2023**

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	410.000	425.000	410.000	410.000	388.253	21.747	223.689
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	26.500	41.500	26.500	26.500	7.181	19.319	7.181
Total cheltuieli		0	26.500	41.500	26.500	26.500	7.181	19.319	7.181
CHELTUIELI CURENTE	01	0	26.500	41.500	26.500	26.500	7.181	19.319	7.181
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	11.500	11.500	11.500	11.500	0	11.500	0
Reparatii curente	20.02	0	11.500	11.500	11.500	11.500	0	11.500	0
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	15.000	30.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri curente	51.01	0	15.000	30.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	15.000	30.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Total cheltuieli		0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Active fixe	71.01	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Mobilier, aparatura birou si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	0	3.000

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					
Alte active fixe	71.01.30	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	213.508

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
eu

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.02.05.01 - Sport - la data de 30.09.2023

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	15.000	7.181	7.819	7.181
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Total cheltuieli		0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	51	0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri curente	51.01	0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181
Transferuri catre institutii publice	51.01.01	0	0	30.000	15.000	7.181	7.819	7.181

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



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 30.09.2023

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	395.000	395.000	381.072	13.928	216.508
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	11.500	11.500	0	11.500	0
Total cheltuieli		0	0	11.500	11.500	0	11.500	0
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	11.500	11.500	0	11.500	0
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	11.500	11.500	0	11.500	0
Reparatii curente	20.02	0	0	11.500	11.500	0	11.500	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Total cheltuieli		0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Active fixe	71.01	0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	0	0	0	0	0	0	3.000
Alte active fixe	71.01.30	0	0	383.500	383.500	381.072	2.428	213.508

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02 - Asigurari si asistenta sociala - la data de 30.09.2023**

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	1.830.000	2.294.000	1.830.000	2.053.000	1.769.050	283.950	1.815.359
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	1.830.000	2.294.000	1.830.000	2.053.000	1.769.050	283.950	1.815.359
Total cheltuieli		0	1.830.000	2.294.000	1.830.000	2.053.000	1.769.050	283.950	1.815.359
CHELTUIELI CURENTE	01	0	1.236.000	2.294.000	1.830.000	2.053.000	1.769.050	283.950	1.815.359
TITLUL CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	1.013.000	1.236.000	1.013.000	1.236.000	973.350	262.650	993.713
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	985.000	1.203.000	985.000	1.203.000	951.932	251.068	971.847
Salarii de baza	10.01.01	0	880.000	1.080.000	880.000	1.080.000	861.283	218.717	879.952
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	105.000	123.000	105.000	123.000	90.649	32.351	91.895
Contributii	10.03	0	28.000	33.000	28.000	33.000	21.418	11.582	21.866
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	28.000	33.000	28.000	33.000	21.418	11.582	21.866
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	816.000	1.056.000	816.000	816.000	795.700	20.300	821.646
Ajutoare sociale	57.02	0	816.000	1.056.000	816.000	816.000	795.700	20.300	821.646
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	816.000	1.056.000	816.000	816.000	795.700	20.300	821.646
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	1.000	2.000	1.000	1.000	0	1.000	0
Programe si proiecte privind prevenirea si combaterea discriminarii	59.30	0	1.000	2.000	1.000	1.000	0	1.000	0



PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.05.02 - Asistenta sociala in caz de invaliditate - la data de 30.09.2023**

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	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567
Total cheltuieli		0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL	10	0	0	1.236.000	1.013.000	1.236.000	1.236.000	973.350	262.650	993.713
Cheltuieli salariale in bani	10.01	0	0	1.203.000	985.000	1.203.000	1.203.000	951.932	251.068	971.847
Salarii de baza	10.01.01	0	0	1.080.000	880.000	1.080.000	1.080.000	861.283	218.717	879.552
Indemnizatie de hrana	10.01.17	0	0	123.000	105.000	123.000	123.000	90.649	32.351	91.895
Contributii	10.03	0	0	33.000	28.000	33.000	33.000	21.418	11.582	21.866
Contributia asiguratorie pentru munca	10.03.07	0	0	33.000	28.000	33.000	33.000	21.418	11.582	21.866
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	992.000	792.000	792.000	792.000	776.908	15.092	802.854
Ajutoare sociale	57.02	0	0	992.000	792.000	792.000	792.000	776.908	15.092	802.854
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	992.000	792.000	792.000	792.000	776.908	15.092	802.854



PRIMAR,
SANDU-VALERIGA
ROMANIA
COMUNA SIRNA
Județul Prahova

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.10 - Ajutoare pentru locuinte - la data de 30.09.2023**

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	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
Total cheltuieli		0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
Ajutoare sociale	57.02	0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	60.000	20.000	14.792	5.208	14.792

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....*per*

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.50 - Alte cheltuieli in domeniul asigurarii si asistentei sociale - la data de 30.09.2023

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	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
Total cheltuieli		0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
Ajutoare sociale	57.02	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
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 FINACIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
68.02.50.50 - Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale - la data de 30.09.2023**

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	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
Total cheltuieli		0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	6.000	5.000	4.000	1.000	4.000
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	57	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
Ajutoare sociale	57.02	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
Ajutoare sociale in numerar	57.02.01	0	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	59	0	0	2.000	1.000	0	1.000	0
Programa 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,
IMIC ELENA COSMINA

.....
[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
70.02 - Locuinte, servicii si dezvoltare publica - la data de 30.09.2023**

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	1.055.500	1.000.500	1.000.500	1.000.500	827.766	172.734	1.418.145
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	384.000	349.000	349.000	349.000	202.650	146.350	202.650
Total cheltuieli		0	0	384.000	349.000	349.000	349.000	202.650	146.350	202.650
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	384.000	349.000	349.000	349.000	202.650	146.350	202.650
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	384.000	349.000	349.000	349.000	202.650	146.350	202.650
Bunuri si servicii	20.01	0	0	316.000	281.000	281.000	281.000	202.650	78.350	202.650
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	0	0	210.000	180.000	180.000	180.000	150.472	29.528	150.472
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	4.800	1.200	4.800
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	100.000	95.000	95.000	95.000	47.378	47.622	47.378
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	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
Total cheltuieli		0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
Active fixe	71.01	0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
Constructii	71.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	525.443
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	41.530

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			
Alte active fixe	71.01.30	0	0	671.500	651.500	625.116	26.384	648.522

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
[Handwritten signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
70.02.06 - Iluminat public si electrificari rurale - la data de 30.09.2023**

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	Angajamente legale			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE + DEZVOLTARE		0	0	933.500	898.500	898.500	815.084	83.416	835.027	
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	310.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
Total cheltuieli		0	0	310.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	310.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	310.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
Bunuri si servicii	20.01	0	0	310.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
Incalziti, iluminati si forta motrica	20.01.03	0	0	210.000	180.000	180.000	150.472	29.528	150.472	
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	100.000	95.000	95.000	47.378	47.622	47.378	
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	
Total cheltuieli		0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	
Active fixe	71.01	0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	
Alte active fixe	71.01.30	0	0	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177	

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
70.02.50 - Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale - la data de 30.09.2023

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	102.000	102.000	102.000	12.882	89.318	57.675
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	4.800	69.200	4.800
Total cheltuieli		0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	4.800	69.200	4.800
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	4.800	69.200	4.800
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	4.800	69.200	4.800
Bunuri si servicii	20.01	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	4.800	1.200	4.800
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	4.800	1.200	4.800
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	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
Total cheltuieli		0	0	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
Active fixe	71.01	0	0	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	41.530
Alte active fixe	71.01.30	0	0	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	11.345

PRIMAR,
SANDU VALERIGA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02 - Protectia mediului - la data de 30.09.2023**

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	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	25.156	44.844
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	25.156	44.844
Total cheltuieli		0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	25.156	44.844
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	25.156	44.844
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	25.156	44.844
Bunuri si servicii	20.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
Alte cheltuieli	20.30	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA GOSMINA

.....
[Signature]

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02.05.01 - Salubritate - la data de 30.09.2023**

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	44.844
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
Total cheltuieli		0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
Bunuri si servicii	20.01	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844
Apa, canal si salubritate	20.01.04	0	0	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
[Signature]

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
74.02.50 - Alte servicii in domeniul protectiei mediului - la data de 30.09.2023

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	0	20.000	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
Total cheltuieli		0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
Alte cheltuieli	20.30	0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0
alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	0	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....
[Signature]

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
84.02 - Transporturi - la data de 30.09.2023

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	20.000	20.000	17.850	2.150	0
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Total cheltuieli		0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0
CHELTUIELI DE CAPITAL	70	0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0
TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	71	0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Active fixe	71.01	0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Alte active fixe	71.01.30	0	0	20.000	20.000	17.850	2.150	0

PRIMAR,

SANDU-VALERICA

.....

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

.....

[Signature]



**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
84.02.03.01 - Drumuri si poduri - la data de 30.09.2023**

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	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 COSMINA

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.10 - Cultura, recreere si religie - la data de 30.09.2023**

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	37.500	22.500	14.681	7.819	12.825
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	37.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Total cheltuieli		0	0	37.500	22.500	14.681	7.819	12.825
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	37.500	22.500	14.681	7.819	12.825
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	37.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Bunuri si servicii	20.01	0	0	32.500	17.500	12.825	4.675	12.825
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	32.500	17.500	12.825	4.675	12.825
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	5.000	5.000	1.856	3.144	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	5.000	5.000	1.856	3.144	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINACIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

Mic Elena Cosmina

**CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE - CHELTUIELI
67.10.05.01 - Sport - la data de 30.09.2023**

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	37.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	37.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Total cheltuieli		0	0	37.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
CHELTUIELI CURENTE	01	0	0	37.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	20	0	0	37.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Bunuri si servicii	20.01	0	0	32.500	17.500	17.500	12.825	4.675	12.825
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	0	0	32.500	17.500	17.500	12.825	4.675	12.825
Bunuri de natura obiectelor de inventar	20.05	0	0	5.000	5.000	5.000	1.856	3.144	0
Alte obiecte de inventar	20.05.30	0	0	5.000	5.000	5.000	1.856	3.144	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

[Handwritten signature]

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

la data de 30.09.2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate		Incasari realizate	Singeri pe alle cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE-DEZVOLTARE		10.438.410	8.720.910	9.140.675	1.332.688	7.634.719	0	1.505.956
TOTAL VENITURI		10.438.410	8.720.910	9.140.675	1.332.688	7.634.719	0	1.505.956
VENITURI PROPRII		4.661.740	3.811.500	4.986.461	1.332.688	3.480.505	0	1.505.956
I. VENITURI CURENTE		8.115.000	6.437.500	7.612.461	1.332.688	6.106.505	0	1.505.956
A. VENITURI FISCALE		7.537.000	5.971.500	6.683.092	842.434	5.717.661	0	965.431
A.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL		3.077.000	2.461.000	2.350.420	0	2.350.420	0	0
A.12. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE		3.077.000	2.461.000	2.350.420	0	2.350.420	0	0
Impozit pe venit	03.02	12.000	7.000	25.352	0	25.352	0	0
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	12.000	7.000	25.352	0	25.352	0	0
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	3.065.000	2.454.000	2.325.068	0	2.325.068	0	0
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	753.000	590.000	481.523	0	481.523	0	0
Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1.912.000	1.510.000	1.524.145	0	1.524.145	0	0
Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	04.02.05	400.000	354.000	319.400	0	319.400	0	0
A.3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE		650.740	559.500	833.149	330.820	479.095	0	354.054
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	650.740	559.500	833.149	330.820	479.095	0	354.054
Impozit pe cladiri	07.02.01	224.240	192.000	271.918	93.302	178.616	0	107.498
Impozit pe cladiri - PF	07.02.01.01	163.240	136.000	190.049	66.316	123.733	0	70.658
Impozit pe cladiri - PJ	07.02.01.02	61.000	56.000	81.869	26.986	54.883	0	36.840
Impozit pe terenuri	07.02.02	411.000	353.000	548.790	237.518	302.684	0	246.106
Impozit pe terenuri - PF	07.02.02.01	140.000	120.000	216.554	107.559	108.270	0	108.284

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	36.000	29.000	27.231	3.537	23.694	21.016	0	6.215
Impozit pe terenurile extravilane	07.02.02.03	235.000	204.000	305.005	126.422	178.563	173.398	0	131.607
Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru activitatea notariala si alte taxe de timbru	07.02.03	15.500	14.500	12.441	0	12.441	11.991	0	450
A.4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII									
Sume defalcate din TVA	11.02	3.743.260	2.898.000	3.468.955	511.614	2.957.341	2.857.616	0	611.339
Sume defalcate din TVA	11.02	3.433.260	2.626.000	2.626.000	0	2.626.000	2.626.000	0	0
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	1.846.000	1.846.000	0	1.846.000	1.846.000	0	0
Sume defalcate din TVA pt echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	1.008.000	780.000	780.000	0	780.000	780.000	0	0
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	310.000	272.000	842.955	511.614	331.341	231.616	0	611.339
Taxa asupra mijloacelor de transport	16.02.02	294.000	260.000	836.563	511.613	324.950	225.224	0	611.339
Taxa asupra mijloacelor de transport - PF	16.02.02.01	244.000	215.000	469.608	230.556	239.052	187.625	0	281.983
Taxa asupra mijloacelor de transport - PJ	16.02.02.02	50.000	45.000	366.955	281.057	85.898	37.599	0	329.356
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	16.000	12.000	6.392	1	6.391	6.392	0	0
A.6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE									
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	66.000	53.000	30.568	0	30.568	30.530	0	38
Alte impozite si taxe	18.02.50	66.000	53.000	30.568	0	30.568	30.530	0	38
C. VENITURI NEFISCALE									
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE									
Venituri din proprietate	30.02	345.000	280.000	242.661	838	241.823	235.602	0	7.059
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	345.000	280.000	242.661	838	241.823	235.602	0	7.059
Redevente miniere	30.02.05.01	315.000	255.000	215.524	0	215.524	215.524	0	0
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	30.000	25.000	27.137	838	26.299	20.078	0	7.059
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII									
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	8.000	6.000	5.961	2.594	3.367	3.766	0	2.195
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	2.000	2.000	2.594	2.594	0	399	0	2.195

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			
Taxe din activitatea cadastrala si de agricultura	33.02.24	6.000	4.000	3.367	0	3.367	3.367	0	0
Venituri din taxe administrative, eliberari de permise	34.02	2.000	2.000	651	0	651	651	0	0
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	2.000	2.000	651	0	651	651	0	0
Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	172.000	132.000	628.833	466.954	161.879	120.397	0	508.436
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate conform dispozitiilor legale	35.02.01	170.000	130.000	625.523	466.954	158.569	117.297	0	508.226
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	170.000	130.000	625.523	466.954	158.569	117.297	0	508.226
Penalitati pentru nedepunerea sau depunerea cu intarziere a declaratiilor de impozite si taxe	35.02.02	2.000	2.000	2.310	0	2.310	2.100	0	210
Alte amenzi, penalitati si confiscari	35.02.50	0	0	1.000	0	1.000	1.000	0	0
Diverse venituri	36.02	51.000	46.000	51.263	19.868	31.395	28.428	0	22.835
Taxe speciale	36.02.06	37.000	32.000	42.910	14.415	28.495	25.829	0	17.081
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate in cursul procesului de executare silita	36.02.14	2.000	2.000	7.203	5.453	1.750	1.449	0	5.754
Alte venituri	36.02.50	12.000	12.000	1.150	0	1.150	1.150	0	0
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2.307.500	-1.765.500	-1.315.357	0	-1.315.357	-1.315.357	0	0
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
III. OPERATIUNI FINANCIARE		0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
Incasari din acordarea imprumuturilor acordate	40.02	0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare**)	40.02.14	0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
IV. SUBVENTII		2.323.410	2.283.410	245.212	0	245.212	245.212	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		2.323.410	2.283.410	245.212	0	245.212	245.212	0	0
Subventii de la bugetul de stat	42.02	2.255.410	2.215.410	245.212	0	245.212	245.212	0	0
B. Curente		2.255.410	2.215.410	245.212	0	245.212	245.212	0	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Preveeri 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 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	15.832	0	15.832	15.832	0	0
Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
Fonduri europene nerambursabile	42.02.88.01	1.844.880	1.844.880	192.756	0	192.756	192.756	0	0
Sume aferente TVA	42.02.88.03	350.530	350.530	36.624	0	36.624	36.624	0	0
Subventii de la alte administratii	43.02	68.000	68.000	0	0	0	0	0	0
Sume alocate din bugetul ANCFI 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
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		5.935.500	4.760.000	6.312.936	1.332.688	4.980.248	4.806.980	0	1.505.956
TOTAL VENTURI		5.935.500	4.760.000	6.312.936	1.332.688	4.980.248	4.806.980	0	1.505.956
VENITURI PROPRII		4.681.740	3.811.500	4.986.461	1.332.688	3.653.773	3.480.505	0	1.505.956
I. VENITURI CURENTE		5.807.500	4.672.000	6.297.104	1.332.688	4.964.416	4.791.148	0	1.505.956
A. VENITURI FISCALE		7.537.000	5.971.500	6.683.092	842.434	5.840.658	5.717.661	0	965.431
A.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CA STIGURI DIN CAPITAL		3.077.000	2.461.000	2.350.420	0	2.350.420	2.350.420	0	0
A.12. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SICA STIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE		3.077.000	2.461.000	2.350.420	0	2.350.420	2.350.420	0	0
Impozit pe venit	03.02	12.000	7.000	25.352	0	25.352	25.352	0	0
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	12.000	7.000	25.352	0	25.352	25.352	0	0
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	3.065.000	2.454.000	2.325.068	0	2.325.068	2.325.068	0	0
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	753.000	590.000	481.523	0	481.523	481.523	0	0
Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1.912.000	1.510.000	1.524.145	0	1.524.145	1.524.145	0	0
Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	04.02.05	400.000	354.000	319.400	0	319.400	319.400	0	0
A.3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE		650.740	559.500	833.149	330.820	502.329	479.095	0	354.054
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	650.740	559.500	833.149	330.820	502.329	479.095	0	354.054
Impozit pe cladiri	07.02.01	224.240	192.000	271.918	83.302	178.616	164.420	0	107.498

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		Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
		trimestriale cumulate							
Impozit pe cladiri - PF	07.02.01.01	163.240	136.000	190.049	66.316	123.733	119.391	0	70.658
Impozit pe cladiri - PJ	07.02.01.02	61.000	56.000	81.869	26.986	54.883	45.029	0	36.840
Impozit pe terenuri	07.02.02	411.000	353.000	548.790	237.518	311.272	302.684	0	246.106
Impozit pe terenuri - PF	07.02.02.01	140.000	120.000	216.554	107.559	108.995	106.270	0	108.284
Impozit pe terenuri - PJ	07.02.02.02	36.000	29.000	27.231	3.537	23.694	21.016	0	6.215
Impozit pe terenurile extravilane	07.02.02.03	235.000	204.000	305.005	126.422	178.583	173.398	0	131.607
Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru activitatea notariata si alte taxe de timbru	07.02.03	15.500	14.500	12.441	0	12.441	11.991	0	450
A.4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII		3.743.260	2.898.000	3.468.955	511.614	2.957.341	2.857.616	0	611.339
Surse defalcate din TVA	11.02	3.433.260	2.626.000	2.626.000	0	2.626.000	2.626.000	0	0
Surse 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	1.846.000	1.846.000	0	1.846.000	1.846.000	0	0
Surse defalcate din TVA pt echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	1.008.000	780.000	780.000	0	780.000	780.000	0	0
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	310.000	272.000	842.955	511.614	331.341	231.616	0	611.339
Taxa asupra mijloacelor de transport	16.02.02	294.000	260.000	836.563	511.613	324.950	225.224	0	611.339
Taxa asupra mijloacelor de transport - PF	16.02.02.01	244.000	215.000	469.008	230.556	239.052	187.625	0	281.983
Taxa asupra mijloacelor de transport - PJ	16.02.02.02	50.000	45.000	365.955	281.057	85.898	37.599	0	329.356
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	16.000	12.000	6.392	1	6.391	6.392	0	0
A.6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE		66.000	53.000	30.568	0	30.568	30.530	0	38
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	66.000	53.000	30.568	0	30.568	30.530	0	38
Alte impozite si taxe	18.02.50	66.000	53.000	30.568	0	30.568	30.530	0	38
C. VENITURI DIN PROPRIETATE		-1.729.500	-1.299.500	-385.988	490.254	-876.242	-926.513	0	540.525
Venituri din proprietate	30.02	345.000	280.000	242.661	838	241.823	235.602	0	7.059
Venituri din proprietate	30.02.05	345.000	280.000	242.661	838	241.823	235.602	0	7.059
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05.01	315.000	255.000	215.524	0	215.524	215.524	0	0
Redevente miniere									

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe altele decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	30.000	25.000	27.137	838	26.299	20.078	0	7.059
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		-2.074.500	-1.579.500	-628.649	489.416	-1.118.065	-1.162.115	0	533.466
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	8.000	6.000	5.961	2.594	3.367	3.766	0	2.195
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	2.000	2.000	2.594	2.594	0	399	0	2.195
Taxe din activitatea cadastrala si de agricultura	33.02.24	6.000	4.000	3.367	0	3.367	3.367	0	0
Venituri din taxe administrative, eliberari de permise	34.02	2.000	2.000	651	0	651	651	0	0
Taxe extrajudiciare de timbru	34.02.02	2.000	2.000	651	0	651	651	0	0
Amenzii, penalizati si confiscari	35.02	172.000	132.000	628.833	466.954	161.879	120.397	0	508.436
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate conform dispozitiilor legale	35.02.01	170.000	130.000	625.523	466.954	158.569	117.297	0	508.226
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	170.000	130.000	625.523	466.954	158.569	117.297	0	508.226
Penalizati pentru nedepunerea sau depunerea cu intarziere a declaratiilor de impozite si taxe	35.02.02	2.000	2.000	2.310	0	2.310	2.100	0	210
Alte amenzi, penalizati si confiscari	35.02.50	0	0	1.000	0	1.000	1.000	0	0
Diverse venituri	36.02	51.000	46.000	51.263	19.868	31.395	28.428	0	22.835
Taxe speciale	36.02.06	37.000	32.000	42.910	14.415	28.495	25.829	0	17.081
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate in cursul procesului de executare silita	36.02.14	2.000	2.000	7.203	5.453	1.750	1.449	0	5.754
Alte venituri	36.02.50	12.000	12.000	1.150	0	1.150	1.150	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02	-2.307.500	-1.765.500	-1.315.357	0	-1.315.357	-1.315.357	0	0
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2.307.500	-1.765.500	-1.315.357	0	-1.315.357	-1.315.357	0	0
IV. SUBVENTII		128.000	88.000	15.832	0	15.832	15.832	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		128.000	88.000	15.832	0	15.832	15.832	0	0
Subventii de la bugetul de stat	42.02	60.000	20.000	15.832	0	15.832	15.832	0	0
B. Curente		60.000	20.000	15.832	0	15.832	15.832	0	0

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi bugetare		Drepturi constatate			Incasari realizate	Singeri pe altele 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 pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si sau petroliferi	42.02.34	60.000	20.000	15.832	0	15.832	15.832	0	0
Subventii de la alte administratii	43.02	68.000	68.000	0	0	0	0	0	0
Sume alocate din bugetul ANCPJ 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
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE		4.502.910	3.960.910	2.827.739	0	2.827.739	2.827.739	0	0
TOTAL VENITURI		4.502.910	3.960.910	2.827.739	0	2.827.739	2.827.739	0	0
I. VENITURI CURENTE		2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02	2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	2.307.500	1.765.500	1.315.357	0	1.315.357	1.315.357	0	0
III. OPERATIUNI FINANCIARE		0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
Incasari din acordarea imprumuturilor acordate	40.02	0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare**)	40.02.14	0	0	1.283.002	0	1.283.002	1.283.002	0	0
IV. SUBVENTII		2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELURI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
Subventii de la bugetul de stat	42.02	2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
B. Curente		2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	42.02.88	2.195.410	2.195.410	229.380	0	229.380	229.380	0	0
Fonduri europene nerambursabile	42.02.88.01	1.844.890	1.844.890	192.756	0	192.756	192.756	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				
Sume aferente TVA	42.02.88.03	350.530	350.530	36.624	0	36.624	36.624	0	0	

**PRIMAR,
SANDU VALERICA**



**COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA CÔSMINA**

.....
Mic Elena CÔSMINA

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

la data de 30.09.2023

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	12.777.840	11.108.340	11.728.338	11.728.338	6.757.914	4.970.424	5.840.654
TOTAL CHELTUIELI		0	0	12.777.840	11.108.340	11.728.338	11.728.338	6.757.914	4.970.424	5.840.654
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02	0	0	4.452.150	4.017.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	0	0	4.452.150	4.017.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
Autoritati executive si legislative	51.02.01	0	0	4.452.150	4.017.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	4.452.150	4.017.910	4.340.908	4.340.908	1.611.873	2.729.035	1.807.420
Partea a II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	59.02	0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339
Ordine publica	61.02.03	0	0	247.000	194.000	247.000	247.000	151.788	96.212	148.913
Politie locala	61.02.03.04	0	0	247.000	194.000	247.000	247.000	151.788	96.212	148.913
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	0	0	15.000	12.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	6.918.190	5.793.930	6.037.930	6.037.930	4.097.367	1.940.563	2.414.906
Invatamant	65.02	0	0	831.260	725.000	730.000	730.000	549.251	180.748	308.507
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	826.000	722.000	727.000	727.000	547.715	179.285	308.051
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	0	0	826.000	722.000	727.000	727.000	547.715	179.285	308.051
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50	0	0	5.260	3.000	3.000	3.000	1.536	1.464	456
Sanătate	66.02	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	66.02.50	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Alte institutii si actiuni sanitare	66.02.50.50	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	527.000	495.000	511.000	511.000	454.845	56.155	291.040
Servicii culturale	67.02.03	0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	67.351
Biblioteca publice comunale orasenesti, municipale	67.02.03.02	0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	66.592	34.408	67.351
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	425.000	410.000	410.000	410.000	388.253	21.747	223.689

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					
		0	0	0	0							
Sport	67.02.05.01	0	0	30.000	15.000	15.000	15.000	7.181	7.181	7.181	7.181	
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.03	0	0	395.000	395.000	395.000	395.000	381.072	381.072	13.928	216.508	
Asigurari si asistenta sociala	68.02	0	0	2.294.000	1.830.000	2.053.000	2.053.000	1.769.050	1.769.050	283.950	1.815.359	
Asistenta sociala in caz de boli si invalizitati	68.02.05	0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	1.750.258	277.742	1.796.567	
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02	0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	1.750.258	277.742	1.796.567	
Ajutoare pentru locuinta	68.02.10	0	0	60.000	20.000	20.000	20.000	14.792	14.792	5.208	14.792	
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	4.000	4.000	1.000	4.000	
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	4.000	4.000	1.000	4.000	
Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	69.02	0	0	1.125.500	1.070.500	1.070.500	1.070.500	872.610	872.610	197.890	1.462.989	
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	1.055.500	1.000.500	1.000.500	1.000.500	827.765	827.765	172.734	1.418.145	
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	933.500	898.500	898.500	898.500	815.084	815.084	83.416	835.027	
Alimentare cu gaze naturale in localitati	70.02.07	0	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	102.000	102.000	102.000	12.662	12.662	89.318	57.675	
Prefectia mediului	74.02	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	44.844	25.156	44.844	
Salubritate si gestiunea deseurilor	74.02.05	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	44.844	5.156	44.844	
Salubritate	74.02.05.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	44.844	5.156	44.844	
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	74.02.50	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	20.000	0	
Partea a V-a ACTIUNI ECONOMICE	79.02	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	17.850	2.150	0	
Transporturi	84.02	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	17.850	2.150	0	
Transport rutier	84.02.03	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	17.850	2.150	0	
Drumuri si poduri	84.02.03.01	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	17.850	2.150	0	
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	2.339.430	2.367.430	0	0	876.805	0	0	0	
Excedent	98.02	0	0	0	0	0	0	876.805	0	0	0	
Excedentul sectiunii de functionare	98.02.96	0	0	0	0	0	0	647.425	0	0	0	
Excedentul sectiunii de dezvoltare	98.02.97	0	0	0	0	0	0	229.380	0	0	0	
Deficit	99.02	0	0	2.339.430	2.367.430	0	0	0	0	0	0	
Deficitul sectiunii de functionare	99.02.96	0	0	0	48.000	0	0	0	0	0	0	
Deficitul sectiunii de dezvoltare	99.02.97	0	0	2.339.430	2.339.430	0	0	0	0	0	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	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate					
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	5.935.500	4.808.000	5.427.998	5.427.998	5.427.998	4.159.555	1.268.443	4.260.550	
TOTAL CHELTUIELI		0	0	5.935.500	4.808.000	5.427.998	5.427.998	5.427.998	4.159.555	1.268.443	4.260.550	
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02	0	0	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736	
Autoritati publice si actiuni externe	51.02	0	0	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736	
Autoritati executive si legislative	51.02.01	0	0	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736	
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	2.206.740	1.772.500	2.095.498	2.095.498	2.095.498	1.611.873	483.625	1.670.736	
Partea a II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	59.02	0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339	
Ordine publica si siguranta nationala	51.02	0	0	262.000	206.000	259.000	259.000	259.000	158.214	100.786	155.339	
Ordine publica	61.02.03	0	0	247.000	194.000	247.000	247.000	247.000	151.788	95.212	148.913	
Politiile locale	61.02.03.04	0	0	247.000	194.000	247.000	247.000	247.000	151.788	95.212	148.913	
Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale	61.02.50	0	0	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000	6.426	5.574	6.426	
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	3.012.760	2.410.500	2.654.500	2.654.500	2.654.500	2.141.974	512.526	2.186.981	
Invatamant	65.02	0	0	575.260	469.000	474.000	474.000	474.000	299.151	174.849	297.721	
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	570.000	466.000	471.000	471.000	471.000	297.615	173.385	297.265	
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01	0	0	570.000	466.000	471.000	471.000	471.000	297.615	173.385	297.265	
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50	0	0	5.260	3.000	3.000	3.000	3.000	1.556	1.464	456	
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	143.500	111.500	127.500	127.500	127.500	73.773	53.727	73.901	
Servicii culturale	67.02.03	0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	101.000	66.592	34.408	66.720	
Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale	67.02.03.02	0	0	102.000	85.000	101.000	101.000	101.000	66.592	34.408	66.720	
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	41.500	26.500	26.500	26.500	26.500	7.181	19.319	7.181	
Sport	67.02.05.01	0	0	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000	7.181	7.819	7.181	
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.03	0	0	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	0	11.500	0	
Asigurar si asistenta sociala	68.02	0	0	2.294.000	1.830.000	2.053.000	2.053.000	2.053.000	1.769.050	283.950	1.815.359	
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	68.02.05	0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567	
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02	0	0	2.228.000	1.805.000	2.028.000	2.028.000	2.028.000	1.750.258	277.742	1.796.567	
Ajutoare pentru locuinte	68.02.10	0	0	60.000	20.000	20.000	20.000	20.000	14.792	5.208	14.792	
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	4.000	1.000	4.000	
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50	0	0	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	4.000	1.000	4.000	

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				
		Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestriale cumulate							
Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	69.02	0	0	454.000	419.000	419.000	419.000	419.000	247.484	171.506	247.484	
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	384.000	349.000	349.000	349.000	349.000	202.660	146.350	202.650	
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	310.000	275.000	275.000	275.000	275.000	197.850	77.150	197.850	
Alte servicii in domeniul locuintei, serviciilor si dezvoltarii comunale	70.02.50	0	0	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000	4.800	69.200	4.800	
Protectia mediului	74.02	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	44.844	26.156	44.844	
Saunbitate si gestiunea deseunilor	74.02.05	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844	
Saunbitate	74.02.05.01	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	44.844	5.156	44.844	
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	74.02.50	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	20.000	0	
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	0	48.000	48.000	0	0	647.425	0	0	
Excedent	98.02	0	0	0	0	0	0	0	647.425	0	0	
Excedentul sectiunii de functionare	98.02.96	0	0	0	0	0	0	0	647.425	0	0	
Deficit	99.02	0	0	0	48.000	48.000	0	0	0	0	0	
Deficitul sectiunii de functionare	99.02.96	0	0	0	48.000	48.000	0	0	0	0	0	
SECUTIUNEA DE DEZVOLTARE	50.02	0	0	6.842.340	6.300.340	6.300.340	6.300.340	6.300.340	2.588.359	3.701.981	1.580.104	
TOTAL CHELTUIELI		0	0	6.842.340	6.300.340	6.300.340	6.300.340	6.300.340	2.588.359	3.701.981	1.580.104	
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	51.02	0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
Autoritati publice si actiuni externe	51.02.01	0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
Autoritati executive si legislative	51.02.01.03	0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
Autoritati executive	51.02.01.03	0	0	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	2.245.410	0	2.245.410	136.684	
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.02	0	0	3.995.430	3.383.430	3.383.430	3.383.430	3.383.430	1.955.393	1.428.037	227.925	
Invatamant	65.02	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786	
Invatamant secundar	65.02.04	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786	
Invatamant secundar nferior	65.02.04.01	0	0	256.000	256.000	256.000	256.000	256.000	250.100	5.900	10.786	
Sanatate	66.02	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0	
Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	66.02.50	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0	
Alte institutii si actiuni sanitare	66.02.50.50	0	0	3.265.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	2.743.930	1.324.221	1.419.709	0	
Cultura, recreere si religie	67.02	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	217.139	
Servicii culturale	67.02.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	631	

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	Trimestrele cumulate	Anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Trimestrele cumulate					
					Trimestrele cumulate	Trimestrele cumulate				
Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale	67.02.03.02	0	0	0	0	0	0	0	631	
Servicii recreative si sportive	67.02.05	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	67.02.05.03	0	0	383.500	383.500	383.500	383.500	381.072	2.428	216.508
Partea a IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	69.02	0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	0	0	671.500	651.500	651.500	651.500	625.116	26.384	1.215.495
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06	0	0	623.500	623.500	623.500	623.500	617.234	6.266	637.177
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	48.000	28.000	28.000	28.000	7.882	20.118	52.875
Partea a V-a ACTIUNI ECONOMICE	79.02	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Transporturi	84.02	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	17.850	2.150	0
Transport rutier	84.02.03	0	0	20.000	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	20.000	17.850	2.150	0
Partea a VII-a REZERVE, EXCEDENT/DEFICIT	96.02	0	0	2.339.430	2.339.430	2.339.430	2.339.430	229.380	0	0
Excedent	98.02	0	0	0	0	0	0	229.380	0	0
Excedentul sectiunii de dezvoltare	98.02.97	0	0	0	0	0	0	229.380	0	0
Deficit	99.02	0	0	2.339.430	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	2.339.430	0	0	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

Mic Elena Cosmina

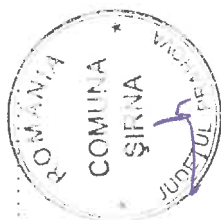
CONTUL DE EXECUTIE 2E: ADMINISTRATIA LOCALA - ACTIVITATI FINANTATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII - VENITURI

la data de 30.09.2023

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			
TOTAL SECTIUNILE FUNCTIONARE+DEZVOL TARE		37.500	22.500	14.681	0	14.681	14.681	0	0
TOTAL VENITURI		37.500	22.500	14.681	0	14.681	14.681	0	0
I. VENITURI CURENTE		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.10	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Donatii si sponsorizari	37.10.01	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	0	0
Subventii de la alte administratii	43.10	30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	0	0
Subventii pentru institutii publice	43.10.09	30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	0	0
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		37.500	22.500	14.681	0	14.681	14.681	0	0
TOTAL VENITURI		37.500	22.500	14.681	0	14.681	14.681	0	0
I. VENITURI CURENTE		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C. VENITURI NEFISCALE		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII		7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.10	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
Donatii si sponsorizari	37.10.01	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE		30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	0	0
Subventii de la alte administratii	43.10	30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	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 pentru institutii publice	43.10.09	30.000	15.000	7.181	0	7.181	7.181	0	0

**PRIMAR,
SANDU VALERICA**



**COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA**

.....
[Signature]

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

la data de 30.09.2023

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	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
TOTAL CHELTUIELI		0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.10	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Cultura, recreere si religie	67.10	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Servicii recreative si sportive	67.10.05	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Sport	67.10.05.01	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE		0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
TOTAL CHELTUIELI		0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Partea a III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	64.10	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Cultura, recreere si religie	67.10	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Servicii recreative si sportive	67.10.05	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825
Sport	67.10.05.01	0	0	37.500	22.500	22.500	22.500	14.681	7.819	12.825

PRIMAR,

SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA
la data de 30.09.2023

Denumirea indicatorilor	Nr rand	Disponibil la inceputul anului	Incasari	Plati	Disponibil la sfarsitul perioadei
TOTAL (rd 02 la 01)	01	13.797	1.485	9.722	5.570
- Sume primite ca donatii si sponsorizari (ct.550/analitic distinct)	02	0	0	0	0
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr. 22/1969	03	13.797	486	8.713	5.570
- Sume primite din fondurile de contrapartida constituite potrivit legii	04	0	0	0	0
- Paza obstesca 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 lezur	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	1.009	1.009	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 al 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 COSMINA

[Handwritten signature]

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

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Nr. rand	Prevederi anuale	Realizat
VENITURI TOTAL	000102	112	8.720.910	7.634.719
Venituri proprii	4990	113	3.811.500	3.480.505
1. Venituri curente, din care:	000202	114	6.437.500	6.106.505
a) Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	115	2.454.000	2.325.068
- Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	116	590.000	481.523
- Sume alocate de consiliul judetean pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	117	1.510.000	1.524.145
b) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata	11.02	118	2.626.000	2.626.000
- Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	11.02.02	120	1.846.000	1.846.000
- Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	123	780.000	780.000
3. Incasari din rambursarea imprumurilor acordate, din care:	40.02	129	0	1.283.002
- Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	40.02.14	132.2	0	1.283.002
4. Subventii de la alte nivele ale administratiei publice		133	2.283.410	245.212
- Subventii de la bugetul de stat	42.02	134	2.215.410	245.212
- Subventii de la alte administratii	43.02	135	68.000	0
CHELTUIELI TOTAL	5002	136	11.108.340	6.757.914
Excedent	98.02	137	0	876.805
Deficit	99.02	138	-2.387.430	0

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA



.....
[Handwritten signature]

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 COSMINA

.....
Mic Elena Cosmina

SITUATIA ACTIVEI SI DATORIILOR
din administratia locala la data de 30.09.2023

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	1.939.975
	Total (în baze cash) (rd.04+05)	8	2.346.172	1.939.975
	Total (în baze accrual) (rd.08+09)	10	2.346.172	1.939.975
	Alte valori (ct.532)	23	7.000	5.630
	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente din care :	32	13.864	5.570
	Total (în baze cash) (rd.32+35)	36	13.864	5.570
	Total (în baze accrual)(rd.36+37)	38	13.864	5.570
	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 putin ajustarile 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	7.798
	-de la societati nefinanciare (S.11),	167	1.331	7.798
1	Creante ale bugetului local (ct.464-497). Total (rd.177+178+179+183), din care:	176	1.337.926	1.502.208
	-de la populatie	177	1.337.926	1.502.208
	Total creante (rd.176+184)	185	1.337.926	1.502.208
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	12.310
	- salariatilor (gospodariile populatiei) (S.143)	204	20.537	12.310
	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare(ct.5197)	267.1	0	1.283.002
	Total (în baze cash)(rd.262+266+267)	268	0	1.283.002
	Total (în baze accrual) (cash+dobânzi)(rd.268+274)	275	0	1.283.002
	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	229.380
	-Societati nefinanciare (S.11)	321	1.345	229.380
	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4423+ 431+437+4428 +444+446+4481)	331	104.627	121.877
	Salariile angajatilor (ct 421+423+426 +4271+ 4273 +4281)	332	150.557	162.959
	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	377.838

PRIMAR,
SANDU VALERICA

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA

eXpert Bugetar (c) Adi-Com SO



Pagina 1 / 1

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 COSMINA

.....
[Handwritten signature]

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 administrative - teritoriale	0	38.411.243	0	196.726	0	637.176	0	833.902	0	39.245.145	0	39.245.145
104.01.01	Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrative - 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	2.530.776	0	0	502.972	2.530.776	502.972	7.438.396	0	6.935.424
121.00.00	Rezultatul patrimonial	532.378	1.974.418	7.736.270	7.099.141	110.226	0	7.848.496	7.099.141	8.380.874	9.073.559	0	692.685
208.01.00	Programe informatice	44.915	0	0	0	0	0	0	0	44.915	0	44.915	0
208.02.00	Alte active fixe necorporale	206.031	0	0	0	0	0	0	0	206.031	0	206.031	0
211.01.00	Terenuri	7.112.656	0	0	0	0	0	0	0	7.112.656	0	7.112.656	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	Construcții - drumuri publice	15.564.608	0	0	0	0	0	0	0	15.564.608	0	15.564.608	0
212.09.01	Construcții - alte active fixe incadrate in grupa constructii	17.545.299	0	196.726	0	637.176	0	833.902	0	18.379.201	0	18.379.201	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 materiale si alte active fixe corporale	622.039	0	235.309	0	338.761	0	574.070	0	1.196.109	0	1.196.109	0
231.00	Active fixe corporale in curs de executie	1.427.047	0	2.822.691	1.640.264	0	63.577	2.822.691	1.703.841	4.249.738	1.703.841	2.545.897	0
231.00.00	Active fixe corporale in curs de executie - Terenuri si cladiri	1.427.047	0	2.822.691	1.640.264	0	63.577	2.822.691	1.703.841	4.249.738	1.703.841	2.545.897	0
260.02.00	Titluri de participare neotate	1.000	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0	1.000	0
280.08.01	Amortizarea programelor informatice	0	44.916	0	0	0	0	0	0	0	44.916	0	44.916

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		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	8.504	0	1.063	0	9.567	0	164.832	0	164.832
281.01.00	Amortizarea amenajarilor la terenuri	0	0	0	50.207	0	5.578	0	55.785	0	55.785	0	55.785
281.03.01	Amortizarea echipamentelor tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	0	66.358	0	10.773	0	1.394	0	12.167	0	78.525	0	78.525
281.03.03	Amortizarea mijloacelor de transport	0	621.675	0	55.631	0	6.282	0	62.113	0	683.788	0	683.788
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	56.746	0	6.838	0	63.584	0	314.919	0	314.919
302.08.00	Alte materiale consumabile	11.885	0	82.643	86.552	0	417	82.643	86.969	94.528	86.969	7.559	0
303.02.00	Materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta	841.736	0	4.046	0	4.902	0	8.948	0	850.684	0	850.684	0
401.01.00	Furnizori sub 1 an	0	1.345	755.596	754.251	93.536	93.536	849.132	847.787	849.132	849.132	0	0
404.01.00	Furnizori de active fixe sub 1 an	0	0	2.598.359	2.598.359	0	229.380	2.598.359	2.827.739	2.598.359	2.827.739	0	229.380
411.01.01	Cienti cu termen sub 1 an	1.331	0	25.059	19.174	582	0	25.641	19.174	26.972	19.174	7.798	0
421.00.00	Personal - salarii datorate	0	59.194	2.420.760	2.431.047	0	874	2.420.760	2.431.921	2.420.760	2.491.115	0	70.355
427.01.00	Retineri din salarii datorate terților	0	77.566	792.829	806.066	6.727	2.958	799.556	809.024	799.556	886.590	0	87.034
427.01.0001	Sindical	0	0	992	1.162	170	170	1.162	1.332	1.162	1.332	0	170
427.01.0002	C.A.R.	0	2.537	20.606	20.814	2.745	2.745	23.351	23.559	23.351	26.096	0	2.745
427.01.0003	Rate, popriri	0	1.014	9.821	10.017	0	43	9.821	10.060	9.821	11.074	0	1.253
427.01.0004	Carduri	0	74.015	761.410	774.073	3.812	0	765.222	774.073	765.222	848.088	0	82.866
428.01.01	Alte datorii in legatura cu personalul sub 1 an	0	13.797	8.713	456	0	30	8.713	486	8.713	14.283	0	5.570
431.02.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurarile sociale	0	57.285	593.832	604.339	1.316	0	595.148	604.339	595.148	661.624	0	66.476
431.04.00	Contributiile asiguratorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0	22.516	235.433	240.036	664	0	236.097	240.036	236.097	262.552	0	26.455
431.06.00	Contributia asiguratorie pentru munca	0	5.104	53.256	54.252	135	0	53.391	54.252	53.391	59.356	0	5.965
438.00.00	Alte datorii sociale	0	67.056	697.678	723.624	98.022	98.022	795.700	821.646	795.700	888.702	0	93.002
444.00.00	Impoziti pe venitul din salarii si din alte drepturi	0	14.290	151.996	154.678	261	0	152.257	154.678	152.257	168.968	0	16.711

Simbol	Denumire	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje luna		Total rulaje		Total sume		Sold final	
		Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor
446.01.00	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0	5.432	56.792	57.870	240	0	57.032	57.870	57.032	63.302	0	6.270
448.01.00	Alte datorii fata de buget	0	0	8.939	8.939	0	0	8.939	8.939	8.939	8.939	0	0
458.03.01	Sume de primit de la Autoritatile de Certificare/ Autoritatile de Managementi/Agentiile de Plati - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTA DERAARE	0	0	0	0	192.756	192.756	192.756	192.756	192.756	192.756	0	0
458.03.02	Sume de primit de la Autoritatile de Certificare/ Autoritatile de Managementi/Agentiile de Plati - FONDURI DE LA BUGET	0	0	0	0	36.624	36.624	36.624	36.624	36.624	36.624	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	987.864	821.036	0	2.646	987.864	823.582	2.325.790	823.582	1.502.208	0
467.02.00	Creditori ai bugetului local	0	6.569	0	-2.410	0	85	0	-2.325	0	4.244	0	4.244
468.01.07	Sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea goluilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	0	0	658.950	0	624.052	0	1.283.002	0	1.283.002	0	1.283.002	0
468.01.0702	Sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea goluilor temporare de casa - sectiunea de dezvoltare	0	0	658.950	0	624.052	0	1.283.002	0	1.283.002	0	1.283.002	0
461.09.00	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
519.01.07	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea goluilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	0	0	0	658.950	0	624.052	0	1.283.002	0	1.283.002	0	1.283.002
521.01.00	Disponibil ai bugetului local	0	0	6.237.715	0	1.397.004	0	7.634.719	0	7.634.719	0	7.634.719	0

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
521.03.00	Rezultatul executiei bugetare din anii precedenti	2.339.432	0	0	658.950	0	624.052	0	1.283.002	2.339.432	1.283.002	1.056.430	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	1.871.213	1.871.213	190.722	190.722	2.061.935	2.061.935	2.061.935	2.061.935	0	0
532.04.00	Bonuri valonice pentru carburanti auto	7.000	0	5.000	6.500	0	950	5.000	7.450	12.000	7.450	4.550	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 institutiile de credit	13.797	0	456	8.713	30	0	486	8.713	14.283	8.713	5.570	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 al institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii - trezorerie	0	0	12.320	0	2.361	0	14.681	0	14.681	0	14.681	0
561.01.01	Viramente interne - activitatea operationala	0	0	1.870.663	1.870.663	189.994	189.994	2.060.657	2.060.657	2.060.657	2.060.657	0	0
581.01.02	Viramente interne - activitatea de investitii	0	0	550	550	728	728	1.278	1.278	1.278	1.278	0	0
602.02.00	Cheltuieli privind combustibilul	0	0	28.438	24.445	0	3.993	28.438	28.438	28.438	28.438	0	0
602.08.00	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0	0	47.581	32.014	0	15.567	47.581	47.581	47.581	47.581	0	0
610.00.00	Cheltuieli privind energia si apa	0	0	306.567	283.824	0	22.743	306.567	306.567	306.567	306.567	0	0
611.00.00	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0	0	0	0	21.330	21.330	21.330	21.330	21.330	21.330	0	0
614.00.00	Cheltuieli cu deplasari, detasari, transferari	0	0	2.708	2.062	0	646	2.708	2.708	2.708	2.708	0	0
626.00.00	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0	0	53.516	41.992	0	11.524	53.516	53.516	53.516	53.516	0	0
627.00.00	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0	0	229	229	0	0	229	229	229	229	0	0
628.00.00	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0	0	227.961	149.383	0	78.578	227.961	227.961	227.961	227.961	0	0

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
629.01.00	Alte cheltuieli autorizate prin dispozitii legale - cheltuieli curente	0	0	76.150	58.265	0	17.885	76.150	76.150	76.150	76.150	0	0
641.00.00	Cheltuieli cu salariile personalului	0	0	2.405.631	1.861.287	0	544.344	2.405.631	2.405.631	2.405.631	2.405.631	0	0
642.00.00	Cheltuieli salariale in natura	0	0	47.600	45.360	0	2.240	47.600	47.600	47.600	47.600	0	0
645.07.00	Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	0	0	54.252	42.004	0	12.248	54.252	54.252	54.252	54.252	0	0
646.00.00	Cheltuieli cu indemnizatiile de delegare, detasare si alte drepturi salariale	0	0	17.537	14.616	0	2.921	17.537	17.537	17.537	17.537	0	0
658.01.01	Alte cheltuieli operationale - transfer active fixe si stocuri intre institutii publice	0	0	5.305	5.305	0	0	5.305	5.305	5.305	5.305	0	0
658.01.09	Alte cheltuieli operationale -- alte operatiuni	0	0	15.064	15.064	0	0	15.064	15.064	15.064	15.064	0	0
671.00.00	Transferuri curente intre unitati ale administratiei publice	0	0	4.820	4.820	2.361	2.361	7.181	7.181	7.181	7.181	0	0
677.00.00	Ajutoare sociale	0	0	845.681	661.032	0	184.649	845.681	845.681	845.681	845.681	0	0
679.00.00	Alte cheltuieli	0	0	131.241	97.543	0	33.698	131.241	131.241	131.241	131.241	0	0
681.01.00	Cheltuieli operationale privind amortizarea activelor fixe	0	0	203.215	160.109	0	43.106	203.215	203.215	203.215	203.215	0	0
662.01.09	Cheltuieli cu activele fixe neamortizabile - altele	0	0	739.712	739.712	637.176	637.176	1.376.888	1.376.888	1.376.888	1.376.888	0	0
731.01.00	Impozit pe venit	0	0	14.312	25.352	11.040	0	25.352	25.352	25.352	25.352	0	0
731.02.00	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	0	0	1.857.074	2.325.068	467.894	0	2.325.068	2.325.068	2.325.068	2.325.068	0	0
734.00.00	Impozite si taxe pe proprietate	0	0	499.927	502.328	2.401	0	502.328	502.328	502.328	502.328	0	0
735.02.00	Sume defalcate din TVA	0	0	2.076.400	2.626.000	549.600	0	2.626.000	2.626.000	2.626.000	2.626.000	0	0
735.06.02	Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	0	0	328.568	331.343	2.775	0	331.343	331.343	331.343	331.343	0	0
739.00.00	Alte impozite si taxe fiscale	0	0	17.997	30.374	12.377	0	30.374	30.374	30.374	30.374	0	0
750.02.00	Alte venituri din proprietate	0	0	125.475	241.823	116.348	0	241.823	241.823	241.823	241.823	0	0
751.01.00	Venituri din prestari de servicii si alte activitati	0	0	1.924	3.367	1.443	0	3.367	3.367	3.367	3.367	0	0

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
751.02.00	Venituri din taxe administrative, eliberari permise	0	0	54	651	597	0	651	651	651	0	0	0
751.03.00	Amenzi, penalizati si confiscari	0	0	119.264	161.879	42.615	0	161.879	161.879	161.879	161.879	0	0
751.04.00	Diverse venituri	0	0	31.085	31.395	310	0	31.395	31.395	31.395	31.395	0	0
751.05.00	Transferuri voluntare, altele decat subventiile (donatii, sponsorizari)	0	0	7.500	7.500	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500	0	0
770.00.00	Finantarea de la buget	0	0	0	5.620.012	0	1.152.583	0	6.772.595	0	6.772.595	0	6.772.595
770.00.0002	Administratia locala - Finantarea de la buget	0	0	0	5.620.012	0	1.152.583	0	6.772.595	0	6.772.595	0	6.772.595
770.00.0002A	Administratia locala - Finantare integrala din buget - Finantarea de la buget	0	0	0	5.614.747	0	1.143.167	0	6.757.914	0	6.757.914	0	6.757.914
770.00.0002G	Administratia locala - Venituri proprii si subventii - Finantarea de la buget	0	0	0	5.265	0	9.416	0	14.681	0	14.681	0	14.681
772.01.00	Subventii de la bugetul de stat	0	0	13.792	15.832	2.040	0	15.832	15.832	15.832	15.832	0	0
772.02.00	Subventii de la alte bugete	0	0	4.820	4.820	2.361	2.361	7.181	7.181	7.181	7.181	0	0
775.00.00	Finantarea din fonduri externe nerambursabile postaderare	0	0	0	0	192.756	192.756	192.756	192.756	192.756	192.756	0	0
778.00.00	Venituri din contributia nationala aferenta programelor/proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile	0	0	0	0	36.624	36.624	36.624	36.624	36.624	36.624	0	0
779.01.09	Venituri, bunuri si servicii primite cu titlu gratuit - alte operatiuni	0	0	20.531	20.531	6.759	6.759	27.290	27.290	27.290	27.290	0	0
TOTAL		48.048.666	48.048.666	42.859.723	42.859.723	6.035.726	6.035.726	48.895.449	48.895.449	96.944.115	96.944.115	58.701.138	58.701.138

PRIMAR,
SANDU VALERICA



COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
MIC ELENA COSMINA