

HOTĂRÂRE

privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2019

Consiliul Local al Comunei Moroeni, județul Dâmbovița, întrunit în ședință ordinară, astăzi, 27 mai 2020,

Având în vedere:

-Referatul de aprobare întocmit de către primarul comunei Moroeni, înregistrat la nr. 4.446 din 3.04.2020, privind inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2019;

-Raportul compartimentului de specialitate, înregistrat la nr. 4.565 din 7.04.2020, întocmit de către doamna Marinoiu Gisle – contabil la Primăria Moroeni, privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2019;

-Conturile anuale de execuție și situațiile financiare anuale însoțite de anexele aferente, pe anul 2019, depuse cu adresa nr. 1.943 din 11.02.2019 și înregistrate la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița, sub numărul 12.418 din 11.02.2020;

-Prevederile art. 57 alin. (1), alin. (3) și alin. (4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

-Prevederile art. 7 din Legea nr. 52/2003 republicată, privind transparența decizională în administrația publică;

-Rapoartele de avizare favorabile ale Comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Comunei Moroeni;

-Prevederile art. 129 alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc), art. 196 alin. (1), lit. a) și art. 243, alin. (1), lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

**H O T Ă R Ă Ș T E:**

**Art. 1**

Se aprobă conturile anuale de execuție a bugetelor, inclusiv anexele la situațiile financiare, pentru anul 2019, conform Anexei nr. 1 – parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2**

Se aprobă indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2019 stabiliți în conformitate cu Ordinul nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2<sup>1</sup>) și ale art. 76<sup>1</sup> alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, conform Anexei nr. 2 – parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3**

Prin grija secretarului comunei Moroeni se comunică prezenta prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării, aceasta fiind dusă la îndeplinire prin grija doamnei Gisle Marinoiu – consilier principal în cadrul Compartimentului Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Moroeni, în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
Moiceanu Gheorghe

CONTRASEMNEAZĂ,  
Secretar general – Gheorghe Claudiu George

Nr. 32  
Moroeni: 27.05.2020

Am primit un exemplar

04.06.2020



## CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL

**Venituri:**

Prevederile bugetare inițiale, la partea de venituri, au fost în sumă de 5.170.000 lei, iar definitive, pentru perioada raportată, au fost în sumă de 10.181.600 lei.

La stabilirea prevederilor bugetare inițiale s-au respectat prevederile art. 14, alin. (7) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, care stipulează: „în situația în care gradul de realizare a veniturilor proprii programate în bugetul local în ultimii 2 ani este mai mic de 97% pe fiecare an, ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent”;

Veniturile încasate în anul 2019 sunt în sumă de 10.175.550 lei;

Soldul – Drepturi constatate de încasat la 31 decembrie 2019, în sumă 9.415.482 lei, reprezintă:

-venituri proprii de încasat, înregistrate în contul 464.000/analitic pe contribuabili, impozite, taxe și alte venituri locale, în sumă de 9.415.482 lei, raportat în bilanț la rândul 01024, coloana ( 2) din bilanț;

Pentru debitorii care nu și-au achitat de bunăvoie obligațiile fiscale datorate bugetului local, pentru stingerea acestora, s-a procedat la executarea silită, folosind, succesiv sau concomitent, modalitățile de executare silită prevăzute de Codul de procedură fiscală.

Drepturile constatate de încasat la 31.12.2019, în sumă de 9.415.482 lei, sunt compuse din:

Denumire indicator	Valoare – lei –
Impozit clădiri persoane fizice	113.074
Impozit clădiri persoane juridice	1.636.744
Impozit teren persoane fizice	217.226
Impozit teren persoane juridice	51.164
Impozit teren extravilan	21.359
Taxe pe spectacole	6.420
Taxe mijloace de transport persoane fizice	651.932
Taxe mijloace de transport persoane juridice	15.833
Amenzi	6.701.730
Concesiuni și închirieri	338.452
Taxe speciale	20.195
Venituri din executare silită	18.849

## ANEXA NR. 1 VENITURI

Denumire indicator	Cod indicator	Prevederi inițiale bugetare -lei-	Prevederi bugetare definitive -lei-	Încasari 31.12.2019
<b>TOTAL VENITURI BUGET LOCAL, din care:</b>		5.170.000	10.181.600	10.175.550
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		5.165.000	6.385.500	6.366.071
Impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	031800	27000	27.000	30.123
Cote defalcate din impozitul pe venit	040100	973.000	973.000	989.709
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040400	211.000	211.000	242.422
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale puse la dispoziția CJ	040500	0	300000	239.228
Impozit și taxa pe clădiri	07 0100	657.000	792.000	803.356
- Impozit pe clădiri de la persoane fizice	07 0101	138.000	152.000	155.690
- Impozit pe clădiri de la persoane juridice	07 0102	519.000	640.000	647.666
Impozit și taxa pe teren	07 0200	457.000	535.000	497.505
- Impozit și taxa pe teren de la persoane fizice	07 02 01	162.000	162.000	128.460

- Impozit și taxa pe teren de la persoane juridice	07 02 02	48.000	48.000	39.723
Impozit pe teren extravilan	07 02.03	247.000	325.000	329.322
Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	07 0300	11.000	11.000	12.808
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor	11 0200	263.000	262.500	236.883
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11 0600	1.635.000	2.517.000	2.517.000
Impozit pe mijloacele de transport	16 0200	251.000	338.000	352.943
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane fizice	16 0201	204.000	291.000	304.859
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16 0202	47.000	47.000	48.084
Taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	16 0300	1.000	1.000	202
Alte impozite și taxe fiscale	18 5000	77.000	110.000	110.480
Alte venituri din concesiuni și închirieri	30 0530	147.000	208.000	208.615
Alte venituri din proprietate	33 0250	155.000	155.000	122.703
Taxe extrajudiciare de timbru	34 0200	0	0	65
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	35 0102	206.000	259.000	268.153
Taxe speciale	36 0600	42.000	59.000	60.852
Donații și sponsorizări	37 0100	0	10000	9.679
Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37 0300	-5000	-461.000	-406.321
Subvenții pentru acordarea ajutorului încălzirea locuinței	42 3400	3.000	16.000	15.928
Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	42 4100	50.000	53.000	53.663

<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>5.000</b>	<b>3.796.100</b>	<b>3.809.479</b>
Vărsăminte din secțiunea de funcționare	37 0400	5.000	461.000	416.000
Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor publice	390201	2.000	2.000	1.584
Venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului statului sau U.A.T.-urilor	390207	0	0	58.783
Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală (PNDL)	420265	0	3.239.496	3.239.496
Sume alocate din bugetul AFIR pentru susținerea proiectelor PNDR 2014 – 2020	430231	0	28.440	28.440
Sume primite FEADR (cheltuieli efectuate în anul curent )	48020401	0	66.760	66.760

## ANEXA NR. 2 CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Credite bugetare initiale -lei-	Credite bugetare definitive -lei-	Plăți nete de casă la 31.12.2019
<b>TOTAL – CHELTUIELILE ALE BUGETULUI LOCAL</b>		<b>6.981.000</b>	<b>11.992.600</b>	<b>10.625.728</b>
<b>DEFICIT BUGET LOCAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450.178</b>
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		<b>5.165.000</b>	<b>6.385.500</b>	<b>6.199.234</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>2.314.000</b>	<b>2.784.000</b>	<b>2.739.515</b>
-Cheltuieli de personal	10	1.630.000	1.840.000	1.831.528
-Bunuri și servicii	20	654.000	910.000	874.919
-Alte cheltuieli	59	30.000	34.000	33.068
<b>Ordine publică și siguranță națională</b>	<b>6102</b>	<b>297.000</b>	<b>319.000</b>	<b>299.387</b>
-Cheltuieli de personal	10	222.000	223.000	221.816
-Bunuri și servicii	20	75.000	96.000	77.571
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>260.000</b>	<b>293.000</b>	<b>288.292</b>
-Cheltuieli de personal	10	0	0	0
-Bunuri și servicii	20	232.000	253.000	250.591
-Asistența socială	57	28.000	17.500	16.731
-Alte cheltuieli	59	0	23.000	20.970
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>	<b>50.000</b>	<b>61.000</b>	<b>53.663</b>
-Cheltuieli de personal	10	50.000	61.000	53.663
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>147.000</b>	<b>160.000</b>	<b>141.995</b>

-Cheltuieli de personal	10	55.000	55.000	52.557
-Bunuri și servicii	20	70.000	74.000	64.020
-Alte cheltuieli:	59	22.000	31.000	25.418
<b>Asigurări și asistență socială</b>	<b>6802</b>	<b>1.467.000</b>	<b>1.847.000</b>	<b>1.803.363</b>
-Cheltuieli de personal	10	922.000	1.172.000	1.161.520
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
-Asistența socială	57	545.000	675.000	641.843
<b>Locuințe, servicii și dezvoltare publică</b>	<b>7002</b>	<b>519.000</b>	<b>810.000</b>	<b>774.540</b>
-Cheltuieli de personal	10	47.000	47.000	46.146
-Bunuri și servicii	20	472.000	763.000	728.394
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Protecția mediului</b>	<b>7402</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>	<b>76.492</b>
-Bunuri și servicii	20	85.000	85.000	85.000
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoare</b>	<b>8302</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>21.987</b>
-Bunuri și servicii	20	26.000	26.000	21.987
<b>EXCEDENT SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>				<b>166.837</b>
<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>1.816.000</b>	<b>5.607.100</b>	<b>4.426.494</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>36.000</b>	<b>21.000</b>	<b>10.115</b>
-Active nefinanciare	71	36.000	21.000	10.115
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>1.371.000</b>	<b>1.186.200</b>	<b>53.729</b>
-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	58	1.071.000	1.071.000	35.284
-Active nefinanciare	71	300.000	115.200	18.445
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>	<b>80.000</b>	<b>110.000</b>	<b>107.709</b>
-Active nefinanciare	71	80.000	110.000	107.709
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>200.000</b>	<b>580.100</b>	<b>580.032</b>
-Active nefinanciare	71	200.000	585.100	580.032
<b>Locuințe, servicii și dezvoltare publică</b>	<b>7002</b>	<b>49.000</b>	<b>169.000</b>	<b>157.345</b>
-Active nefinanciare	71	49.000	169.000	157.345
<b>Protecția mediului</b>	<b>7402</b>	<b>30.000</b>	<b>23.000</b>	<b>22.777</b>
-Active nefinanciare	71	30.000	23.000	22.777
<b>Transporturi</b>	<b>8402</b>	<b>50.000</b>	<b>3517800</b>	<b>3.494.787</b>
-Active nefinanciare	71	50.000	3517800	3.494.787
<b>Deficit secțiunea de dezvoltare</b>				<b>617.015</b>

Față de anul 2018, contul de execuție la partea de venituri pe anul 2019 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2018 – mii lei			An 2019 – mii lei			% 2019/2018
	prevederi bugetare inițiale	prevederi bugetare definitive	încasări 31.12.2018	prevederi bugetare inițiale	prevederi bugetare definitive	încasări 31.12.2019	
Venituri totale, din care:	4.408,00	6.549,85	6.132,59	5.170,00	10.181,60	10.175,55	165,95
Venituri fiscale, din care:	3.639.000	4.531.350	4.277,14	4.563,00	6.077.50	6.032.66	141,04
*impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	0	16,00	19,43	27,00	27,00	30,12	155,02
*cote și sume defalcate din impozitul pe venit	934,00	1.130,35	1.133,24	1.184,0	1.484,0	1.471,36	129,84
*impozite și taxe pe proprietate	879,00	1.350,00	1.124,49	1.125,00	1.338,00	1.313,67	116,82
*sume defalcate din t.v.a	1500,00	1692,00	1.673,32	1.898,00	2.779,50	2.753,88	164,58
*taxe pe utilizarea bunurilor	251,00	253,00	250,12	252,00	339,00	353,15	141,19
*alte impozite și taxe	59,00	74,00	76,52	77,00	110,00	110,48	144,38
Venituri din proprietate	458,00	458,00	300,89	302,00	363,00	331,32	110,11
Venituri din amenzi	182,00	199,00	206,07	206,00	259,00	268,15	130,13
Diverse venituri	11,00	40,00	41,91	46,00	68,00	70,61	168,48
Subvenții	46	321,5	323,00	53,00	3.337,34	3337,53	1033,29
Sume primite ca prefinanțări	0	0	0	0	66,76	66,76	

### **Cheltuieli**

Analizând situația cheltuielilor bugetului local, acesta reflectă gradul de acoperire financiară a sarcinilor transmise în finanțarea autorităților publice locale.

**Creditele bugetare inițiale**, pentru anul 2019, au fost în sumă de 6.981.000 lei și **definitive**, în sumă de 11.992.600 lei;

Echilibrarea bugetului s-a realizat prin utilizarea excedentului din anii precedenți în sumă de 1.360.958 lei.

Angajamentele bugetare și legale sunt egale și sunt sub creditul bugetar aprobat pentru anul 2019. Plățile sunt sub nivelul creditelor bugetare aprobate pentru perioada raportată.

Față de anul 2018, contul de execuție, la partea de cheltuieli, pe anul 2019, se prezintă astfel;

Denumirea indicatorului	An 2018 – mii lei			An 2019 – mii lei			% 2019/2018
	credite bugetare inițiale	credite bugetare definitive	plăți	credite bugetare inițiale	credite bugetare definitive	plăți	
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>6.012,00</b>	<b>8.814,85</b>	<b>6.595,37</b>	<b>6.981,00</b>	<b>11.992,60</b>	<b>10.625,73</b>	<b>152,21</b>
1)Cheltuieli de personal, din care:	2.310,10	2.778,60	2.713,56	2.926,00	3.398,00	3.367,23	124,09
2)Bunuri si servicii	1.208,9	1.784,4	1.560,98	1.614,00	2.207,00	2.093,97	134,14
3)Asistență socială	717,00	780,00	744,49	573,00	692,50	658,57	88,46
4)Alte cheltuieli	100,00	164,00	132,40	52,00	88,00	79,46	60,02
5)Cheltuieli de capital	3.359,00	3.683,00	1.918,48	745	4536,10	4.391,21	228,89

Din execuția bugetară se desprind următoarele concluzii :

a)cheltuielile (plățile de casă ) au fost efectuate în limita prevederilor aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019;

b)execuția bugetară s-a desfășurat respectându-se prevederile Legii finanțelor publice locale și a Normelor metodologice ale Ministerului Finanțelor Publice cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor;

### **Anexe la situațiile financiare întocmite la 31.12.2019**

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019 centralizează situațiile financiare ale activității proprii ale unității administrativ-teritoriale și ale unităților de învățământ preuniversitar de stat.

În conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.751/2019, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare întocmite la 31.12.2019, cuprind:

- Raport asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2019;
- Declarație pentru asumarea răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare asumată de primar și biroul decontabilitate;
- Politici contabile;
- Bilanț la 31.12.2019-cod 01;
- Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2019 – cod 02;
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2019 centralizat.
- Situația fluxurilor de trezorerie defalcate pe conturi de disponibilități;
- Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală la 31.12.2019 – cod 18;
- Situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor la 31.12.2019;
- Situația activelor fixe amortizabile la 31.12.2019;
- Situația activelor fixe neamortizabile la 31.12.2019;
- Contul de execuție al bugetului local la 31.12.2019;
- Contul de execuție al bugetului local – secțiunea de funcționare la 31.12.2019;
- Contul de execuție al bugetului local – secțiunea de dezvoltare la 31.12.2019.

## BILANȚ

La întocmirea bilanțului contabil s-a avut în vedere următoarele:

-înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente justificative;

-balanța de verificare a conturilor contabile sintetice la 31 decembrie 2019, anexată;

-analiza soldurilor conturilor contabile, astfel încât acestea să reflecte operațiunile patrimoniale ale unității administrative-teritoriale și să corespundă funcțiunii stabilite în planul de conturi aprobat prin Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 2021/2013.

La 31 decembrie 2019, capitalul propriu este în sumă de 36.562.703 lei, înregistrând o creștere de 6.7158.779 lei, față de 31 decembrie 2018.

În bilanț, la rândul 01087, coloana „Sold la sfârșitul perioadei”, este înscris rezultatul patrimonial al exercițiului – excedent în sumă 4.383.520 lei, care corespunde cu rezultatul patrimonial al bugetului local – excedent 4.383.520 lei.

Elementele patrimoniale de activ și pasiv existente în sold, la 31 decembrie 2019, sunt redată în tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Cont contabil	Suma raportată	Explicații detaliate privind sumele raportate
<b>BILANȚ</b>			
010003 /Active fixe necorporale (ct.205000+2080100+2080200+233000-2800500-2800800)	2050000 2080000 2330000 -2800000	68.583	Valoarea contabilă netă a activelor fixe necorporale este compusă din: -licențe -programe informatice,
01004/Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct.2130100+20130200+2140000+2310000-2810300+2810400)	2130000 214000 -2810000	400.788	-echipamente amortizabile -mijloace de transport -mobilier, aparatură birotică -amortizare
01005/Terenuri și clădiri (ct.2110100 +2120000+2310000-2810200)	2110000 2120000 2310000 2810000	24.606.257	-terenuri din domeniul public: -terenuri din domeniul privat: -drumuri publice din domeniul public: -drumuri publice din domeniul privat: -podețe din domeniul public -construcții din domeniul public: -construcții din domeniul privat neamortizabile: -construcții din domeniul privat -investiții în curs de finalizare; -amortizare construcții.
01008/Titluri de participare (ct.2600200+2600300)	2600000	200.000	Reprezintă titluri de participare la S.C. Compania de Apă Dâmbovița S.A.
01015/TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)		25.575.628	Soldul activelor necurente a crescut cu 4.179.348 lei față de 31.12.2018, în principal datorită lucrărilor aflate în curs de executare înregistrate în contul 231
010019/Stocuri (ct.3020300+3020400+3020800)	3020000 3030000	872.374	-diverse materiale pentru unități de inv. -diverse materiale primărie -combustibili -obiecte de inventar gestiune primărie -obiecte de inventar gestiune unit. inv.fin. din bugetul local
01023/Creanțe bugetare ct. 4640000)	464.000	9.415.482	-impozit clădiri PF 113.074 -impozit clădiri PJ 1.636.744 -impozit teren PF 217.226 -impozit teren PJ 51.164 -impozit teren extravilan 21.359 -taxe pe spectacole 6.420 -taxe mijl. transport PF 651.932 -taxe mijl. transport PJ 15.833 -amenzi 6.701.730 -concesiuni, închirieri 338.452

			-taxe speciale 20.195 -impozite pe spectacole 18.849
01033/Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie	5210100 5210300 5290201 5310000 5520000 5620101 7700000	1.385.136	Defalcarea pe conturi de disponibilități este redată în Situația fluxului de trezorerie vizat de Trezoreria Pucioasa Corelație bilanț = situația fluxurilor/rd. 15, col. 01.-col.(3)
01040/Total disponibilități (rd.33+33.1+35)		1.385.136	Față de 31.12.2018, disponibilitățile au scăzut cu 446.991 datorită încasărilor din impozite locale și cu termen pe 2019
01045/TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)		11.672.992	Soldul net al activelor curente este compus din active curente finanțate din bugetul local și active curente ale instituțiilor de învățământ finanțate din bugetul de stat
01046/TOTAL ACTIVE (rd.15+45)		36.948.620	
01060/Datorii comerciale, avansuri și alte decontări	4890000	24.178	- sume disponibile în contul 5006
01061/Datorii comerciale și avansuri		2.006.971	- sume acordate de la bugetul de stat pentru învățământ
01062/Datorii către bugete din care:	43102 43104 43106 43107 44400	152.238	-contribuții buget asig. sociale -contribuții buget asig. sociale de sănătate -contribuție asiguratorie de muncă -impozit salarii :
010631/Contribuții sociale	4310000 4370000	101.809	contribuții sociale cu termen de plată ianuarie 2020
01072/Salariile angajaților	4210000 4230000 4270000 4280000	164.033	-salarii cu termen de plată ianuarie 2020
01073/Alte drepturi ale altor categorii de persoane	4380000	45.468	-indemnizații persoane cu handicap aferente lunii decembrie 2019, cu termen de plată ianuarie 2020;
01078/TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)		385.917	Datoriile curente au scăzut cu 2.109.191 lei față de 31.12.2018, urmare a economiilor efectuate în anul 2019 și asigurarea plăților la toate obligațiile instituției.
01079/TOTAL DATORII (rd.58+78)		385.917	
01080/ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)		36.562.703	
01084/Rezerve, fonduri	1040101 1030000  1040102  1050000	16.658.905	-fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unității administrative în valoare de 10.608.898 lei -fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ –teritoriale în valoare de 5.881.182 lei
01085/Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor)	117	15.520.278	Soldul raportat este compus din rezultatul reportat al bugetului local și rezultatul reportat al bugetului de stat al unit. înv.
01090/Rezultatul patrimonial al exercitiului /cont 1210000 sold creditor	1210000	4.383.520	-rezultatul patrimonial al bugetului local-excedent 3.433.572 lei al bugetului local) și rezultatul patrimonial al bugetului de stat înregistrat de unitățile de învățământ – deficit 2.006.971 lei
01090/TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)		29.846.924	

### **CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL**

În contul de rezultat patrimonial au fost înscrise la partea de venituri (10.416.315 lei), din care :

-venituri din taxe si impozite, contrib de asig si alte venituri ale bugetelor	- 6.030.773 lei
-venituri din activități economice –	65 lei
-subvenții –	13.445.810 lei
-alte venituri operaționale	939.667 lei

La partea de cheltuieli (6.091.578 lei), au fost înscrise:

Din care:

-salarii	3.412.582 lei
-subvenții și transferuri	704.219 lei
-stocuri	1.805.662 lei
-cheltuieli de capital, amortizari, provizioane	136.047 lei
-alte cheltuieli operationsle	33.068 lei

La 31.12.2019, unitatea a înregistrat excedent în sumă de 4.324.737 lei.

La 31.12.2019 unitatea a înregistrat venituri extraordinare în sumă de 58.783 lei, din valorificarea unor bunuri ale instituției. Aceasta a condus la majorarea excedentului la 4.383.520 lei.

Această sumă a fost preluată în bilanțul contabil,

### **SITUAȚIA FLUXURILOR DIN TREZORERIE**

Defalcarea pe conturi de disponibilități este redată în Situația fluxurilor de tezorerie, vizată de Trezoreria Pucioasa.

Se respectă următoarele corelații prevazute in Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.751/2019, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, cu modificările și completările ulterioare:

-corelația între rd.15, coloana 01 din situația fluxului (1.385.136 lei) și corelatia între rd. 33, coloana 02 din bilanț (1.385.136 lei) lei;

-corelația între rd. 60.1, col. 02 din bilanț (24.178 lei) cu rd. 15, col 03 alte disponibilități din situația fluxului (24.178 lei).



**Indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2018 stabiliți în conformitate cu Ordinul nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2<sup>^1</sup>) și ale art. 76<sup>^1</sup> alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale**

**La partea de venituri:**

- 1) Gradul de realizare a veniturilor: venituri total încasate/venituri total programat  
 $10.175,55 / 10.181,60 = 99,94\%$
- 2) Gradul de realizare a veniturilor proprii: venituri proprii încasate/venituri proprii programate  
 $4.007,70 / 3.988,00 = 100,49\%$
- 3) Gradul de finanțare din veniturile proprii: venituri proprii încasate/venituri total încasate  
 $4.007,7 / 10.175,55 = 39,39$
- 4) Gradul de autofinanțare: venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din nenit)/venituri total încasate  
 $2.536,34 / 6.123,59 = 24,93\%$
- 5) Venituri proprii încasate per capital: venituri proprii încasate (vp=21-alte venituri, tva, subvenții, etc la 31.12.2018/număr de locuitori  
 $4.007,70 / 5200 = 77,07\%$
- 6) Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate=Venituri din impozite pe proprietate încasate (vp= 070201+070202 la 31.12.2019/venituri din impozite pe proprietate programate  
 $1.300,86 / 1.327,00 = 98,03\%$
- 7) Gradul de dependență al bugetului local față de bugetul de stat: Încasări din surse primite de la bugetul de stat  
(Sbs= 0402+1102+4202 la 31.12.2019 / total venituri încasate  
 $4.225,24 / 10.175,55 = 41,52\%$
- 8) Gradul de autonomie decizională: venituri depersonalizate încasate /total încasări  
 $6.524,70 / 10.175,55 = 64,12\%$

**La partea de cheltuieli( plăți nete de casă)**

- 1) Rigiditatea cheltuielilor: plăți cheltuieli de personal/totaplăți  
 $3.367,23 / 10.625,73 = 31,69\%$
- 2) Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți  
 $6.199,23 / 10.625,73 = 58,34\%$
- 3) Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți  
 $4.426,49 / 10.625,73 = 41,66\%$
- 4) Excedentul secțiunii de funcționare : 166.837 lei;
- 5) Deficitul secțiunii de dezvoltare : 617.015 lei



PRESEDINTE DE SEDINȚĂ,  
Moiceanu Gheorghe

CONTRASEMNEAZĂ,  
Secretar general – Gheorghe Claudiu George

