

## HOTĂRÂRE

privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2021

Consiliul Local al Comunei Moroeni, județul Dâmbovița, întrunit în ședință ordinară, astăzi, 31 mai 2022,

Având în vedere:

-Referatul de aprobare întocmit de către primarul comunei Moroeni, înregistrat la nr. 2.865 din 28.02.2022, privind inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2021;

-Raportul compartimentului de specialitate, înregistrat la nr. 4.097 din 25.03.2022, 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 2021;

-Conturile anuale de execuție și situațiile financiare anuale însoțite de anexele aferente, pe anul 2021, depuse cu adresa nr. 1.798 din 7.02.2022 și înregistrate la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița, sub numărul 8.306 din 14.02.2022;

-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 Ordinului comun al ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice 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;

-Raportul de execuție bugetară la 31.12.2021;

-Anunțul nr. 4.098 din 25.03.2022 de aducere la cunoștință publică a proiectului de act normativ, în conformitate cu 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 Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrative, 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 Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

### HOTĂRĂȘTE:

#### Art. 1

Se aprobă conturile anuale de execuție a bugetelor, inclusiv anexele la situațiile financiare, pentru anul 2021, precum și indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2021 stabiliți în conformitate cu Ordinul comun al ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice 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 – parte integrantă din prezenta hotărâre.

#### Art.2

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,

Popa Monica

CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar general – Gheorghe Claudiu George

Nr. 48

Moroeni: 31.05.2022



**CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL PE ANUL 2021**

**Venituri**

**Prevederile bugetare inițiale**, la partea de venituri, au fost în sumă de **8.699.000 lei**, iar **definitive**, pentru perioada raportată, au fost în sumă de **9.880.500 lei**.

La stabilirea prevederilor bugetare inițiale s-au respectat prevederile art. 14, alin. (7) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește fundamentarea veniturilor proprii la nivelul maxim al încasărilor realizate la nivelul anului precedent.

Veniturile încasate în anul 2021 sunt în sumă de 10.442.420 lei

Soldul-Drepturi constatate de încasat la 31 decembrie 2021, în sumă 10.319.695 lei, reprezintă:

-venituri proprii de încasat, înregistrate în contul 464.000/analitic pe contribuabili, impozite, taxe și alte venituri locale, în sumă 10.319.695 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 31.12.2021, în suma de 10.319.695 lei, sunt compuse din:

Denumire indicator	Valoare – lei -
Impozit clădiri persoane fizice	151.390
Impozit clădiri persoane juridice	596.657
Impozit teren persoane fizice	240.841
Impozit teren persoane juridice	57.951
Impozit teren extravilan	297.866
Taxe timbru	120
Taxe hoteliere	14
Taxe pe spectacole	6908
Taxe mijloace de transport persoane fizice	1.070.416
Taxe mijloace de transport persoane juridice	14.144
Alte impozite și taxe	5.417
Amenzi	7.635.033
Concesiuni și închirieri	135.996
Alte venituri din proprietate	11.819
Taxe speciale	80.059
Venituri din executare silită	14.770
Venituri din valorificarea unor bunuri	294

**ANEXA – VENITURI**

Denumire indicator	Cod indicator	Prevederi inițiale bugetare -lei-	Prevederi bugetare definitive -lei-	Încasări 31.12. 2021 -lei-
<b>TOTAL VENITURI BUGET LOCAL, din care:</b>		8.699.000	9.880.500	10.442.420
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		6.623.000	7.320.500	9.618.065
Impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	031800	4.000	4000	21.958
Cote defalcate din impozitul pe venit	040100	1.163.000	1.238.000	1.289.773
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040400	513.000	582.000	579.250
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale puse la dispoziția CJ	040500	300.000	325.000	325.000
Impozit și taxa pe clădiri	07 0100	859.000	881.000	911.938
- Impozit pe clădiri de la persoane fizice	07 0101	120.000	142.000	252.195

- Impozit pe clădiri de la persoane juridice	07 0102	739.000	739.000	659.743
Impozit și taxa pe teren	07 0200	413.000	413.000	612.475
- Impozit și taxa pe teren de la persoane fizice	07 02 01	105.000	105.000	121.218
- Impozit și taxa pe teren de la persoane juridice	07 02 02	48.000	48.000	51.899
Impozit pe teren extravilan	07 02.03	260.000	260.000	439.358
Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	07 0300	17.000	17.000	14.968
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor	11 0200	2.037.000	2.151.000	2.134.711
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11 0600	2.223.000	2.484.000	2.484.000
Impozit pe mijloacele de transport	16 0200	262.000	303.000	395.553
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane fizice	16 0201	211.000	247.000	332.080
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16 0202	51.000	56.000	63.473
Taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	16 0300			
Alte impozite și taxe fiscale	18 5000	56.000	116.000	313.359
Alte venituri din concesiuni și închirieri	30 0530	281.000	281.000	142.026
Alte venituri din proprietate	30 0250	41.000	41.000	9.348
Taxe extrajudiciare de timbru	34 0200	0	0	89
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	35 0102	203.0000	222.000	382.897
Taxe speciale	36 0600	61.000	61.000	66.856
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate în cursul procesului de executare silită	36 1400	0	1.000	2.155
Donații și sponsorizări	37 0100	0	10.500	10.500
Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37 0300	-1.866.000	-2.247.000	-512.000
Subvenții pentru acordarea ajutorului de încălzire a locuinței	42 3400	1.000	377.000	375.992
Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	42 4100	55.000	55.000	45.700

<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>2.076.000</b>	<b>2.560.000</b>	<b>824.355</b>
Vărsăminte din secțiunea de funcționare	37 0400	1.866.000	2.247.000	512.000
Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor publice	390201	0	0	5
Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală (PNDL)	420265	210.000	302.000	301.640
Sume alocate din bugetul AFIR, pentru susținerea proiectelor din PNDR 2014 – 2020	430231	0	3.000	2.671
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 – 2022 (FEADR)	48020401	0	8000	8.039

#### ANEXA – CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Credite bugetare inițiale-lei	Credite bugetare definitive-lei	Plăți nete de casă la 31.12.2021
<b>TOTAL-CHELTUIELILE ALE BUGETULUI LOCAL</b>		<b>10.074.000</b>	<b>11.255.500</b>	<b>9.082.713</b>
<b>EXCEDENT BUGET LOCAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.359.707</b>
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		<b>6.623.000</b>	<b>7.320.500</b>	<b>6.998.212</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>2.848.000</b>	<b>2.982.500</b>	<b>2.935.442</b>
-Cheltuieli de personal	10	1.930.000	1.910.000	1.896.139
-Bunuri și servicii	20	848.000	1.032.500	1.015.084
-Alte cheltuieli	59	70.000	40.000	39.126

<b>Ordine publică și siguranță națională</b>	<b>6102</b>	<b>348.000</b>	<b>330.000</b>	<b>322.983</b>
-Cheltuieli de personal	10	318.000	311.000	308.412
-Bunuri și servicii	20	30.000	12.000	7.632
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>384.000</b>	<b>445.000</b>	<b>426.193</b>
-Cheltuieli de personal	10	0	0	0
-Bunuri și servicii	20	283.000	283.000	280.106
-Asistența socială	57	3.000	1.000	800
-Alte cheltuieli	59	74.000	134.000	127.405
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>			
-Cheltuieli de personal	10	55.000	55.000	35.991
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>210.000</b>	<b>223.000</b>	<b>192.437</b>
-Cheltuieli de personal	10	57.000	57.000	55.922
-Bunuri și servicii	20	78.000	83.000	61.177
-Alte cheltuieli:	59	75.000	83.000	75.338
<b>Asigurări și asistență socială</b>	<b>6802</b>	<b>2.042.000</b>	<b>2.453.000</b>	<b>2.329.210</b>
-Cheltuieli de personal	10	1.264.000	1.325.000	1.245.940
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
-Asistența socială	57	778.000	1.097.000	1.053.548
<b>Locuințe, servicii și dezvoltare publică</b>	<b>7002</b>	<b>553.000</b>	<b>596.000</b>	<b>561.111</b>
-Cheltuieli de personal	10	50.000	50.000	48.71
-Bunuri și servicii	20	503.000	546.000	512.345
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Protecția mediului</b>	<b>7402</b>	<b>153.000</b>	<b>202.000</b>	<b>166.908</b>
-Bunuri și servicii	20	153.000	202.000	166.908
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoare</b>	<b>8302</b>	<b>30.000</b>	<b>34.000</b>	<b>27.937</b>
-Bunuri și servicii	20	30.000	34.000	27937
<b>EXCEDENT SECȚIUNE DE FUNCȚIONARE</b>				<b>2.619.853</b>
<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>3.451.000</b>	<b>3.935.000</b>	<b>2.084.501</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>521.000</b>	<b>416.000</b>	<b>66.556</b>
-Active nefinanciare	71	521.000	416.000	66.0556
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>2.501.000</b>	<b>2.795.000</b>	<b>1.641.738</b>
-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	58	1.036.000	1.036.000	0
-Active nefinanciare	71	615.000	1.655.000	1.648.931
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>	<b>30.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
Active nefinanciare	71	30.000	60.000	0
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>820.000</b>	<b>44.000</b>	<b>0</b>
-Active nefinanciare	71	820.000	44.000	0

Față de anul 2020, contul de execuție la partea de venituri pe anul 2021 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2020 – mii lei			An 2021 – mii lei			% 2021/2020
	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2019	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2020	
0	1	2	3	4	5	6	7= 6/3
Venituri totale, din care:	8.583.000	10.879.000	10.308.547	8.699.000	9.880.500	10.442.420	101.13
Venituri fiscale, din care:	7.610.000	8.094.000	7.696.390	7.847.000	8.514.000	9.082.981	118.02
*impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	30.000	33.000	3.789	4.000	4.000	21.954	548.85
*cote și sume defalcate din	1.261.000	1.258.000	1.112.212	1.163.000	1.238.000	1.289.773	115.96

impozitul pe venit							
*impozite și taxe pe proprietate	1.314.000	1.324.000	1.288.345	513.000	582.000	579.250	44.96
*sume defalcate din t.v.a	3.748.000	4.238.000	4.236.311	4.260.000	4.635.000	4.618.711	109.03
*taxe pe utilizarea bunurilor	353.000	353.000	262.527	262.000	303.000	395.553	150.67
*alte impozite și taxe	110.000	110.000	55.523	56.000	116.000	313.359	564.38
Venituri nefiscale, din care:	661.000	828.200	682.672	586.000	621.500	625.392	91.61
Venituri din proprietate	332.000	404.000	322.375	322.000	322.000	151.374	45.96
Venituri din amenzi	268000	268.000	202.679	203.000	222.000	382.897	188.92
Diverse venituri	61000	98.000	99.454	61.000	67.000	80.532	80.97
Subvenții	312.000	1.956.800	1.927.664	266.000	737.000	726003	67.66
Sume primite ca prefinanțări	0	0	0	0	11.000	10.710	

### 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 2021 au fost în sumă de 8.699.000 lei și **definitive** în sumă de 9.880.500 lei.

Echilibrarea bugetului s-a realizat prin utilizarea excedentului din anii precedenți în sumă de 1.375.000 lei.

Angajamentele bugetare și legale sunt egale și sunt sub creditul bugetar aprobat pentru anul 2021. Plățile sunt sub nivelul creditelor bugetare aprobate pentru perioada raportată.

Față de anul 2020, contul de execuție la partea de cheltuieli pe anul 2021 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2020 mii lei			An 2021 mii lei			% 2021/2020
	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>9.944.000</b>	<b>12.240.000</b>	<b>10.294.474</b>	<b>10.074.000</b>	<b>11.255.500</b>	<b>9.082.713</b>	<b>88.23</b>
1)Cheltuieli de personal	3.611.000	3.713.000	3.700.475	3.674.000	3.746.000	3.637.540	98.30
2)Bunuri si servicii	1.694.000	2.284.000	2.195.753	1.925.000	2.192.500	2.071.189	94.33
3)Asistență socială	710.000	735.000	729.637	805.000	1.125.000	1.072.230	146.95
4)Alte cheltuieli	117.000	156.000	132.671	219.000	257.000	241.860	182.30
5)Cheltuieli de capital	2.776.000	4.313.000	3.541.209	2.415.000	2.899.000	2.095.081	59.16

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 2021;

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 31.12.2021

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 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. 1.536/2021, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare întocmite la 31.12.2021, cuprind:

- Raport asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2021;
- Declarație pentru asumarea răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare asumată de primar și biroul de contabilitate;
- Politici contabile;
- Bilanț la 31.12.2021-cod 01;
- Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2021-cod 02;
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2021 centralizat.

- Situția fluxurilor de trezorerie defalcate pe conturi de disponibilități;
- Situția activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală la 31.12.2021-cod 18;
- Situția modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor la 31.12.2021;
- Situția activelor fixe amortizabile la 31.12.2021
- Situția activelor fixe neamortizabile la 31.12.2021
- Contul de execuție al bugetului local la 31.12.2021
- Contul de execuție al bugetului local-secțiunea de funcționare la 31.12.2021
- Contul de execuție al bugetului local-secțiunea de dezvoltare la 31.12.2021

## **BILANT**

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

- înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente justificative;
- balanța de verificare a conturilor contabile sintetice la 31 decembrie 2021, 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 2021, capitalul propriu este în sumă de 48.085.172 lei, înregistrând o creștere de 6.491.505 lei față de 31 decembrie 2020 (41.593.667 lei).

În bilanț, la rândul 01087, coloana „Sold la sfârșitul perioadei”, este înscris rezultatul patrimonial al exercitiului – excedent în sumă 5.526.307 lei, care corespunde cu rezultatul patrimonial al bugetului local excedent 1.348.200 lei.

Elementele patrimoniale de activ și pasiv existente în sold la 31 decembrie 2021 sunt redată în tabelul de mai jos:

### **Notele explicative la bilanțul contabil la 31 decembrie 2021**

Denumire indicator	Cont contabil	Suma raportată	Explicații detaliate privind sumele raportate
<b>BILANT</b>			
010003 /Active fixe necorporale (ct.205000+2080100+2080200+233000-2800500-2800800)	2050000 2080000 2330000 -2800000	38.028	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 2140000 -2810000	861.657	-echipamente amortizabile -mijloace de transport -mobilier, aparatură, birotică -amortizare
01005/Terenuri și clădiri (ct.2110100+2120000+2310000-2810200)	2110000 2120000 2310000 2810000	32.972.915	-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)		34.072.600	Soldul activelor necurente a crescut cu 4.524.773 lei față de 31.12.2020, în principal, datorită înregistrării în patrimoniul a unor noi active
010019/Stocuri (ct.3020300+3020400+3020800)	3020000 3030000	1.337.945	-diverse materiale pentru unități de învățământ -diverse materiale primărie -combustibili -obiecte de inventar gestiune primărie -obiecte de inventar gestiune unități de învățământ finanțate din bugetul local

01023/Creanțe bugetare ct. 4640000)	464.000	10.319.5695	-impozit clădiri PF 151.390 -impozit clădiri PJ 596.657 -impozit teren PF 240.841 -impozit teren PJ 57.951 -impozit teren extravilan 297.866 -taxe timbru 120 -taxe hoteliere 14 -taxe pe spectacole 6.908 -taxe mijloace transport PF 1.070.416 -taxe mijloace transport PJ 14.144 -alte impozite și taxe 5.417 -amenzi 7.635.033 -concesiuni, închirieri 135.996 -alte venituri din proprietate 11.819 -taxe speciale 80.059 -venituri din chelt executare silită 14.177 -venituri din valorificare unor bunuri 294
01033/Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie	5210100 5210300 5290201 5310000 5520000 5620101 7700000	2.848.448	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)		2.861.674	Față de 31.12.2019, disponibilitățile au înregistrat o creștere de 12.966 lei, datorită încasărilor din impozite locale și cu termen pe 2019.
01045/TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)		14.537.594	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)		48.610.194	
01060/Datorii comerciale, avansuri și alte decontări	4890000	113.710	-sume disponibile în contul 5006
01062/Datorii către bugete din care:	43102 43104 43106 43107 44400	165.944	-contribuții buget asigurări sociale -contribuții buget asigurări sociale de sănătate -contribuție asiguratorie de muncă -impozit salarii
010631/Contribuții sociale	4310000 4370000	108.730	-contribuții sociale cu termen de plata ianuarie 2022
01072/Salariile angajaților	4210000 4230000 4270000 4280000	189.928	-salarii cu termen de plată ianuarie 2022
01073/Alte drepturi ale altor categoriide persoane	4380000	55.440	-indemnizații persoane cu handicap aferente lunii decembrie, cu termen de plată ianuarie 2022
01078/TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)		525.022	Datoriile curente sunt alcătuite din datorii comerciale, datorii față de bugete, salarii, alte drepturi
01079/TOTAL DATORII (rd.58+78)		525.022	
01080/ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)		48.085.172	
01084/Rezerve, fonduri	1040101 1030000  1040102  1050000	22.213.104	-fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al UAT în valoare de 18.394.954 lei -fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ –teritoriale în valoare de – 1.510.917 lei -fd care le are în patrimoniu scoala– 143.316 lei

01085/Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor)	117	20.345.761	Soldul raportat este compus din rezultatul reportat al bugetului local și rezultatul reportat al bugetului de stat al unităților de învățământ
01090/Rezultatul patrimonial al exercițiului /cont 1210000 sold creditor	1210000	5.526.307	-rezultatul patrimonial al bugetului local
01090/TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)		48.085.172	

### **CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL**

În contul de rezultat patrimonial au fost înscrise la partea de venituri operaționale (12.508.350 lei):

Din care:

- venituri din taxe și impozite, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor – 9.725.708 lei
- venituri și activități economice – 89 lei
- subvenții – 1.394.713 lei
- alte venituri operaționale 1.387.840 lei

La partea de cheltuieli operaționale (6.982.044 lei) au fost înscrise:

Din care: salarii – 3.638.570 lei

Subvenții și transferuri – 1.271.930 lei

stocuri – 1.807.188 lei

cheltuieli de capital, amortizări, provizioane – 3.053.134 lei

alte cheltuieli operaționale - 61.301 lei

La 31.12.2021, unitatea a înregistrat excedent în sumă de 1.807.188 lei.

La 31.12.2021 unitatea a înregistrat venituri extraordinare în sumă de 1 leu din valorificarea unor bunuri ale institutiei. Aceasta a condus la majorarea excedentului la 5.526.307 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 prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.536/2021, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021:

-corelația între rd.15, coloana 01 din situația fluxului (2.848.448 lei) și corelația între rd. 33, coloana 02 din bilanț (2.848.448 lei)

-corelația între rd. 60.1, col. 02 din bilanț (113.710 lei) cu rd. 15, col alte disponibilități din situația fluxului (113.710 lei).

**Indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2021 stabiliți în conformitate cu Ordinul comun al ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2<sup>^</sup>1) și ale art. 76<sup>^</sup>1 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  
 $10.442.420 / 9.880.500 = 105,69 \%$

2) Gradul de realizare a veniturilor proprii: venituri proprii încasate / venituri proprii programate  
 $5.079.167 / 4.490.000 = 113,12\%$

3) Gradul de finanțare din veniturile proprii: venituri proprii încasate / venituri total încasate  
 $5.079.167 / 10.442.420 = 48,64\%$

4) Gradul de autofinanțare: venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din venit) / venituri total încasate



$$2.885.144 / 10.442.420 = 27,63\%$$

- 5) Venituri proprii încasate per capital: venituri proprii încasate  
1. (vp=21-alte venituri; tva, subvenții, etc la 31.12.2021/număr de locuitori  
 $5.079.167 / 5142 = 79,47\%$
- 6) Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate=Venituri din impozite pe proprietate încasate  
(vp= 070201+070202 la 31.12.2021/venituri din impozite pe proprietate programate  
 $1.539.381 / 1.311.000 = 117,42\%$
- 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 31.12.2021 / total venituri încasate  
 $7.536.065 / 10.442.420 = 72,17\%$
- 8) Gradul de autonomie decizională: venituri depersonalizate încasate /total încasări  
 $7.563.167 / 10.442.420 = 72,43\%$

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

- 1) Rigiditatea cheltuielilor: plăți cheltuieli de personal/totaplati  
 $3.637.540 / 9.082.713 = 40,05\%$
- 2) Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți  
 $6.998.212 / 9.082.713 = 77,05\%$
- 3) Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți  
 $2.084.501 / 9.082.713 = 22,95\%$
- 4) Excedentul secțiunii de funcționare: 2.619.853 lei;
- 5) Deficitul secțiunii de dezvoltare: 1.260.146 lei

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Popa Monica



CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar general – Gheorghe Claudiu George

