

**HOTĂRÂRE**

privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2022

Consiliul Local al Comunei Moroeni, județul Dâmbovița, întrunit în ședință ordinară, astăzi 30 mai 2023,

Având în vedere:

-Referatul de aprobare întocmit de către primarul comunei Moroeni, înregistrat la nr. 2.826 din 3.03.2023, privind inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2022;

-Raportul compartimentului de specialitate, înregistrat la nr. 2.903 din 6.03.2023, 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 2022;

-Conturile anuale de execuție și situațiile financiare anuale însoțite de anexele aferente, pe anul 2022, depuse cu adresa nr. 1.678 din 9.02.2023 și înregistrate la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița, sub 7.960 din 14.02.2023;

-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 31.12.2022;

-Anunțul nr. 3.707 din 22.03.2023 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 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 Ordonanța de Urgență a Guvernului 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 2022, conform Anexei nr. 1 – parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2**

Se aprobă indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2022 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 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,

Chițescu Maria

CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar general – Gheorghe Claudiu George

Nr. 39

Moroeni: 30.05.2023

**CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL**

**Venituri**

**Prevederile bugetare inițiale**, la partea de venituri, au fost în sumă de **16.501.500 lei**, iar **definitive**, pentru perioada raportată, au fost în sumă de **16.896.369 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

Soldul-Drepturi constatate de încasat la 31 decembrie 2023, în sumă 10.892.355 lei, reprezintă:

-venituri proprii de încasat, înregistrate în contul 464.000/analitic pe contribuabili, impozite, taxe și alte venituri locale, în sumă 10.892.355 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 31.12.2022, în suma de 10.892.355 lei, sunt compuse din:

Denumire indicator	Valoare – lei -
Impozit clădiri persoane fizice	119.630
Impozit clădiri persoane juridice	1.006.783
Impozit teren persoane fizice	191.040
Impozit teren persoane juridice	29.687
Impozit teren extravilan	106.716
Taxe timbru	120
Taxe hoteliere	14
Taxe pe spectacole	6.908
Taxe mijloace de transport persoane fizice	1.137.933
Taxe mijloace de transport persoane juridice	24.317
Alte impozite și taxe	7.102
Amenzi	8.176.696
Concesiuni și închirieri	30.548
Taxe speciale	45.604
Venituri din executare silită	9.257

**ANEXA – VENITURI**

Denumire indicator	Cod indicator	Prevederi inițiale bugetare -lei-	Prevederi bugetare definitive -lei-	Încasări 31.12. 2022 -lei-
<b>TOTAL VENITURI BUGET LOCAL, din care:</b>		9.36.000	16.501.500	16.896.369
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		7.609.000	9.333.300	10.565.874
Impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	031800	22.000	22.000	39.165
Cote defalcate din impozitul pe venit	040100	2.477.000	2.775.000	2.766.365
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040400	668.000	668.000	659.362
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale puse la dispoziția CJ	040500	400.000	1.075.000	1.169.578
Impozit și taxa pe clădiri – din care:	07 0100	912.000	1.075.000	1.169.578
- Impozit pe clădiri de la persoane fizice	07 0101	252.000	252.000	248.619
- Impozit pe clădiri de la persoane juridice	07 0102	660.000	823.000	920.959
Impozit și taxa pe teren- din care:	07 0200	592.000	658.000	692.823
- Impozit și taxa pe teren de la persoane fizice	07 02 01	121.000	121.000	143.090
- Impozit și taxa pe teren de la persoane juridice	07 02 02	52.000	52.000	50.222
Impozit pe teren extravilan	07 02.03	419.000	485.000	499.511
Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	07 0300	15.000	23.000	24.099

Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor	11 0200	2.335.000	2.677.000	2.667.590
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11 0600	2.008.000	2.370.000	2.370.000
Impozit pe mijloacele de transport – din care:	16 0200	396.000	426.000	500.247
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane fizice	16 0201	332.000	362.000	452.247
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16 0202	64.000	64.000	48.000
Alte impozite și taxe fiscale	18 5000	313.000	313.000	121.584
Alte venituri din concesiuni și închirieri	30 0530	142.000	593.000	863.437
Alte venituri din proprietate	30 0250	9.000	213.000	250.029
Taxe extrajudiciare de timbru	34 0200	0	0	4
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	35 0102	383.000	383.000	380.256
Taxe speciale	36 0600	67.000	103.000	110.073
Venituri din recuperarea cheltuielilor efectuate în cursul procesului de executare silită	36 1400	2.000	2.000	2.576
Donații și sponsorizări	37 0100	0	59.500	59.500
Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37 0300	-2.127.000	-3.842.000	-2.934.803
Subvenții pentru acordarea ajutorului de încălzire a locuinței	42 3400	0	625.800	625.760
Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	42 4100	51.000	51.000	50.477

<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>2.127.000</b>	<b>7.168.200</b>	<b>6.330.495</b>
Vărsăminte din secțiunea de funcționare	37 0400	2.127.000	3.842.000	2.934.803
Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor publice	390201	0	65.000	134.678
Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală (PNDL)	420265	0	3.008.200	3.007.642
Sume alocate din bugetul AFIR, pentru susținerea proiectelor din PNDR 2014 – 2020	430231	0	63.000	63.194
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 – 2022 (FEADR)	48020401	0	190.000	190.178

#### ANEXA – CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Credite bugetare inițiale-lei	Credite bugetare definitive-lei	Plăți nete de casă la 31.12.2022
<b>TOTAL-CHELTUIELILE ALE BUGETULUI LOCAL</b>		<b>12.471.000</b>	<b>19.2363.500</b>	<b>17.863.081</b>
<b>EXCEDENT BUGET LOCAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.768.026</b>
<b>SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE</b>		<b>7.609.000</b>	<b>9.333.300</b>	<b>8.910.610</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>3.230.000</b>	<b>3.405.500</b>	<b>3.315.980</b>
-Cheltuieli de personal	10	2.198.000	2.045.000	2.024.956
-Bunuri și servicii	20	990.000	1.319.500	1.251.565
-Alte cheltuieli	59	42.000	42.000	39.459
<b>Ordine publică și siguranță națională</b>	<b>6102</b>	<b>375.000</b>	<b>381.000</b>	<b>343.970</b>
-Cheltuieli de personal	10	330.000	330.000	327.919
-Bunuri și servicii	20	45.000	51.000	16.051
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>476.000</b>	<b>833.000</b>	<b>816.688</b>
-Cheltuieli de personal	10	0	0	0
-Bunuri și servicii	20	293.000	343.000	336.098
-Asistența socială	57	29.000	35.000	31.395
-Alte cheltuieli	59	154.000	455.000	449.195
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>	<b>51.000</b>	<b>55.000</b>	<b>50.477</b>
-Cheltuieli de personal	10	51.000	55.000	50.477
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>278.000</b>	<b>396.000</b>	<b>351.223</b>
-Cheltuieli de personal	10	60.000	83.000	80.959
-Bunuri și servicii	20	123.000	138.000	105.264
-Alte cheltuieli:	59	95.000	175.000	165.000
<b>Asigurări și asistență socială</b>	<b>6802</b>	<b>2.380.000</b>	<b>2.906.800</b>	<b>2.877.121</b>
-Cheltuieli de personal	10	1.490.000	1.386.000	1.367.163
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
-Asistența socială	57	890.000	1.520.800	1.509.958

<b>Locuințe, servicii și dezvoltare publică</b>	<b>7002</b>	<b>592.000</b>	<b>953.000</b>	<b>895.476</b>
-Cheltuieli de personal	10	55.000	55.000	50.201
-Bunuri și servicii	20	537.000	898.000	845.275
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Protecția mediului</b>	<b>7402</b>	<b>179.000</b>	<b>164.000</b>	<b>139.013</b>
-Bunuri și servicii	20	179.000	164.000	139.013
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
<b>Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoare</b>	<b>8302</b>	<b>48.000</b>	<b>238.000</b>	<b>122.099</b>
-Bunuri și servicii	20	48.000	238.000	122.099
<b>EXCEDENT SECȚIUNE DE FUNCȚIONARE</b>				<b>1.655.264</b>
<b>SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE</b>		<b>4.862.000</b>	<b>9.903.200</b>	<b>8.952.471</b>
<b>Autorități publice și acțiuni externe</b>	<b>5102</b>	<b>771.000</b>	<b>971.000</b>	<b>880.967</b>
-Active nefinanciare	71	771.000	971.000	880.967
<b>Învățământ</b>	<b>6502</b>	<b>3.376.000</b>	<b>5.822.200</b>	<b>5.719.138</b>
-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	58	1.036.000	1.036.000	1.036.000
-Active nefinanciare	71	2.340.000	4.786.200	4.683.138
<b>Sănătate</b>	<b>6602</b>	<b>50.000</b>	<b>110.000</b>	<b>109.980</b>
Active nefinanciare	71	50.000	110.000	109.980
<b>Cultură, recreere și religie</b>	<b>6702</b>	<b>305.000</b>	<b>2.231.000</b>	<b>1.975.481</b>
-Active nefinanciare	71	305.000	2.231.000	1.975.481
<b>LOCUINTE, SERVICII, DEZVOLTARE PUBLICA</b>	<b>7002</b>	<b>340.000</b>	<b>554.000</b>	<b>265.715</b>
-Active nefinanciare	71	340.000	554.000	265.715
<b>TRANSPORTURI</b>	<b>8402</b>	<b>20.000</b>	<b>215.000</b>	<b>1.190</b>
-Active nefinanciare	71	20.000	215.000	1.190
<b>DEFICITUL SECȚIUNII DE DEZVOLTARE</b>				<b>2.621.796</b>

Față de anul 2021, contul de execuție la partea de venituri pe anul 2022 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2021 – mii lei			An 2022 – mii lei			% 2022/2021
	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2021	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2022	
0	1	2	3	4	5	6	7= 6/3
Venituri totale, din care:	8.699.000	9.880.500	10.442.420	9.736.000	16.501.500	16.896.368	161.81
Venituri fiscale, din care:	7.847.000	8.514.000	9.082.981	9.070.000	10.339.000	10.351.361	113.96
impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal ( 030218 )	4.000	4.000	21.954	22.000	22.000	39.165	178.40
cote și sume defalcate din impozitul pe venit (0402)	1.976.000	2.145.000	2.194.023	2.477.000	2.775.000	2.766.365	126.09
impozite și taxe pe proprietate ( 0702 )	1.289.000	1.311.000	1.539.381	1.519.000	1.756.000	1.886.410	122.54
sume defalcate din TVA ( 1102 )	4.260.000	4.635.000	4.618.711	4.343.000	5.047.000	5.037.590	109.07
taxe pe utilizarea bunurilor ( 1602 )	262.000	303.000	395.553	396.000	426.000	500.247	126.47
alte impozite și taxe ( 1802 )	56.000	116.000	313.359	313.000	313.000	121.584	38.80
Venituri nefiscale, din care:	586.000	621.500	625.392	615.000	2.159.500	2.473.079	395.44
Venituri din proprietate ( 3002 )	322.000	322.000	151.374	151.000	1.569.000	1.877.121	1240.06
Venituri din amenzi (3500102)	203.000	222.000	382.897	383.000	383.000	380.256	99.31
Diverse venituri (3602)	61.000	67.000	80.532	81.000	148.000	156.198	193.96
Subvenții	266.000	737.000	726.003	51.000	3.748.000	3.747.073	516.12
Sume primite ca prefinanțări	0	11.000	10.710	0	253.000	253.372	2365.75

### 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 2022 au fost în sumă de 12.471.000 lei și **definitive** în sumă de 19.236.500 lei.

Echilibrarea bugetului s-a realizat prin utilizarea excedentului din anii precedenți în sumă de 2.734.738 lei.

Angajamentele bugetare și legale sunt egale și sunt sub creditul bugetar aprobat pentru anul 2022. Plățile sunt sub nivelul creditelor bugetare aprobate pentru perioada raportată.

Față de anul 2021, contul de execuție la partea de cheltuieli pe anul 2022 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2021 mii lei			An 2022 mii lei			% 2022/2021
	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	
<b>Cheltuieli totale, din care:</b>	<b>10.074.000</b>	<b>11.255.500</b>	<b>9.082.713</b>	<b>12.471.000</b>	<b>19.236.500</b>	<b>17.863.081</b>	<b>196,67</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>					
1) Cheltuieli de personal	3.674.000	3.746.000	3.637.540	4.184.000	3.954.000	3.901.675	107.26
2) Bunuri și servicii	1.925.000	2.192.500	2.071.189	2.215.000	3.51.500	2.815.362	135.93
3) Asistență socială	805.000	1.125.000	1.072.230	919.000	1.555.800	1.541.353	143.75
4) Alte cheltuieli	219.000	257.000	241.860	291.000	672.000	653.654	270.26
5) Cheltuieli de capital	2.415.000	2.899.000	2.095.081	3.826.000	8867.200	7.916.471	377.86

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 2022;

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 31.12.2022**

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 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. 14271/2022, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2022, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, cuprind:

-Declarație pentru asumarea răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare asumată de primar și biroul de contabilitate;

-Politici contabile;

-Note explicative privind indicatorii de bilanț întocmit la data de 31.12.2022

-Bilanț la 31.12.2022-cod 01;

-Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2022-cod 02;

-Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2022 centralizat.

-Situația fluxurilor de trezorerie defalcate pe conturi de disponibilități;

-Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală la 31.12.2022-cod 18;

-Situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor la 31.12.2022;

-Situația activelor fixe amortizabile la 31.12.2022

-Situația activelor fixe neamortizabile la 31.12.2022

-Contul de execuție al bugetului local la 31.12.202

-Contul de execuție al bugetului local-secțiunea de funcționare la 31.12.2022

-Contul de execuție al bugetului local-secțiunea de dezvoltare la 31.12.2022

#### **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 2022, 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 2022, capitalul propriu este în sumă de 66.138.892 lei, înregistrând o creștere de 18.053.720 lei față de 31 decembrie 2021 (48.085.172 lei).

În bilanț, la rândul 01087, coloana „Sold la sfârșitul perioadei”, este înscris rezultatul patrimonial al exercitiului – excedent în sumă 8.746.724 lei, care corespunde cu rezultatul patrimonial al bugetului local excedent 8.746.724 lei.

Elementele patrimoniale de activ și pasiv existente în sold la 31 decembrie 2022 sunt redată în tabelul de mai jos:

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	85.551	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	1.08.113	-echipamente amortizabile -mijloace de transport -mobilier, aparatură, birotică -amortizare
01005/Terenuri și clădiri (ct.2110100 +2120000+2310000-2810200)	2110000 2120000 2310000 2810000	50.933.750	-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)		52.301.414	Soldul activelor necurente a crescut cu 4.524.773 lei față de 31.12.2020, în principal, datorită înregistrării în patrimoniu a unor noi active
010019/Stocuri (ct.3020300+3020400+3020800)	3020000 3030000	1.540.293	-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	10.892.355	-impozit clădiri PF 119.630 -impozit clădiri PJ 1.006.783 -impozit teren PF 191.040 -impozit teren PJ 29.687 -impozit teren extravilan 106.716 -taxe timbru 120 -taxe hoteliere 14 -taxe pe spectacole 6.908 -taxe mijloace transport PF 1.137.933 -taxe mijloace transport PJ 24.317 -alte impozite și taxe 7.102 -amenzi 8.176.696 -concesiuni, închirieri 30.548 --taxe speciale 45604 -venituri din chelt executare silită 9.257

01033/Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie	5210100 5210300 5290201 5310000 5520000 5620101 7700000	1.854.247	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)		1.910.062	Față de 31.12.2021. disponibilitățile au înregistrat o diminuare de 951.612 lei.
01045/TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)		14.375.435	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)		66.676.849	
01060/Datorii comerciale, avansuri și alte decontări	4890000	86.221	-sume disponibile în contul 5006
01062/Datorii către bugete din care:	43102 43104 43106 43107 44400	174.375	-contribuții buget asigurări sociale -contribuții buget asigurări. sociale de sănătate -contribuție asiguratorie de muncă -impozit salarii
010631/Contribuții sociale	4310000 4370000	116.486	-contribuții sociale cu termen de plata ianuarie 2023
01072/Salariile angajaților	4210000 4230000 4270000 4280000	201.161	-salarii cu termen de plată ianuarie 2023
01073/Alte drepturi ale altor categoriide persoane	4380000	76.200	-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)		537.957	Datoriile curente sunt alcătuite din datorii comerciale, datorii față de bugete, salarii, alte drepturi
01079/TOTAL DATORII (rd.58+78)		537.957	
01080/ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)		66.138.892	
01084/Rezerve, fonduri	1040101 1030000  1040102	32.076.736	-fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al UAT în valoare de 30.114.621 lei -fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ –teritoriale în valoare de – 1.962.115 lei
01085/Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor	117	25.315.432	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	8.746.724	-rezultatul patrimonial al bugetului local
01090/TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)		66.138.892	

## CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

În contul de rezultat patrimonial au fost înscrise la partea de venituri operaționale -17.575.691 lei:  
din care:

- venituri din taxe și impozite, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor : 10.292.332 lei
- venituri si activități economice : 5 lei
- subvenții – 4.134.961 lei
- alte venituri operaționale 3.148.393 lei

La partea de cheltuieli operaționale (8.963.645 lei) au fost înscrise:

Din care: salarii – 3.967.909 lei

Subvenții și transferuri – 2.157.900 lei

stocuri – 2.624.888 lei

cheltuieli de capital, amortizari, provizioane – 170.124 lei

alte cheltuieli operaționale - 42.824 lei

La 31.12.2022, unitatea a înregistrat excedent în sumă de 8.621.046 lei.

La 31.12.2022 unitatea a înregistrat venituri extraordinare în sumă de 134.678 lei din valorificarea unor bunuri ale institutiei. Aceasta a condus la majorarea excedentului la 8.746.724 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 2022:

-corelația între rd.15, coloana 01 din situația fluxului (1.854.247 lei) și rd. 33, coloana 02 din bilanț (1.854.247 lei)

-corelația între rd. 60.1, col. 02 din bilanț (863.221 lei) cu rd. 15, col alte disponibilități din situația fluxului (86.221 lei).

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
Chișescu Maria

CONTRASEMNEAZĂ,  
Secretar general – Gheorghe Claudiu George

**Indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2022 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  
 $16.896.369 / 16.501.500 = 102,40 \%$
- 2) Gradul de realizare a veniturilor proprii: venituri proprii încasate/venituri proprii programate  
 $7.862.028 / 7.457.000 = 105,43\%$
- 3) Gradul de finanțare din veniturile proprii: venituri proprii încasate/ venituri total încasate  
 $7.862.028 / 16.896.369 = 46,53\%$
- 4) Gradul de autofinanțare: venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din venit)/venituri total încasate  
 $5.095.663 / 16.896.369 = 30,16\%$
- 5) Venituri proprii încasate per capital: venituri proprii încasate  
1. (vp=21-alte venituri; tva, subvenții, etc la 31.12.2022/număr de locuitori  
 $7.862.028 / 5034 = 1.561,79$
- 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  
 $1.886.410 / 1.756.000 = 107,43 \%$
- 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  
 $7.536.065 / 16.896.369 = 72,17\%$
- 8) Gradul de autonomie decizională: venituri depersonalizate încasate /total încasări  
 $11.551.028 / 16.896.369 = 68,36\%$

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

- 1) Rigiditatea cheltuielilor: plăți cheltuieli de personal/total plăți  
 $3.901.675 / 17.863.081 = 21,84 \%$
- 2) Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți  
 $8.910.610 / 17.863.081 = 49,88 \%$
- 3) Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți  
 $8.952.471 / 17.863.081 = 50,12\%$
- 4) Excedentul secțiunii de funcționare: 1.655.264 lei;
- 5) Deficitul secțiunii de dezvoltare: 2.621.976 lei

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
Chițescu Maria

CONTRASEMNEAZĂ,  
Secretar general – Gheorghe Claudiu George

