

**UNITATEA CONSILIUL LOCAL MUNTENI**

Adresa comuna MUNTENI, judetul Galati

Cod postal

Telefon 0263/820126

Cod de inregistrare fiscala 4393123

Cod activitate CAEN 8411

M.F.P.-A.N.A.F.-D.G.R.F.P. GALATI  
A.T.C.P. GALATI  
SERVICIUL S.A.E.E.B.L.

**30 -04- 2014**

Intrare/iesire: Nr. **157**

Unitati administrativ-teritoriale  
(Comune)

**SITUTATTII FINANCIARE**

la data de 31 martie 2014

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
cod. 14.7.4

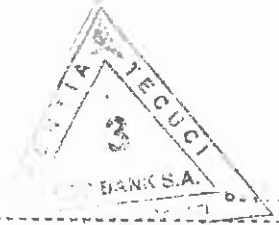
1001  
2014  
2459,04

Date: 26-04-2014 10:00:00  
Pag. 1

LISTA DE GESTIONARILOR - PERSONE FIZICE  
Data contabilitate: 26-04-2014

CONTABILITATE DE BANCURI - 1001.142.03 Titular: CARMONA MONTENI CF 4030123  
Adresa: Str. 17, BUCURESTI, S.A. NIKKI V. IERAZO, 31, RO  
SOLD VALORABIL IN 2014

31.03.2014



dym

| CONTABILITATE DE BANCURI | PERSONA FIZICA       | CAF           | Sold la 26-04-2014 |
|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| 2010.01.01.1001.142.03   | CARMONA MONTENI      | 273101173127  | 301.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | MIRON MILA           | 1330101090713 | 301.04             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | MIRON VASILEA        | 2000100330000 | 321.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | BOLARI INGRID        | 2740000170137 | 301.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | SIKA CRISTIAN-MARCEL | 2731011173127 | 301.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | JOSEPHAS AND-MARIA   | 2731124401025 | 301.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | PIROU CORIN-ROSIAN   | 1001010171703 | 301.00             |
| 2010.01.01.1001.142.03   | ALICIA COSTICA       | 1330123173130 | 301.00             |



31.03.2014

CONTABILITATE DE BANCURI - 1001.142.03

AFECTAT VALENTIN 161102913208

INTOCMIT.  
CONTABILITATE

VERIFICAT,

dym

Sold existat la  
31.03.2014

2459,04



Judetul Galati  
Comuna Munteni  
Cod fiscal 4393123

Nota explicativa  
Privind situatia platilor restante si arieratelor la data de 31.03.2014.

Suma de 454132 reprezentand arierate la data de 31.03.2014 este formata din restul de plata neachitat la urmatoarea factura.

| N<br>r<br>c<br>r<br>t | Denumire<br>furnizor        | Nr.si data facturii<br>neachitate | Data<br>scadentei | Suma    | Suma<br>platita                                                                          | valoarea                   | Rest de<br>plata | Denumire servicii<br>restante | Capitol si<br>subcapitol<br>cheltuala |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 1                     | Sc SSAB TC<br>MONTAJ<br>SRL | 466626/04.11.2013                 | 24.11.2013        | 1374761 | Op<br>nr.188/11.03<br>2014<br>Op<br>nr.190/18.03.<br>2014<br>Op<br>nr.191/21.03.<br>2014 | 300000<br>100000<br>520629 | 454132           | Modernizare scoala<br>Munteni | 65 02 04 01                           |
|                       |                             | TOTAL                             |                   | 1374761 |                                                                                          | 920629                     | 454132           |                               |                                       |

In anul 2014 s-a prevazut in bugetul local aprobat suma de 1374761 lei la obiectivul de investitie” CONSOLIDARE, MODERNIZARE SI EXTINDERE scoala nr.2 sat. Munteni” in vederea stingerii, arieratelor provenite din neachitarea obligatiilor catre furnizorul de active fixe Sc SSAB TC MONTAJ SRL.

Cauza care a determinat inregistrarea arieratelor se datoreaza unui grad mic de inacasare a veniturilor proprii pe lunile ianuarie, februarie, martie, 2014

PRIMAR  
DR ARGHIRI VIRGIL

CONTABIL SEF  
ALIONTE COSTICA

**JUDEȚUL GALAȚI**  
**COMUNA MUNTENI**

Adresa : Comuna Munteni, str. Mihai Viteazu nr. 31, Județul Galați ,

Tel : 0236/820126 ; Fax : 0236/832644

E-mail : [primarie\\_munteni2002@yahoo.com](mailto:primarie_munteni2002@yahoo.com)

**CATRE**  
**DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE GALATI**  
**Serviciul sinteza si astenta elaborari si executiei bugetelor locale**  
**Nota explicativa la indicatori din bilant**

Privind raportarea la data de 31.03.2014 potrivit prevederilor Ordinului pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoarte financiare lunare în anul 2014, unitatea administrativ teritorială comuna Munteni a înregistrat următoarele diferențe lunare la randurile :

01061 datorii comerciale și avansuri au scăzut față de începutul perioadei datorită achitării unor datorii către furnizori respectiv plată la arierate.

010631 « contribuțiile sociale » au crescut față de începutul perioadei datorită plății cu ora la învățământ

01072 « salariilor angajaților » au crescut față de începutul perioadei datorită plății cu ora la învățământ

  
PRIMAR  
Dr. Arghiri Virgil

CONTABIL SEF  
Alionte Costica

**JUDEȚUL GALAȚI**  
**COMUNA MUNTENI**

Adresa : Comuna Munteni, str. Mihai Viteazul nr. 31 , Județul Galați

Tel : 0236/820126 ; Fax : 0236/832644

E-mail : [primarie\\_munteni2002@yahoo.com](mailto:primarie_munteni2002@yahoo.com)

**Nota explicativa privind diferentele la indicatori din bilant**

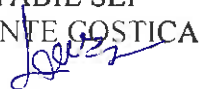
Potrivit raportari la data de 31.03.2014 potrivit ordinului pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice, precum si a unor raportari financiare lunare in anul 2014, unitatea administrativa teritoriala Munteni a inregistrat urmatoarele diferente lunare la randurile:

- a) la randul 63.1 contributii sociale s-a inregistrat o diferenta de 1361 lei
  - b) la randul 72 salariile angajatilor s-a inregistrat o diferenta de 2079 lei
- Aceste diferente s-au datorat inregistrari eronate in contabilitate.

PRIMAR  
Dr ARGHIRI VIRGIL



CONTABIL SEF  
ALIONTE GOSTICA



JUDEȚUL GALAȚI  
COMUNA MUNTENI

Adresa : Comuna Munteni, str. Mihai Viteazul nr. 31, Județul Galați ,

Tel : 0236/820126 ; Fax : 0236/832644

E-mail : [primarie\\_munteni2002@yahoo.com](mailto:primarie_munteni2002@yahoo.com)

**NOTA EXPLICATIVA**  
**privind provizioane la data de 31.03.2014**

În bilanțul contabil la data de 31.03,2014 situația se prezintă astfel:

| - lei -     |                    |           |                     |                     |
|-------------|--------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Nr.<br>crt. | Denumire indicator | Cod       | Sold<br>31.12.,2013 | Sold<br>31.03.,2014 |
| 1           | Provizioane        | 55+<br>75 | 653000              | 653000              |

**Rd. 55** din Bilant la data de 31.12.2013 prezinta sold 653000 lei iar la data de 31.03.2014 prezinta sold 574000 lei Suma reprezinta Hotararii Judecatoresti definitive si irevocabile care se vor plati conform O.U.G. nr. 71/2009 aprobata prin Legea nr. 230/2011

**Rd 75** in bilant la data de 31.03.2014 prezenta un sold 79000.

Primar,  
dr. Arghiri Virgil

Sef compartiment financiar-contabil,

Alionte Costica

R O M A N I A  
JUDETUL GALATI  
COMUNA MUNTENI

## NOTA EXPLICATIVA

Privind contul de rezultat patrimonial la data de 31.03.2014

Avand in vedere ca in 2014, conform OMFP nr. 2021/2013 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1917/2005, s-au eliminat conturile 701-708, 719 și 790 și au fost înlocuite cu 735, 739, 750 și 751, s-au înregistrat diferențe între coloana 1 și coloana 2 din contul de rezultat patrimonial, astfel:

- diferența în plus în suma de 703833 înregistrat la rândul 02 din contul de rezultat patrimonial an curent față de an precedent se datorează faptului că au crescut veniturile din impozit și taxe

- diferența în plus în suma de 17922 soldul înregistrat la rândul 03 din contul de rezultat patrimonial an curent față de an precedent se datorează creșterii veniturilor înregistrate în 2014 în contul 751(indicatori 33.02 și 34.02);

- diferența în minus 172 777 înregistrată la rândul 04 din contul de rezultat patrimonial a scăzut deoarece nu au mai fost înregistrate transferuri și subvenții pentru instituții publice, subvenții pentru încălzirea locuințelor au fost înregistrate în trim IV 2013

- la soldul înregistrat la 31.03.2014 la rândul 4 din contul de rezultat patrimonial s-au adăugat suma de 46250 ce se regăsește în contul 779 și reprezintă obiecte de inventar( mobilier școlar) primite cu titlu gratuit de la bugetul de stat pentru centru financiar școala gimnazila Munteni și centru financiar școala gimnazila Ungureni.

- diferența în plus în suma de 119780 înregistrată la rândul 05 din contul de rezultat patrimonial a crescut cu sumele înregistrate în anul 2014 în conturile 750 și 751.

PRIMAR,  
dr.ARGHIRI VIRGIL

CONTABIL,  
ALIONTE COSTICA

**BILANT**  
**31.03.2014**

pag.: 1 - lei -

| COD   | DENUMIRE INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SOLD LA<br>INCEPUTUL<br>PERIOADEI | SOLD LA<br>SFARSITUL<br>PERIOADEI |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 0     | TOTAL JUDET GALATI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |
| 01004 | 2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.960.003                         | 1.960.003                         |
| 01005 | 3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200-2910100-2910200-2930200)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 109.630.853                       | 109.630.853                       |
| 01007 | 5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                               | 20                                | 20                                |
| 01008 | Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20                                | 20                                |
| 01015 | 7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 111.590.876                       | 111.590.876                       |
| 01019 | 1.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+3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000)  | 918.931                           | 962.722                           |
| 01021 | Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800) din care:                                                                                                                                                                                              |                                   | 44.417                            |
| 01022 | Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100),din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   | 44.417                            |
| 01023 | Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420800**+4440000**+4460000**+4480200+4610102+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**+4820000**+4970000), din care:                                                                                                                                                                          | 177.450                           | 297.280                           |
| 01024 | Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 177.450                           | 297.280                           |
| 01030 | Total creante curente (rd.21+23+25+27)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 177.450                           | 341.697                           |
| 01033 | Conturi la trezorerie, casa in lei.<br>(ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5140101+5150101+5150301+5160101+5170101+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5500101+5510000+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610100+5610300+5620100+5620300+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400- |                                   |                                   |

| COD    | DENUMIRE INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SOLD LA<br>INCEPUTUL<br>PERIOADEI | SOLD LA<br>SFARSITUL<br>PERIOADEI |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 01035  | 7700000)<br>Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+<br>5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+<br>5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+<br>5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+<br>5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580302+5590102+<br>5590202+5600102+5600402) | 224.772                           | 439.730                           |
| 01040  | Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2.459                             | 2.459                             |
| 01045  | 7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 227.231                           | 442.189                           |
| 01046  | 8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.323.612                         | 1.746.608                         |
| 01055  | 3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 112.914.488                       | 113.337.484                       |
| 01058  | TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 653.000                           | 574.000                           |
| 01060  | 1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+<br>4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+<br>4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+<br>4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:                                                                                                              | 653.000                           | 574.000                           |
| 01061  | Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+<br>4050100+4080000+4190000+4620101+4620109), din care:                                                                                                                                                                                                                                                | 1.374.761                         | 454.132                           |
| 01062  | 2.Datorii catre bugete<br>(ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+<br>4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420<br>800+<br>4440000+4460000+4480100+4550501+4550502+4550503+4670100+4670<br>200+<br>4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900+4820000),din<br>care:                                                                   | 1.374.761                         | 454.132                           |
| 010631 | Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+<br>4310700+4370100+4370200+4370300)                                                                                                                                                                                                                                                              | 91.514                            | 96.934                            |
| 01072  | 6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+<br>4280101)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 71.285                            | 75.333                            |
| 01075  | 9.Provizioane (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 125.418                           | 130.857                           |
| 01078  | 10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.591.693                         | 79.000                            |
| 01079  | 11.TOTAL DATORII (rd.58+78)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.244.693                         | 760.923                           |
| 01080  | 12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII =<br>CAPITALURI<br>PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 110.669.795                       | 1.334.923                         |
| 01084  | 1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020000+1030000+1040000+<br>1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+1060000+1320000+<br>1330000+1390100)                                                                                                                                                                                                                   | 107.361.727                       | 112.002.561                       |
| 01085  | 2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 107.361.727                       | 107.389.209                       |
| 01087  | 4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3.692.726                         | 3.247.564                         |
| 01088  | 5.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 384.658                           | 1.365.788                         |
| 01090  | 6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 110.669.795                       | 112.002.561                       |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL  
31.03.2014

pag.: 1 - lei -

| COD   | DENUMIRE INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | An precedent | An curent |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 0     | TOTAL JUDET GALATI                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |           |
| 02002 | 1.Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+<br>+<br>7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+<br>7450200+7450300+7450400+7450500+7450900+7460100+7460200+7460300+<br>7460900)        | 1.405.580    | 2.109.413 |
| 02003 | 2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)                                                                                                                                                                                                                                          | 2.460        | 20.382    |
| 02004 | 3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+7740200+7750000<br>+<br>7760000+7780000+7790000)                                                                                                                                          | 200.242      | 73.715    |
| 02005 | 4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000++7510300+7510400+<br>7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)                                                                                                                                                                                                      | 3.351        | 123.131   |
| 02006 | TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.611.633    | 2.326.641 |
| 02008 | 1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+<br>6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)                                                                                                                                                                    | 852.405      | 686.131   |
| 02009 | 2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+<br>6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)                                                                                                                                                                                                         | 156.538      | 105.266   |
| 02010 | 3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+<br>6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+<br>6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+<br>6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+<br>6280000+6290100+6290200) | 176.699      | 169.456   |
| 02013 | TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.185.642    | 960.853   |
| 02015 | - EXCEDENT (rd.06-rd.13)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 425.991      | 1.365.788 |
| 02023 | - EXCEDENT (rd.15+20-16-21)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 425.991      | 1.365.788 |
| 02    | VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.082        |           |
| 02028 | - EXCEDENT (rd.25-rd.26)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.082        |           |
| 02031 | - EXCEDENT (rd.23+28-24-29)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 427.073      | 1.365.788 |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei -

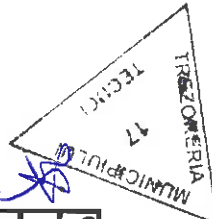
| DENUMIREA INDICATORULUI                                                                      | Cod rand | TOTAL<br>(col2+...col4) | Casa in lei<br>ct. 5310101 | Finantarea de<br>la bugetul de<br>stat ct.<br>5200100/ct.<br>7700000 | Disponibil al/<br>Finantarea de la<br>bugetul local ct.<br>5210100/ct.<br>7700000 | Conturi de<br>disponibilitati<br>(TOTAL 5xx)<br>(include si<br>rezultatele<br>din anii<br>precedenti<br>ale bugetelor<br>respective) | ct 5150101 | ct 5160101 | ct.5290201 | ct.5500101 | ct.5520000 | ct.5600101 | ct.5610100 | ct.5620100 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| A                                                                                            | B        | 1                       | 2                          | 3                                                                    | 4                                                                                 | 5                                                                                                                                    | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | 11         | 12         | 13         |
| I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA                                                      | 01       |                         |                            |                                                                      |                                                                                   |                                                                                                                                      |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 1. Incasari                                                                                  | 02       | 2.942.614               | 826.470                    |                                                                      | 2.115.667                                                                         | 477                                                                                                                                  |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2. Plati                                                                                     | 03       | 1.807.026               | 826.470                    |                                                                      | 946.236                                                                           | 34.320                                                                                                                               |            |            |            |            |            |            |            | 477        |
| 3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)                                   | 04       | 1.135.588               | 0                          | 0                                                                    | 1.169.431                                                                         | (33.843)                                                                                                                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 34.320     |
| II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII                                                    | 05       |                         |                            |                                                                      |                                                                                   |                                                                                                                                      |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 1. Incasari                                                                                  | 06       | 0                       |                            |                                                                      |                                                                                   | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            | (33.843)   |
| 2. Plati                                                                                     | 07       | 920.630                 |                            |                                                                      | 920.630                                                                           | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)                                      | 08       | (920.630)               | 0                          | 0                                                                    | (920.630)                                                                         | 0                                                                                                                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE                                                    | 09       |                         |                            |                                                                      |                                                                                   |                                                                                                                                      |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 1. Incasari                                                                                  | 10       | 0                       |                            |                                                                      |                                                                                   | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2. Plati                                                                                     | 11       | 0                       |                            |                                                                      |                                                                                   | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10- rd. 11)                                  | 12       | 0                       | 0                          | 0                                                                    | 0                                                                                 | 0                                                                                                                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| IV. CRESTEREA (DESCRETEREA) NETA DE<br>NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>RD.04+RD.08+RD.12 | 13       | 214.958                 | 0                          | 0                                                                    | 248.801                                                                           | (33.843)                                                                                                                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | (33.843)   |
| V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA INCEPUTUL PERIOADEI                                | 14       | 224.772                 | 0                          | 0                                                                    | 187.859                                                                           | 36.913                                                                                                                               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 36.913     |
| suma recuperata din excedentul anului precedent                                              | 14.1     | 0                       |                            |                                                                      |                                                                                   | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            |            |
| suma utilizata din excedentul anului precedent                                               | 14.2     | 0                       |                            |                                                                      |                                                                                   | 0                                                                                                                                    |            |            |            |            |            |            |            |            |
| VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1-14.2)    | 15       | 439.730                 | 0                          | 0                                                                    | 436.660                                                                           | 3.070                                                                                                                                | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 3.070      |

CONDUCATORUL INSTITUTIEI,

*[Signature]*

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL,

*[Signature]*



## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

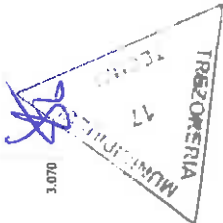
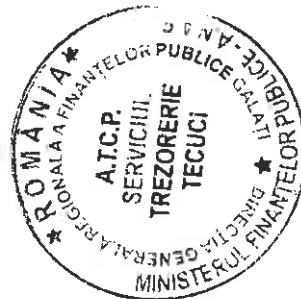
31.03.2014

| COD   | DENUMIRE INDICATORI                                                                             | Total     | Casa in lei<br>ct.5310101 | Disponibili al/<br>Finantarea<br>de la bugetul<br>de stat<br>ct.5200100/<br>ct.7700000 | Disponibili al/<br>Finantarea<br>de la bugetul<br>local<br>ct.5210100/<br>ct.7700000 | Disponibili al/<br>Finantarea<br>de la bugetul<br>asigurarilor<br>sociale de<br>stat<br>ct.52501/<br>ct.7700000 | Disponibili din<br>veniturile<br>Finantarea<br>din bugetul<br>asigurarilor<br>pentru somaj<br>ct.57401/<br>ct.7700000 | Disponibili din<br>veniturile<br>curente ale/<br>Finantarea<br>din bugetul<br>fd. national<br>unic de asig.<br>sociale de<br>sanatate<br>ct.5710100/<br>ct.7700000 | pag.: 1<br>Disponibil din<br>veniturile/<br>Finantarea<br>din bugetul<br>Fondului<br>pentru mediu<br>ct.5750100/<br>ct.7700000 | - lei -<br>Disponibil al/<br>Finantarea<br>de la bugetul<br>trezoreriei<br>statului<br>ct.5240100/<br>ct.7700000 | Conturi de<br>disponibilitati<br>(5xxxxx)<br>(include si<br>rezultatele<br>din anii<br>precedenti<br>ale bugetelor<br>respective) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0     | TOTAL JUDET GALATI                                                                              |           |                           |                                                                                        |                                                                                      |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
| 03002 | 1. Incasari                                                                                     | 2 942.614 | 826.470                   |                                                                                        | 2.115.667                                                                            |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | 477                                                                                                                               |
| 03003 | 2. Plati                                                                                        | 1.807.026 | 826.470                   |                                                                                        | 946.236                                                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | 34.320                                                                                                                            |
| 03004 | 3. Numerar net din activitatea operationala<br>(rd.02-rd.03)                                    |           |                           |                                                                                        |                                                                                      |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
| 03007 | 2. Plati                                                                                        | 1.135.588 |                           |                                                                                        | 1 169.431                                                                            |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
| 03008 | 3. Numerar net din activitatea de investitii<br>(rd.06-07)                                      | 920.630   |                           |                                                                                        | 920.630                                                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | -33.843                                                                                                                           |
| 03013 | IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE<br>NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>(rd.04+rd.08+rd.12)  | -920.630  |                           |                                                                                        | -920.630                                                                             |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
| 03014 | V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA INCEPUTUL ANULUI                                      | 214.958   |                           |                                                                                        | 248.801                                                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | -33.843                                                                                                                           |
| 03015 | VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR<br>LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+<br>rd.14.1-rd.14.2) | 224.772   |                           |                                                                                        | 187.859                                                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | 36.913                                                                                                                            |
|       |                                                                                                 | 439.730   |                           |                                                                                        | 436.660                                                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                  | 3.070                                                                                                                             |

Conducatorul institutiei


Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

Viza trezoreriei

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.03.2014

pag.: 1 - lei -

| COD   | DENUMIRE INDICATORI                                                     | Total | Casa in valuta | Alte disponibilitati |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------------|
| 0     | TOTAL JUDET GALATI                                                      |       |                |                      |
| 04014 | V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI               | 2.459 |                | 2.459                |
| 04017 | VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16) | 2.459 |                | 2.459                |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA \_\_\_\_\_

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

| Nr. crt. | Denumirea creantelor                          | Sold la inceputul anului | Sold la finele perioadei | Termen de lichiditate |            | Valoarea creantelor in valuta | Suma a creantelor ce nu pot fi |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------|--------------------------------|
|          |                                               |                          |                          | sub 1 an              | peste 1 an |                               |                                |
| 1        | Imprumuturi acordate potrivit legii           | 0                        | 0                        |                       |            |                               |                                |
| 2        | Debitori                                      | 0                        | 0                        |                       |            |                               |                                |
| 3        | Creante ale bugetului local                   | 177,450                  | 297,280                  | 297,280               |            |                               |                                |
| 4        | Creante din operatiuni comerciale si avansuri | 0                        | 44,417                   | 44,417                |            |                               |                                |
| 5        | T.V.A de recuperat                            | 0                        | 0                        |                       |            |                               |                                |
| 6        | Dobanzi de incasat                            | 0                        | 0                        |                       |            |                               |                                |
| 7        | Alte creante                                  | 0                        | 0                        |                       |            |                               |                                |
| 8        | TOTAL                                         | 177,450                  | 341,697                  | 341,697               | 0          | 0                             | 0                              |

| Nr. crt. | Denumirea datoriilor                                                          | Sold la inceputul anului | Sold la finele perioadei | Termen de lichiditate |         |             | Valoarea datoriilor in valuta |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------|-------------|-------------------------------|
|          |                                                                               |                          |                          | sub 1 an              | 1-5 ani | peste 5 ani |                               |
| 1        | Imprumuturi interne                                                           | 0                        | 0                        |                       |         |             |                               |
| 2        | Imprumuturi externe                                                           | 0                        | 0                        |                       |         |             |                               |
| 3        | statului                                                                      | 0                        | 0                        |                       |         |             |                               |
| 4        | Drepturi de personal datorate                                                 | 125,418                  | 130,857                  | 130,857               |         |             |                               |
| 5        | Datorii catre bugetul de stat                                                 | 20,229                   | 21,601                   | 21,601                |         |             |                               |
| 6        | Datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat                            | 62,305                   | 56,241                   | 56,241                |         |             |                               |
| 7        | Datorii catre bugetul asigurarilor pentru somaj                               | 1,605                    | 1,662                    | 1,662                 |         |             |                               |
| 8        | Datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate | 7,375                    | 17,430                   | 17,430                |         |             |                               |
| 9        | Datorii comerciale si avansuri                                                | 1,374,761                | 454,132                  | 454,132               |         |             |                               |
| 10       | Bursieri si doctoranzi                                                        | 0                        | 0                        |                       |         |             |                               |
| 11       | Dobanzi aferente imprumuturilor contractate                                   | 0                        | 0                        |                       |         |             |                               |
| 12       | Alte datorii                                                                  | 653,000                  | 653,000                  | 79,000                | 574000  |             |                               |
| 13       | TOTAL                                                                         | 2,244,693                | 1,334,923                | 760,923               | 574000  | 0           | 0                             |

Explicati motivele care au determinat existenta platilor restante.

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA.....

## SITUATIA STOCURILOR

Lei

| Nr. crt. | Denumirea stocurilor                                                                                        | Sold la inceputul anului | Sold la sfarsitul perioadei |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1        | Materii prime (ct.301)                                                                                      |                          |                             |
| 2        | Materiale auxiliare (ct.3021)                                                                               |                          |                             |
| 3        | Combustibili (ct.3022)                                                                                      |                          |                             |
| 4        | Materiale pentru ambalat (ct.3023)                                                                          |                          |                             |
| 5        | Piese de schimb (ct.3024)                                                                                   |                          |                             |
| 6        | Semințe si materiale de plantat (ct. 3025)                                                                  |                          |                             |
| 7        | Furaje (ct.3026)                                                                                            |                          |                             |
| 8        | Hrana (ct.3027)                                                                                             |                          |                             |
| 9        | Alte materiale consumabile (ct.3028)                                                                        |                          |                             |
| 10       | Medicamente si materiale sanitare (ct.3029)                                                                 |                          |                             |
| 11       | Materiale de natura obiectelor de inventar în magazie (ct. 3031)                                            | 46,432                   | 120,321                     |
| 12       | Materiale de natura obiectelor de inventar în folosinta (ct. 3032)                                          | 872,499                  | 842,401                     |
| 13       | Materiale date în prelucrare în institutie (ct.307)                                                         |                          |                             |
| 14       | Alte stocuri (ct.309)                                                                                       |                          |                             |
| 15       | Produse în curs de executie (ct.331)                                                                        |                          |                             |
| 16       | Lucrari si servicii în curs de executie (ct.332)                                                            |                          |                             |
| 17       | Semifabricate (ct.341)                                                                                      |                          |                             |
| 18       | Produse finite (ct.345)                                                                                     |                          |                             |
| 19       | Produse reziduale (ct.346)                                                                                  |                          |                             |
| 20       | Diferențe de pret la produse (ct. 348)                                                                      |                          |                             |
| 21       | Bunuri confiscate sau intrate potrivit legii, în proprietatea privata a unitatilor adm-teritoriale (ct.349) |                          |                             |
| 22       | Materii si materiale la terti (ct. 3511)                                                                    |                          |                             |
| 23       | Materiale de natura obiectelor de inventar aflate la terti (ct.3512)                                        |                          |                             |
| 24       | Semifabricate aflate la terti (ct.3541)                                                                     |                          |                             |
| 25       | Produse finite aflate la terti (ct.3545)                                                                    |                          |                             |
| 26       | Produse reziduale aflate la terti (ct.3546)                                                                 |                          |                             |
| 27       | Animale aflate la terti (ct.356)                                                                            |                          |                             |
| 28       | Marfuri aflate la terti (ct.357)                                                                            |                          |                             |
| 29       | Ambalaje aflate la terti (ct.358)                                                                           |                          |                             |
| 30       | Bunuri în custodie sau în consignatie la terti (ct.359)                                                     |                          |                             |
| 31       | Animale si pasari (ct.361)                                                                                  |                          |                             |
| 32       | Marfuri (ct.371)                                                                                            |                          |                             |
| 33       | Diferențe de pret la marfuri (adaos comercial) (ct.378)                                                     |                          |                             |
| 34       | Ambalaje (ct.381)                                                                                           |                          |                             |
| 35       | <b>TOTAL</b>                                                                                                | <b>918,931</b>           | <b>962,722</b>              |

### MENTIONATI:

- \* Metodele de evaluare a stocurilor la intrare (cost de achizitie, cost de productie, valoare justa) si la iesire din gestiune ( FIFO, CMP, LIFO);
- \* Metodele de evidenta a stocurilor ( operativ-contabila, cantitativ-valorica, global-valorica);
- \* In situatii exceptionale daca se decide sa se schimbe metoda de evaluare si/sau de evidenta pentru un anumit element de stocuri, trebuie sa se evidentieze motivul schimbarii si efectul financiar asupra rezultatului exercitiului.

Conducatorul institutiei



Jucatorul compartimentului  
financiar - contabil



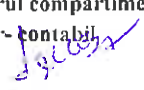
Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice  
din administratia locala  
31.03.2014

pag.: 1 - lei -

| COD    | DENUMIRE INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sold la inceputul<br>anului | Sold la sfarsitul<br>perioadei |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 0      | TOTAL JUDET GALATI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |                                |
| 18005  | Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.5100000+5120101+5120501+5150101+5160101+5170101+5210100+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901+5500101+5510000+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101+5600300+5610100+5610300+5620100+5620300-7700000), din care: | 36.913                      | 251.871                        |
| 18008  | Total (in baze cash) (rd.04+05)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 36.913                      | 251.871                        |
| 18010  | Total (in baze accrual)(rd.08+09)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 36.913                      | 251.871                        |
| 18011  | Excedentele cumulate ale bugetelor locale (ct.5210300)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 187.859                     | 187.859                        |
| 18013  | Total (in baze cash)(rd.11)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 187.859                     | 187.859                        |
| 18015  | Total (in baze accrual) (rd.13+14)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 187.859                     | 187.859                        |
| 18032  | Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5150102+5150202+5160102+5160202+5170102+5170202+5290202+5290302+5290902+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580302+5600102), din care:                                   | 2.459                       | 2.459                          |
| 18036  | Total (in baze cash) (rd.32+35)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.459                       | 2.459                          |
| 18038  | Total (in baze accrual) (rd.36+37)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.459                       | 2.459                          |
| 18131  | Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la operatorii economici (ct.2600200-2960102)(S11)                                                                                                                                                                                                                                                        | 20                          | 20                             |
| 18134  | Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.131+132+133)                                                                                                                                                                                                                     | 20                          | 20                             |
| 18165  | Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100) -                                                                                                                      |                             |                                |
|        | Total(rd.166+167+168+172)din care de la:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             | 44.417                         |
| 18176  | -de la gospodariile populatie (S14)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             | 44.417                         |
| 18176  | 1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                 | 177.450                     | 297.280                        |
| 18177  | - de la gospodariile populatie (S14)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 165.845                     | 248.647                        |
| 18178  | - de la operatori economici (S11)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.605                      | 48.633                         |
| 18185  | Total creante (rd.176+184)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 177.450                     | 297.280                        |
| 18203  | 1.Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aflate in conturile institutiilor publice (ct.4280101+4280201+4620101+4620109).Total (rd.204+205+206), din care:                                                                                                                                                                               | 2.459                       | 2.459                          |
| 18204  | - salariatilor (S143)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2.459                       | 2.459                          |
| 18320  | Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101). Total (rd.321+322+326+327) din care catre:                                                                                                                                                                               | 1.374.761                   | 454.132                        |
| 18321  | -Operatori economici (S11)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.374.761                   | 454.132                        |
| 18331  | Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4420300+4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+4370300+4420800+4440000+4460000+4480100)                                                                                                                                                                | 91.514                      | 96.934                         |
| 18332  | Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 125.418                     | 130.857                        |
| 18335  | Total (rd.331+332+333+334)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 216.932                     | 227.791                        |
| 183421 | Provizioane necurente (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208), din                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                |

| COD    | DENUMIRE INDICATORI                                                                                                                               | Sold la inceputul<br>anului | Sold la sfarsitul<br>perioadei |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 183423 | care:<br>Provizioane necurente, constituite conform OUG71/2009 si OG17/2012<br>reprezentand drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510203) | 653.000                     | 574.000                        |
| 18343  | Provizioane curente (ct.1510101+1510102+1510103+1510104+ 1510108), din<br>care:                                                                   | 653.000                     | 574.000                        |
| 183432 | Provizioane curente, constituite conform OUG71/2009 si OG17/2012 reprezentand<br>drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510103)            |                             | 79.000                         |
|        |                                                                                                                                                   |                             | 79.000                         |


 Conducatorul institutiei

 Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil
 

Situatia unor indicatori referitori la protectia copilului  
si a persoanelor cu handicap  
31.03.2014

pag.: 1 - lei -

| COD   | DENUMIRE                                                 | NUMAR |
|-------|----------------------------------------------------------|-------|
| 0     | TOTAL JUDET GALATI                                       |       |
| 08007 | Asistenti personali pentru persoanele cu handicap        | 1     |
| 08008 | Indemnizatii lunare alocate persoanelor cu handicap grav | 44    |

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

I. PLATI RESTANTE  
31.03.2014

pag. 1 - lei -

| DENUMIRE INDICATORI                                              | COD   | Sold la<br>inceputul<br>anului | Sold la finele perioadei |                                                                      |
|------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |       |                                | TOTAL                    | Din care:<br>aferent sumelor<br>angajate cu<br>prevederi<br>bugetare |
| TOTAL JUDET GALATI                                               | 0     |                                |                          |                                                                      |
| PLATI RESTANTE-TOTAL (rd.150+300) din care:                      | 40001 | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile (rd.152+302)                                  | 40003 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile (rd.154+304)                                    | 40005 |                                | 454.132                  |                                                                      |
| PLATI RESTANTE-TOTAL SECTIUNEA DEZVOLTARE                        | 40300 |                                |                          |                                                                      |
| (rd.310+320+330), din care:                                      |       | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile (rd.312+322+332)                              | 40302 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile (rd.315+324+334)                                | 40304 |                                | 454.132                  |                                                                      |
| Plati restante catre furnizori,creditori din operatii comerciale | 40310 |                                |                          |                                                                      |
| (ct.4040100,ct.4050100,ct.4620101,ct.4620103,ct.4620109)         |       |                                |                          |                                                                      |
| (rd.311+312+313+315+316),din care:                               |       | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile                                               | 40312 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile                                                 | 40315 |                                | 454.132                  |                                                                      |

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului  
financiar contabil

I. PLATI RESTANTE  
-bugete locale-  
31.03.2014

pag. 2 - lei -

| DENUMIRE INDICATORI                                                                                                          | COD   | Sold la<br>inceputul<br>anului | Sold la finele perioadei |                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                              |       |                                | TOTAL                    | Din care:<br>aferent sumelor<br>angajate cu<br>prevederi<br>bugetare |
| TOTAL JUDET GALATI                                                                                                           | 0     |                                |                          |                                                                      |
| PLATI RESTANTE-TOTAL (rd.150+300) din care:                                                                                  | 42001 | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile (rd.152+302)                                                                                              | 42003 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile (rd.154+304)                                                                                                | 42005 |                                | 454.132                  |                                                                      |
| PLATI RESTANTE-TOTAL SECTIUNEA DEZVOLTARE                                                                                    | 42300 |                                |                          |                                                                      |
| (rd.310+320+330), din care:                                                                                                  |       | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile (rd.312+322+332)                                                                                          | 42302 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile (rd.315+324+334)                                                                                            | 42304 |                                | 454.132                  |                                                                      |
| Plati restante catre furnizori,creditori din operatii comerciale<br>(ct.4040100,ct.4050100,ct.4620101,ct.4620103,ct.4620109) | 42310 |                                |                          |                                                                      |
| (rd.311+312+313+315+316),din care:                                                                                           |       | 1.374.761                      | 454.132                  |                                                                      |
| - peste 30 de zile                                                                                                           | 42312 | 1.374.761                      |                          |                                                                      |
| - peste 120 zile                                                                                                             | 42315 |                                | 454.132                  |                                                                      |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar contabil

II. Sinteza platilor restante si arieratelor  
31.03.2014

Pag. 1

| Nr<br>rd | Explicatia                      | Plati restante |                      | Plati restante aferente<br>programelor nationale |                      | Plati restante aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>postaderare****) |                      | Plati restante aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>preaderare(sursa08) |                      |
|----------|---------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|          |                                 | total          | din care<br>arierate | total                                            | din care<br>arierate | total                                                                               | din care<br>arierate | total                                                                                  | din care<br>arierate |
|          | 0                               | 1              | 1.1                  | 2                                                | 2.1                  | 3                                                                                   | 3.1                  | 4                                                                                      | 4.1                  |
| 1        | Sold la finele lunii precedente | 1374 761       | 1 374 761,00         |                                                  |                      |                                                                                     |                      |                                                                                        |                      |
| 2        | Sold la finele perioadei        | 454 132        | 454 132,00           |                                                  |                      |                                                                                     |                      |                                                                                        |                      |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar contabil

II. Sinteza platilor restante si arieratelor  
-bugie locale-  
31.03.2014

Pag. 2

| Nr<br>rd | Explicatie                      | Plati restante |                      | Plati restante aferente<br>programelor nationale |                      | Plati restante aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>postaderare****) |                      | Plati restante aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>preaderare(sursa08) |                      |
|----------|---------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|          |                                 | total          | din care<br>arierate | total                                            | din care<br>arierate | total                                                                               | din care<br>arierate | total                                                                                  | din care<br>arierate |
|          | 0                               | 1              | 1.1                  | 2                                                | 2.1                  | 3                                                                                   | 3.1                  | 4                                                                                      | 4.1                  |
| 1        | Sold la finele lunii precedente | 1374 761       | 1 374 761,00         |                                                  |                      |                                                                                     |                      |                                                                                        |                      |
| 2        | Sold la finele perioadei        | 454 132        | 454 132,00           |                                                  |                      |                                                                                     |                      |                                                                                        |                      |

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului  
financiar contabil

Situatia centralizata a arieratelor bugetului general  
31.03.2014

Pag. 1

| Nr<br>rd | Explicatie                      | Total<br>arierate | FEN                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                       | Total<br>arierate ale<br>institutiilor<br>publice<br>finantate<br>integral din<br>venituri<br>proprii | Sume care<br>fac<br>obiectul<br>art.49<br>alin.(13 2)<br>din legea<br>273/2006 |
|----------|---------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                 |                   | Arierate aferente<br>programelor<br>nationale ale uat<br>si institutiilor<br>publice<br>subordonate, cu<br>exceptia celor<br>finantate integral<br>din venituri<br>proprii | Arierate aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>postaderare ale<br>uat si institutiilor<br>publice<br>subordonate, cu<br>exceptia celor<br>finantate integral<br>din venituri<br>proprii | Arierate aferente<br>fondurilor externe<br>nerambursabile<br>postaderare ale<br>uat si institutiilor<br>publice<br>subordonate, cu<br>exceptia celor<br>finantate integral<br>din venituri<br>proprii |                                                                                                       |                                                                                |
| 1        | Sold la finele lunii precedente | 1 374 761         | 2                                                                                                                                                                          | 3                                                                                                                                                                                                     | 4                                                                                                                                                                                                     | 5                                                                                                     | 6=1-2-3-4+5                                                                    |
| 2        | Sold la finele perioadei        | 454 132           |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                       | 1 374 761 00<br>454 132 00                                                     |

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului

financiar contabil

| Capi-<br>tol | Sub-<br>cap-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Pa-<br>ra-<br>titlu | Gru-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>at | Denumire indicator                                                                                  | Prevederi<br>anuale<br>aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Total,<br>din care: | Drepturi constatate<br>din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 1 - lei- |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
| A            |                     |                    |                     |                       |                   |            | B                                                                                                   | 1                                                                         | 2                                                 | 3=4+5               | 4                                             | 5                  | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7       |
| 0            |                     |                    |                     |                       |                   |            | TOTAL JUDET GALATI                                                                                  |                                                                           |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 0001         | 02                  |                    |                     |                       |                   |            | TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL                                                                          | 6.572.000                                                                 | 3.135.000                                         | 2.457.364           | 177.450                                       | 2.279.914          | 2.115.667             |                                           | 341.697       |
| 0002         |                     |                    |                     |                       |                   |            | I. VENITURI CURENTE                                                                                 | 5.769.000                                                                 | 2.832.000                                         | 2.429.899           | 177.450                                       | 2.252.449          | 2.088.202             |                                           | 341.697       |
| 0003         |                     |                    |                     |                       |                   |            | A. VENITURI FISCALE                                                                                 | 5.463.000                                                                 | 2.562.000                                         | 2.286.863           | 177.450                                       | 2.109.413          | 1.991.951             |                                           | 294.912       |
| 0004         |                     |                    |                     |                       |                   |            | A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI<br>CASTIGURI DIN CAPITAL                                            |                                                                           |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 0300         | 02                  |                    |                     |                       |                   |            | A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI<br>DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE                     | 1.639.000                                                                 | 833.000                                           | 422.336             |                                               | 422.336            | 422.336               |                                           |               |
| 0302         |                     |                    |                     |                       |                   |            | IMPOZIT PE VENIT                                                                                    | 1.639.000                                                                 | 833.000                                           | 422.336             |                                               | 422.336            | 422.336               |                                           |               |
| 18           |                     |                    |                     |                       |                   |            | Impozitul pe veniturile din transferul<br>proprietatilor imobiliare din<br>patrimoniul personal     |                                                                           |                                                   | 7.456               |                                               | 7.456              | 7.456                 |                                           |               |
| 0402         |                     |                    |                     |                       |                   |            | COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE<br>VENIT                                                    |                                                                           |                                                   | 7.456               |                                               | 7.456              | 7.456                 |                                           |               |
| 0402         | 01                  |                    |                     |                       |                   |            | Cote defalcate din impozitul pe venit                                                               | 1.639.000                                                                 | 833.000                                           | 414.880             |                                               |                    | 414.880               |                                           |               |
| 04           |                     |                    |                     |                       |                   |            | Sume alocate din cotele defalcate<br>din impozitul pe venit pentru<br>echilibrarea bugetelor locale | 283.000                                                                   | 150.000                                           | 81.720              |                                               | 81.720             | 81.720                |                                           |               |
| 0700         | 02                  |                    |                     |                       |                   |            | A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE                                                                  | 1.336.000                                                                 | 683.000                                           | 333.160             |                                               | 333.160            | 333.160               |                                           |               |
| 0702         |                     |                    |                     |                       |                   |            | IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE                                                                     | 650.000                                                                   | 450.000                                           | 605.049             | 147.017                                       | 458.032            | 373.842               |                                           | 231.207       |
| 01           |                     |                    |                     |                       |                   |            | Impozit si taxa pe cladiri                                                                          | 650.000                                                                   | 450.000                                           | 605.049             | 147.017                                       | 458.032            | 373.842               |                                           | 231.207       |
| 01           |                     |                    |                     |                       |                   |            | Impozit pe cladiri de la persoane<br>fizice                                                         | 100.000                                                                   | 50.000                                            | 79.990              | 29.990                                        | 50.000             | 72.401                |                                           | 7.589         |
| 0702         | 01                  | 02                 |                     |                       |                   |            | Impozit si taxa pe cladiri de la<br>persoane juridice                                               | 60.000                                                                    | 30.000                                            | 42.024              | 18.024                                        | 24.000             | 34.860                |                                           | 7.164         |
| 0702         | 02                  |                    |                     |                       |                   |            | Impozit si taxa pe teren                                                                            | 40.000                                                                    | 20.000                                            | 37.966              | 11.966                                        | 26.000             | 37.541                |                                           | 425           |
|              |                     |                    |                     |                       |                   |            |                                                                                                     | 550.000                                                                   | 400.000                                           | 517.027             | 117.027                                       | 400.000            | 293.409               |                                           | 223.618       |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>pa-<br>ra-<br>ti-<br>col | Gr-<br>pa /<br>ti-<br>col | Ar-<br>Al-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                                                                                                                              | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Total,<br>din care: | Drepturi constatate<br>din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 2 - lei-<br>Drepturi<br>constatate<br>de incasat |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| A            |                                  |                           |                         |                                                                                                                                                                                 | 1                                                                          | 2                                                 | 3=4+5               | 4                                             | 5                  | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7                                               |
| B            |                                  |                           |                         |                                                                                                                                                                                 |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |                                                       |
| 0702         | 01                               |                           |                         | Impozit pe terenuri de la persoane fizice                                                                                                                                       | 50.000                                                                     | 50.000                                            | 68.612              | 18.612                                        | 50.000             | 45.944                |                                           | 22.668                                                |
| 0702         | 02                               |                           |                         | Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice                                                                                                                                |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |                                                       |
| 0702         | 02                               | 03                        |                         | Impozitul pe terenul extravilan                                                                                                                                                 | 50.000                                                                     | 50.000                                            | 53.686              | 3.686                                         | 50.000             | 21.942                |                                           | 31.744                                                |
|              |                                  | 50                        |                         | Alte impozite si taxe pe proprietate                                                                                                                                            | 450.000                                                                    | 300.000                                           | 394.729             | 94.729                                        | 300.000            | 225.523               |                                           | 169.206                                               |
| 1000         | 02                               |                           |                         | A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII                                                                                                                                       |                                                                            |                                                   | 8.032               |                                               | 8.032              | 8.032                 |                                           |                                                       |
| 1102         |                                  |                           |                         | SUME DEFALCATE DIN TVA                                                                                                                                                          | 3.174.000                                                                  | 1.279.000                                         | 1.259.478           | 30.433                                        | 1.229.045          | 1.195.773             |                                           | 63.705                                                |
|              | 02                               |                           |                         | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti | 3.044.000                                                                  | 1.199.000                                         | 1.145.900           |                                               | 1.145.900          | 1.145.900             |                                           |                                                       |
| 1102         | 05                               |                           |                         | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri                                                                                                                     | 2.362.000                                                                  | 597.000                                           | 543.900             |                                               | 543.900            | 543.900               |                                           |                                                       |
| 1102         | 06                               |                           |                         | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale                                                                                               | 80.000                                                                     |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |                                                       |
| 1602         |                                  |                           |                         | TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI                                                                                | 602.000                                                                    | 602.000                                           | 602.000             |                                               | 602.000            | 602.000               |                                           |                                                       |
| 1602         | 02                               |                           |                         | Impozit pe mijloacele de transport                                                                                                                                              | 130.000                                                                    | 80.000                                            | 113.578             | 30.433                                        | 83.145             | 49.873                |                                           | 63.705                                                |
|              | 01                               |                           |                         | Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)                                                                                                                | 130.000                                                                    | 80.000                                            | 108.829             | 28.829                                        | 80.000             | 46.728                |                                           | 62.101                                                |
| 1602         | 02                               | 02                        |                         | Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)                                                                                                                | 100.000                                                                    | 60.000                                            | 88.595              | 28.595                                        | 60.000             | 42.958                |                                           | 45.637                                                |
|              |                                  |                           |                         |                                                                                                                                                                                 | 30.000                                                                     | 20.000                                            | 20.234              | 234                                           | 20.000             | 3.770                 |                                           | 16.464                                                |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>capi-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>gra-<br>f | Cir-<br>cu-<br>la-<br>re | Ar-<br>ti-<br>co-<br>l | Ali-<br>ne-<br>a | Denumire indicator                                                                                         | Prevederi<br>anuale<br>aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Total,<br>din care: | Drepturi constatate<br>din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 3 - lei- |
|--------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
| A            |                      |                         |                          |                        |                  | B                                                                                                          | 1                                                                         | 2                                                 | 3=4+5               | 4                                             | 5                  | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7       |
| 1602         | 03                   |                         |                          |                        |                  | Taxe si tarife pentru eliberarea de<br>licente si autorizatii de functionare                               |                                                                           |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 1602         | 50                   |                         |                          |                        |                  | Alte taxe pe utilizarea bunurilor,<br>autorizarea utilizarii bunurilor sau pe<br>desfasurare de activitati |                                                                           |                                                   | 2.478               |                                               |                    | 2.478                 |                                           |               |
| 2900         | 02                   |                         |                          |                        |                  | C. VENITURI NEFISCALE                                                                                      |                                                                           |                                                   | 2.271               | 1.604                                         | 667                | 667                   |                                           | 1.604         |
| 3000         |                      |                         |                          |                        |                  | C1. VENITURI DIN PROPRIETATE                                                                               | 306.000                                                                   | 270.000                                           | 143.036             |                                               | 143.036            | 96.251                |                                           | 46.785        |
| 3002         |                      |                         |                          |                        |                  | VENITURI DIN PROPRIETATE                                                                                   | 95.000                                                                    | 80.000                                            | 26.758              |                                               | 26.758             | 24.390                |                                           | 2.368         |
| 05           |                      |                         |                          |                        |                  | Venituri din concesiuni si inchirieri                                                                      | 95.000                                                                    | 80.000                                            | 26.758              |                                               | 26.758             | 24.390                |                                           | 2.368         |
| 30           |                      |                         |                          |                        |                  | Alte venituri din concesiuni si<br>inchirieri de catre institutiile publice                                |                                                                           |                                                   | 26.758              |                                               | 26.758             | 24.390                |                                           | 2.368         |
| 3300         | 02                   |                         |                          |                        |                  | C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII                                                                          | 95.000                                                                    | 80.000                                            | 26.758              |                                               | 26.758             | 24.390                |                                           | 2.368         |
| 3302         |                      |                         |                          |                        |                  | VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE<br>ACTIVITATI                                                    | 211.000                                                                   | 190.000                                           | 116.278             |                                               | 116.278            | 71.861                |                                           | 44.417        |
| 3302         | 08                   |                         |                          |                        |                  | Venituri din prestari de servicii                                                                          | 121.000                                                                   | 100.000                                           | 18.746              |                                               | 18.746             | 18.746                |                                           | 2.368         |
| 50           |                      |                         |                          |                        |                  | Alte venituri din prestari de servicii<br>si alte activitati                                               | 121.000                                                                   | 100.000                                           | 17.518              |                                               | 17.518             | 17.518                |                                           | 44.417        |
| 3402         |                      |                         |                          |                        |                  | VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE,<br>ELIBERARI PERMISE                                                     |                                                                           |                                                   | 1.228               |                                               | 1.228              | 1.228                 |                                           |               |
| 3402         | 02                   |                         |                          |                        |                  | Taxe extrajudiciare de timbru                                                                              |                                                                           |                                                   | 1.159               |                                               | 1.159              | 1.159                 |                                           |               |
| 3502         |                      |                         |                          |                        |                  | AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI                                                                           |                                                                           |                                                   | 1.159               |                                               | 1.159              | 1.159                 |                                           |               |
| 01           |                      |                         |                          |                        |                  | Venituri din amenzi si alte sanctiuni<br>aplicate potrivit dispozitiilor legale                            | 40.000                                                                    | 40.000                                            | 13.352              |                                               | 13.352             | 13.352                |                                           |               |
| 3502         | 01                   |                         |                          |                        |                  | Venituri din amenzi si alte sanctiuni<br>aplicate de catre alte institutii de<br>specialitate              | 40.000                                                                    | 40.000                                            | 13.352              |                                               | 13.352             | 13.352                |                                           |               |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>capi-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Cir-<br>cu-<br>la-<br>ti-<br>a | Ar-<br>ti-<br>co-<br>l | Ali-<br>at | Denumire indicator                        | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Total,<br>din care: | Drepturi constatate<br>din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 4 - lei- |
|--------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
| A            |                      |                    |                                |                        |            | B                                         | I                                                                          | 2                                                 | 3=4+5               | 4                                             | 5                  | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7       |
| 3602         | 05                   |                    |                                |                        |            | DIVERSE VENITURI                          | 50.000                                                                     | 50.000                                            | 83.021              | 83.021                                        |                    | 38.604                |                                           | 44.417        |
|              |                      |                    |                                |                        |            | Varsaminte din veniturile si/sau          |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | disponibilitatile institutiilor publice   |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 3602         | 06                   |                    |                                |                        |            | Taxe speciale                             |                                                                            |                                                   | 33.021              | 33.021                                        | 33.021             | 33.021                |                                           |               |
| 3702         | 03                   |                    |                                |                        |            | Varsaminte din sectiunea de functionare   | 50.000                                                                     | 50.000                                            | 50.000              | 50.000                                        | 50.000             | 5.583                 |                                           | 44.417        |
|              |                      |                    |                                |                        |            | pentru finantarea sectiunii de dezvoltare |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | la a bugetului local(cu semnul minus)     | -1.455.000                                                                 | -1.375.000                                        | -921.000            | -921.000                                      | -921.000           | -921.000              |                                           |               |
| 3702         | 04                   |                    |                                |                        |            | Varsaminte din sectiunea de functionare   | 1.455.000                                                                  | 1.375.000                                         | 921.000             | 921.000                                       | 921.000            | 921.000               |                                           |               |
| 4100         | 02                   |                    |                                |                        |            | IV. SUBVENTII                             | 803.000                                                                    | 303.000                                           | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
| 4200         |                      |                    |                                |                        |            | SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE           |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | ADMINISTRATIEI PUBLICE                    | 803.000                                                                    | 303.000                                           | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
| 4202         |                      |                    |                                |                        |            | SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT           | 800.000                                                                    | 300.000                                           | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
|              | 34                   |                    |                                |                        |            | Subventii pentru acordarea ajutorului     |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | pentru incalzirea locuintei cu lemne,     |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | carbuni, combustibili petrolieri          |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 4202         | 41                   |                    |                                |                        |            | Subventii de la bugetul de stat pentru    | 800.000                                                                    | 300.000                                           | 24.348              | 24.348                                        | 24.348             | 24.348                |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | finantarea sanatatii                      |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
| 4302         |                      |                    |                                |                        |            | SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII        |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              | 08                   |                    |                                |                        |            | Subventii primite de la bugetele          | 3.000                                                                      | 3.000                                             | 3.117               | 3.117                                         | 3.117              | 3.117                 |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | consiliilor locale si judetene pentru     |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | ajutoare in situatii de extrema           |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            | dificultate                               |                                                                            |                                                   |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                      |                    |                                |                        |            |                                           | 3.000                                                                      | 3.000                                             |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |

Conducatorul Institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar contabil

*[Signature]*

| Capt- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali-<br>tol capi- ra- pa / ti- ne-<br>tol graf Titlu col at | Denumire indicator                                                 | Credite de angajament | Credite bugetare |           |           | Angajamente bugetare | Angajamente legale | Plati efectuate | Angajamente legale de platit | Pag. 1 - lei- |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| A                                                                                   | B                                                                  | I                     | 2                | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7=5-6           | 8                            |               |
| 0                                                                                   | TOTAL JUDET GALATI                                                 |                       |                  |           |           |                      |                    |                 |                              |               |
| 5002                                                                                | TOTAL CHELTUIELI                                                   | 1.375.000             | 6.572.000        | 3.135.000 | 5.934.000 | 5.934.000            | 1.866.866          | 4.067.134       | 959.554                      |               |
| 5100 02                                                                             | Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE                               |                       | 1.184.000        | 493.000   | 984.000   | 984.000              | 227.997            | 756.003         | 234.893                      |               |
| 5102                                                                                | AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE                              |                       | 1.184.000        | 493.000   | 984.000   | 984.000              | 227.997            | 756.003         | 234.893                      |               |
| 01                                                                                  | Autoritati executive si legislative                                |                       | 1.184.000        | 493.000   | 984.000   | 984.000              | 227.997            | 756.003         | 234.893                      |               |
| 03                                                                                  | Autoritati executive                                               |                       | 1.184.000        | 493.000   | 984.000   | 984.000              | 227.997            | 756.003         | 234.893                      |               |
| 6500 02                                                                             | Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE                           | 1.375.000             | 4.682.000        | 2.331.000 | 4.530.000 | 4.530.000            | 1.502.207          | 3.027.793       | 587.885                      |               |
| 6502                                                                                | INVATAMANT                                                         | 1.375.000             | 3.428.000        | 1.907.000 | 3.276.000 | 3.276.000            | 1.378.162          | 1.897.838       | 467.880                      |               |
| 03                                                                                  | Invatamant prescolar si primar                                     |                       | 788.000          | 218.000   | 788.000   | 788.000              | 201.388            | 586.612         | 208.450                      |               |
| 01                                                                                  | Invatamant prescolar                                               |                       | 205.000          | 60.000    | 205.000   | 205.000              | 51.486             | 153.514         | 54.943                       |               |
| 02                                                                                  | Invatamant primar                                                  |                       | 583.000          | 158.000   | 583.000   | 583.000              | 149.902            | 433.098         | 153.507                      |               |
| 04                                                                                  | Invatamant secundar                                                | 1.375.000             | 2.640.000        | 1.689.000 | 2.488.000 | 2.488.000            | 1.176.774          | 1.311.226       | 259.430                      |               |
| 6702                                                                                | Invatamant secundar inferior                                       | 1.375.000             | 2.640.000        | 1.689.000 | 2.488.000 | 2.488.000            | 1.176.774          | 1.311.226       | 259.430                      |               |
| 03                                                                                  | CULTURA, RECREERE SI RELIGIE                                       |                       | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000               | 11.490             | 34.510          | 11.490                       |               |
| 02                                                                                  | Servicii culturale                                                 |                       | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000               | 11.490             | 34.510          | 11.490                       |               |
| 6702 03 07                                                                          | Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale                |                       | 22.000           | 10.000    | 22.000    | 22.000               | 5.106              | 16.894          | 5.106                        |               |
| 6802                                                                                | Camine culturale                                                   |                       | 24.000           | 10.000    | 24.000    | 24.000               | 6.384              | 17.616          | 6.384                        |               |
| 05                                                                                  | ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA                                     |                       | 1.208.000        | 404.000   | 1.208.000 | 1.208.000            | 112.555            | 1.095.445       | 108.515                      |               |
| 6802 05 02                                                                          | Asistenta sociala in caz de invaliditate                           |                       | 374.000          | 104.000   | 374.000   | 374.000              | 88.835             | 285.165         | 84.795                       |               |
| 15                                                                                  | Prevenirea excluderii sociale                                      |                       | 374.000          | 104.000   | 374.000   | 374.000              | 88.835             | 285.165         | 84.795                       |               |
| 01                                                                                  | Ajutor social                                                      |                       | 834.000          | 300.000   | 834.000   | 834.000              | 23.720             | 810.280         | 23.720                       |               |
| 7000 02                                                                             | Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE |                       | 834.000          | 300.000   | 834.000   | 834.000              | 23.720             | 810.280         | 23.720                       |               |
| 7002                                                                                | LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA                           |                       |                  |           |           |                      |                    |                 |                              |               |
| 05                                                                                  | Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice                        |                       | 567.000          | 252.000   | 361.000   | 361.000              | 96.832             | 264.168         | 96.946                       |               |
|                                                                                     |                                                                    |                       | 558.000          | 249.000   | 358.000   | 358.000              | 95.305             | 262.695         | 95.419                       |               |
|                                                                                     |                                                                    |                       | 258.000          | 99.000    | 208.000   | 208.000              | 58.034             | 149.966         | 58.148                       |               |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>ra-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gr-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                      | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                              |                            |         | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 2 | - lei- |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|---------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|--------|--------|
|              |                    |                    |                      |                   |                   |                                         | 1                        | 2                                                             | 3                          | 4       | 5                       | 6                     | 7=5-6              | 8                                  |        |        |
|              |                    |                    |                      |                   |                   |                                         |                          | anuale<br>aprobrate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive |         |                         |                       |                    |                                    |        |        |
| 7002         | 01                 |                    |                      |                   |                   | B                                       |                          |                                                               |                            |         |                         |                       |                    |                                    |        |        |
|              |                    |                    |                      |                   |                   | Alimentare cu apa                       |                          | 258.000                                                       | 99.000                     | 208.000 | 208.000                 |                       | 58.034             | 149.966                            |        |        |
| 7402         | 06                 |                    |                      |                   |                   | Iluminat public si electrificari rurale |                          | 300.000                                                       | 150.000                    | 150.000 | 150.000                 |                       | 37.271             | 112.729                            |        | 58.148 |
|              |                    |                    |                      |                   |                   | PROTECTIA MEDIULUI                      |                          |                                                               |                            |         |                         |                       |                    |                                    |        |        |
|              | 05                 |                    |                      |                   |                   | Salubritate si gestiunea deseurilor     |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000   | 3.000                   |                       | 1.527              | 1.473                              |        | 37.271 |
|              |                    |                    |                      |                   |                   | Salubritate                             |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000   | 3.000                   |                       | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527  |
| 8000         | 02                 |                    |                      |                   |                   | Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE            |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000   | 3.000                   |                       | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527  |
| 8402         |                    |                    |                      |                   |                   | TRANSPORTURI                            |                          | 139.000                                                       | 59.000                     | 59.000  | 59.000                  |                       | 39.830             | 19.170                             |        | 1.527  |
|              | 03                 |                    |                      |                   |                   | Transport rutier                        |                          | 139.000                                                       | 59.000                     | 59.000  | 59.000                  |                       | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830 |
|              |                    |                    |                      |                   |                   | Drumuri si poduri                       |                          | 139.000                                                       | 59.000                     | 59.000  | 59.000                  |                       | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830 |
|              | 01                 |                    |                      |                   |                   |                                         |                          |                                                               | 59.000                     | 59.000  | 59.000                  |                       | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830 |



| Capi- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali-<br>tol capi- ra- pa / ti- ne-<br>tol graf Titlu col at |  | Denumire indicator                                                      |  | Credite de angajament |   | Credite bugetare |           |           | Angajamente legale |           | Plati efectuate |  | Angajamente legale de platit |  | Cheltuieli efective |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---|------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-----------------|--|------------------------------|--|---------------------|--|
| A                                                                                   |  | B                                                                       |  | 1                     | 2 | 3                | 4         | 5         | 6                  | 7=5-6     | 8               |  |                              |  |                     |  |
| 0                                                                                   |  | TOTAL JUDET GALATI                                                      |  |                       |   |                  |           |           |                    |           |                 |  |                              |  |                     |  |
| 5002                                                                                |  | TOTAL CHELTUIELI                                                        |  | 1.375.000             |   |                  |           |           |                    |           |                 |  |                              |  |                     |  |
| 01                                                                                  |  | CHELTUIELI CURENTE:                                                     |  |                       |   | 3.135.000        | 5.934.000 | 5.934.000 | 1.866.866          | 4.067.134 | 959.554         |  |                              |  |                     |  |
| 10                                                                                  |  | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                         |  |                       |   | 1.760.000        | 4.559.000 | 4.559.000 | 946.236            | 3.612.764 | 959.554         |  |                              |  |                     |  |
| 10 01                                                                               |  | Cheltuieli salariale in bani                                            |  |                       |   | 796.000          | 2.803.000 | 2.803.000 | 672.813            | 2.130.187 | 686.131         |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 01                                                                            |  | Salarii de baza                                                         |  |                       |   | 618.800          | 2.200.800 | 2.200.800 | 523.317            | 1.677.483 | 533.616         |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 05                                                                            |  | Sporuri pentru conditii de munca                                        |  |                       |   | 496.800          | 1.800.800 | 1.800.800 | 446.922            | 1.353.878 | 421.999         |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 06                                                                            |  | Alte sporuri                                                            |  |                       |   | 10.000           | 29.000    | 29.000    | 6.390              | 22.610    | 6.390           |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 10                                                                            |  | Fond pentru posturi ocupate prin cumul                                  |  |                       |   | 12.000           | 41.000    | 41.000    | 9.798              | 31.202    | 15.832          |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 11                                                                            |  | Fond aferent platii cu ora                                              |  |                       |   | 4.000            | 10.000    | 10.000    | 213                | 9.787     | 1.426           |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 12                                                                            |  | Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii                   |  |                       |   | 50.000           | 180.000   | 180.000   | 35.804             | 144.196   | 60.123          |  |                              |  |                     |  |
| 10 01 30                                                                            |  | Alte drepturi salariale in bani                                         |  |                       |   | 25.000           | 50.000    | 50.000    | 9.828              | 40.172    | 9.828           |  |                              |  |                     |  |
| 10 03                                                                               |  | Contributii                                                             |  |                       |   | 21.000           | 90.000    | 90.000    | 14.362             | 75.638    | 18.018          |  |                              |  |                     |  |
| 10 03 01                                                                            |  | Contributii de asigurari sociale de stat                                |  |                       |   | 177.200          | 602.200   | 602.200   | 149.496            | 452.704   | 152.515         |  |                              |  |                     |  |
| 10 03 02                                                                            |  | Contributii de asigurari de somaj                                       |  |                       |   | 115.700          | 401.950   | 401.950   | 109.279            | 292.671   | 111.389         |  |                              |  |                     |  |
| 10 03 03                                                                            |  | Contributii de asigurari sociale de sanatale                            |  |                       |   | 8.350            | 26.000    | 26.000    | 4.951              | 21.049    | 4.979           |  |                              |  |                     |  |
| 10 03 04                                                                            |  | Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale |  |                       |   | 33.650           | 117.500   | 117.500   | 28.671             | 88.829    | 29.171          |  |                              |  |                     |  |
| 10 03 06                                                                            |  | Contributii pentru concedii si indemnizatii                             |  |                       |   | 8.750            | 26.500    | 26.500    | 1.851              | 24.649    | 1.866           |  |                              |  |                     |  |
| 20                                                                                  |  | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                            |  |                       |   |                  |           |           |                    |           |                 |  |                              |  |                     |  |
| 20 01                                                                               |  | Bunuri si servicii                                                      |  |                       |   | 10.750           | 30.250    | 30.250    | 4.744              | 25.506    | 5.110           |  |                              |  |                     |  |
| 20 01 01                                                                            |  | Furnituri de birou                                                      |  |                       |   | 564.000          | 564.000   | 564.000   | 168.157            | 395.843   | 168.157         |  |                              |  |                     |  |
| 20 01 02                                                                            |  | Materiale pentru curatenie                                              |  |                       |   | 435.000          | 435.000   | 435.000   | 120.311            | 314.689   | 120.311         |  |                              |  |                     |  |
| 20 01 03                                                                            |  | Incalziti, iluminati si forta motrica                                   |  |                       |   | 21.000           | 21.000    | 21.000    | 5.604              | 15.396    | 5.604           |  |                              |  |                     |  |
|                                                                                     |  |                                                                         |  |                       |   | 22.000           | 22.000    | 22.000    | 953                | 21.047    | 953             |  |                              |  |                     |  |
|                                                                                     |  |                                                                         |  |                       |   | 162.000          | 162.000   | 162.000   | 64.843             | 97.157    | 64.843          |  |                              |  |                     |  |

| Capi-Sub- Pa- Gru- Ar- Ali-<br>tol capi- ra- pa / ti- ne-<br>tol graf Titlu col at | Denumire indicator                                        |  |  |  | Credite de angajament | Credite bugetare |           |           | Angajamente bugetare | Angajamente legale | Plati efectuate | Angajamente legale de platit | Pag. 4 | - lei-  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|--|--|-----------------------|------------------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|--------|---------|
| A                                                                                  | B                                                         |  |  |  | 1                     | 2                | 3         | 4         | 5                    | 6                  | 7-5-6           | 8                            |        |         |
| 20 01 04                                                                           | Apa, canal si salubritate                                 |  |  |  |                       | 21.000           | 7.000     | 7.000     |                      |                    |                 |                              |        |         |
| 20 01 05                                                                           | Carburanti si lubrifianti                                 |  |  |  |                       | 45.000           | 22.000    | 22.000    |                      | 7.000              | 4.514           | 2.486                        |        | 4 514   |
| 20 01 06                                                                           | Piese de schimb                                           |  |  |  |                       | 17.000           | 5.000     | 5.000     |                      | 22.000             | 5.788           | 16.212                       |        | 5.788   |
| 20 01 07                                                                           | Transport                                                 |  |  |  |                       | 12.000           | 4.000     | 4.000     |                      | 5.000              |                 | 5.000                        |        |         |
| 20 01 08                                                                           | Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet               |  |  |  |                       |                  |           |           |                      | 4.000              |                 | 4.000                        |        |         |
| 20 01 09                                                                           | Materiale si prestari de servicii cu caracter functional  |  |  |  |                       | 31.000           | 13.000    | 13.000    |                      | 13.000             | 5.883           | 7.117                        |        | 5.883   |
| 20 01 30                                                                           | Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare |  |  |  |                       | 26.000           | 15.000    | 15.000    |                      | 15.000             | 3.701           | 11.299                       |        | 3.701   |
| 20 02                                                                              | Reparatii curente                                         |  |  |  |                       | 290.000          | 164.000   | 164.000   |                      | 164.000            | 29.025          | 134.975                      |        | 29.025  |
| 20 06                                                                              | Deplasari, detasari, transferari                          |  |  |  |                       | 59.000           | 59.000    | 59.000    |                      | 59.000             | 39.830          | 19.170                       |        | 39.830  |
| 20 06 01                                                                           | Deplasari interne, detasari, transferari                  |  |  |  |                       | 100.000          | 50.000    | 50.000    |                      | 50.000             | 8.016           | 41.984                       |        | 8.016   |
| 20 13                                                                              | Pregatire profesionala                                    |  |  |  |                       | 100.000          | 50.000    | 50.000    |                      | 50.000             | 8.016           | 41.984                       |        | 8.016   |
| 57                                                                                 | TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA                             |  |  |  |                       | 20.000           | 20.000    | 20.000    |                      | 20.000             |                 | 20.000                       |        |         |
| 57 02                                                                              | Ajutoare sociale                                          |  |  |  |                       | 1.192.000        | 395.000   | 395.000   |                      | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    |        | 105.266 |
| 57 02 01                                                                           | Ajutoare sociale in numerar                               |  |  |  |                       | 1.192.000        | 395.000   | 395.000   |                      | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    |        | 105.266 |
| 59                                                                                 | TITLUL IX ALTE CHELTUIELI                                 |  |  |  |                       | 1.192.000        | 395.000   | 395.000   |                      | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    |        | 105.266 |
| 59 01                                                                              | Burse                                                     |  |  |  |                       | 5.000            | 5.000     | 5.000     |                      | 5.000              |                 | 5.000                        |        |         |
| 70                                                                                 | CHELTUIELI DE CAPITAL                                     |  |  |  |                       | 5.000            | 5.000     | 5.000     |                      | 5.000              |                 | 5.000                        |        |         |
| 71                                                                                 | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE                              |  |  |  |                       | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 |                      | 1.375.000          | 920.630         | 454.370                      |        |         |
| 71 01                                                                              | Active fixe                                               |  |  |  |                       | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 |                      | 1.375.000          | 920.630         | 454.370                      |        |         |
| 71 01 01                                                                           | Constructii                                               |  |  |  |                       | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 |                      | 1.375.000          | 920.630         | 454.370                      |        |         |
|                                                                                    | Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE                      |  |  |  |                       |                  |           |           |                      |                    |                 |                              |        |         |
|                                                                                    | AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE                     |  |  |  |                       |                  |           |           |                      |                    |                 |                              |        |         |
| 01                                                                                 | CHELTUIELI CURENTE                                        |  |  |  |                       | 1.184.000        | 493.000   | 493.000   |                      | 984.000            | 227.997         | 756.003                      |        | 234.893 |
| 10                                                                                 | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                           |  |  |  |                       | 1.184.000        | 493.000   | 493.000   |                      | 984.000            | 227.997         | 756.003                      |        | 234.893 |
| 10 01                                                                              | Cheltuieli salariale in bani                              |  |  |  |                       | 734.000          | 243.000   | 243.000   |                      | 734.000            | 177.874         | 556.126                      |        | 184.770 |
|                                                                                    |                                                           |  |  |  |                       | 594.000          | 200.000   | 200.000   |                      | 594.000            | 141.225         | 452.775                      |        | 146.635 |

| Capi- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali- | Denumire indicator                                                      | Credite de angajament | Credite bugetare | Anagajamente bugetare | Anagajamente legale | Plati efectuate | Anagajamente legale de platit | Pag. 5 - lei- |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|
| tol capi- ra- pa / ti- ne-   |                                                                         |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| at graf Titlu col at         |                                                                         |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| A                            | B                                                                       | 1                     | 2                | 3                     | 4                   | 5               | 6                             | 7=5-6         |
| 10 01 01                     | Salarii de baza                                                         |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 01 05                     | Sporuri pentru conditii de munca                                        |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 01 12                     | Indemnizatii plătite unor persoane din afara unitatii                   |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03                        | Contributii                                                             |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03 01                     | Contributii de asigurari sociale de stat                                |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03 02                     | Contributii de asigurari de somaj                                       |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03 03                     | Contributii de asigurari sociale de sanatate                            |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03 04                     | Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 10 03 06                     | Contributii pentru concedii si indemnizatii                             |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20                           | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                            |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01                        | Bunuri si servicii                                                      |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 01                     | Furnituri de birou                                                      |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 02                     | Materiale pentru curatenie                                              |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 03                     | Incalziti, iluminat si forta motrica                                    |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 05                     | Carburanti si lubrifianti                                               |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 06                     | Piese de schimb                                                         |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 08                     | Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet                             |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 09                     | Materiale si prestari de servicii cu caracter functional                |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 01 30                     | Allte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare              |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |
| 20 06                        | Deplasari, delasari, transferari                                        |                       |                  |                       |                     |                 |                               |               |



| Capt-<br>tot | Sub-<br>cap- | Pa-<br>ra-<br>graf | Gru-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                         | Credite de<br>angajament | Credite bugetare |           |           | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag-<br>7 | - lei- |
|--------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|-----------|--------|
| A            |              |                    |                       |                   |                   |                                                                            | I                        | 2                | 3         | 4         | 5                       | 6                     | 7=5-6              | 8                                  |           |        |
| B            |              |                    |                       |                   |                   |                                                                            |                          |                  |           |           |                         |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 20           | 01                 | 06                    |                   |                   | Piese de schimb                                                            |                          |                  |           |           |                         |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 20           | 01                 | 07                    |                   |                   | Transport                                                                  |                          | 2.000            |           |           |                         |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 20           | 01                 | 08                    |                   |                   | Posta, telecomunicatii, radio, tv,<br>internet                             |                          | 12.000           | 4.000     | 4.000     | 4.000                   |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 20           | 01                 | 09                    |                   |                   | Materiale si prestari de servicii cu<br>caracter functional                |                          | 11.000           | 3.000     | 3.000     | 3.000                   |                       | 2.186              | 814                                |           | 2.186  |
|              | 20           | 01                 | 30                    |                   |                   | Alte bunuri si servicii pentru<br>intretinere si functionare               |                          | 1.000            |           |           |                         |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 20           | 13                 |                       |                   |                   | Pregatire profesionala                                                     |                          | 41.000           | 5.000     | 5.000     | 5.000                   |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 59           | 01                 |                       |                   |                   | TITLUL IX ALTE CHELTUIELI                                                  |                          | 20.000           | 20.000    | 20.000    | 20.000                  |                       | 4.551              | 449                                |           | 4.551  |
|              | 59           | 01                 |                       |                   |                   | Burse                                                                      |                          | 5.000            | 5.000     | 5.000     | 5.000                   |                       |                    | 20.000                             |           |        |
|              | 70           |                    |                       |                   |                   | CHELTUIELI DE CAPITAL                                                      |                          | 5.000            | 5.000     |           |                         |                       |                    |                                    |           |        |
|              | 71           |                    |                       |                   |                   | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE                                               | 1.375.000                | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 1.375.000             | 920.630            | 454.370                            |           |        |
|              | 71           | 01                 |                       |                   |                   | Active fixe                                                                | 1.375.000                | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 1.375.000             | 920.630            | 454.370                            |           |        |
|              | 71           | 01                 | 01                    |                   |                   | Constructii                                                                | 1.375.000                | 1.375.000        | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 1.375.000             | 920.630            | 454.370                            |           |        |
| 6702         | 01           |                    |                       |                   |                   | CULTURA, RECREERE SI RELIGIE                                               |                          | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000                  | 46.000                | 920.630            | 454.370                            |           |        |
|              | 10           |                    |                       |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                         |                          | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000                  | 46.000                | 11.490             | 34.510                             |           | 11.490 |
|              | 10           | 01                 |                       |                   |                   | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                            |                          | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000                  | 46.000                | 11.490             | 34.510                             |           | 11.490 |
|              | 10           | 01                 | 01                    |                   |                   | Cheltuieli salariale in bani                                               |                          | 46.000           | 20.000    | 46.000    | 46.000                  | 46.000                | 11.490             | 34.510                             |           | 11.490 |
|              | 10           | 01                 | 01                    |                   |                   | Salarii de baza                                                            |                          | 32.000           | 11.000    | 32.000    | 32.000                  | 32.000                | 9.012              | 22.988                             |           | 9.012  |
|              | 10           | 03                 |                       |                   |                   | Contributii                                                                |                          | 32.000           | 11.000    | 32.000    | 32.000                  | 32.000                | 9.012              | 22.988                             |           | 9.012  |
|              | 10           | 03                 | 01                    |                   |                   | Contributii de asigurari sociale de<br>stat                                |                          | 14.000           | 9.000     | 14.000    | 14.000                  | 14.000                | 2.478              | 11.522                             |           | 2.478  |
|              | 10           | 03                 | 02                    |                   |                   | Contributii de asigurari de somaj                                          |                          | 7.000            | 4.000     | 7.000     | 7.000                   | 7.000                 | 1.875              | 5.125                              |           | 1.875  |
|              | 10           | 03                 | 03                    |                   |                   | Contributii de asigurari sociale de<br>sanatale                            |                          | 1.000            | 600       | 1.000     | 1.000                   | 1.000                 | 45                 | 955                                |           | 45     |
|              | 10           | 03                 | 04                    |                   |                   | Contributii de asigurari pentru<br>accidente de munca si boli profesionale |                          | 3.000            | 2.400     | 3.000     | 3.000                   | 3.000                 | 468                | 2.532                              |           | 468    |
|              |              |                    |                       |                   |                   |                                                                            |                          | 1.500            | 1.000     | 1.500     | 1.500                   | 1.500                 | 15                 | 1.485                              |           | 15     |

| Capt- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali-<br>tol capi- ra- pa / fi- ne-<br>tol graf Titlu col at | Denumire indicator |                                                                         | Credite de angajament | Credite bugetare |         | Angajamente bugetare | Angajamente legale | Plati efectuate | Angajamente legale de platit | Pag. 8 - lei- |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------|----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| A                                                                                   | B                  |                                                                         | 1                     | 2                | 3       | 4                    | 5                  | 6               | 7=5-6                        | 8             |
| 6802                                                                                | 10 03 06           | Contributii pentru concedii si indemnizatii                             |                       |                  |         |                      |                    |                 |                              |               |
|                                                                                     |                    | ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA                                          |                       |                  |         |                      |                    |                 |                              |               |
|                                                                                     | 01                 | CHELTUIELI CURENTE                                                      |                       | 1.500            | 1.000   | 1.500                | 1.500              | 75              | 1.425                        | 75            |
|                                                                                     | 10                 | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                         |                       | 1.208.000        | 404.000 | 1.208.000            | 1.208.000          | 112.555         | 1.095.445                    | 108.515       |
|                                                                                     | 10 01              | Cheltuieli salariale in bani                                            |                       | 1.208.000        | 404.000 | 1.208.000            | 1.208.000          | 112.555         | 1.095.445                    | 108.515       |
|                                                                                     | 10 01 01           | Salarii de baza                                                         |                       | 16.000           | 9.000   | 16.000               | 16.000             | 7.289           | 8.711                        | 3.249         |
|                                                                                     | 10 03              | Contributii                                                             |                       | 11.800           | 5.800   | 11.800               | 11.800             | 5.718           | 6.082                        | 2.550         |
|                                                                                     | 10 03 01           | Contributii de asigurari sociale de stat                                |                       | 11.800           | 5.800   | 11.800               | 11.800             | 5.718           | 6.082                        | 2.550         |
|                                                                                     | 10 03 01           | Contributii de asigurari sociale de stat                                |                       | 4.200            | 3.200   | 4.200                | 4.200              | 1.571           | 2.629                        | 699           |
|                                                                                     | 10 03 02           | Contributii de asigurari de somaj                                       |                       | 1.450            | 1.200   | 1.450                | 1.450              | 1.190           | 260                          | 531           |
| 7000 02                                                                             | 10 03 03           | Contributii de asigurari sociale de sanatate                            |                       | 500              | 250     | 500                  | 500                | 28              | 472                          | 12            |
|                                                                                     | 10 03 04           | Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale |                       | 1.000            | 750     | 1.000                | 1.000              | 297             | 703                          | 132           |
|                                                                                     | 10 03 06           | Contributii pentru concedii si indemnizatii                             |                       | 500              | 250     | 500                  | 500                | 8               | 492                          | 3             |
|                                                                                     | 57                 | TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA                                           |                       | 750              | 750     | 750                  | 750                | 48              | 702                          | 21            |
|                                                                                     | 57 02              | Ajutoare sociale                                                        |                       | 1.192.000        | 395.000 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266       |
|                                                                                     | 57 02 01           | Ajutoare sociale in numerar                                             |                       | 1.192.000        | 395.000 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266       |
|                                                                                     | 7000 02            | Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE      |                       | 1.192.000        | 395.000 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266       |
|                                                                                     | 7002               | LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA                                |                       | 567.000          | 252.000 | 361.000              | 361.000            | 96.832          | 264.168                      | 96.946        |
|                                                                                     | 01                 | CHELTUIELI CURENTE                                                      |                       | 558.000          | 249.000 | 358.000              | 358.000            | 95.305          | 262.695                      | 95.419        |
|                                                                                     | 10                 | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                         |                       | 558.000          | 249.000 | 358.000              | 358.000            | 95.305          | 262.695                      | 95.419        |
| 7002                                                                                | 10 01              | Cheltuieli salariale in bani                                            |                       | 158.000          | 49.000  | 158.000              | 158.000            | 38.778          | 119.222                      | 38.892        |
|                                                                                     | 10 01 01           | Salarii de baza                                                         |                       | 122.000          | 38.000  | 122.000              | 122.000            | 30.415          | 91.585                       | 30.504        |
|                                                                                     | 10 01 05           | Sporuri pentru conditii de munca                                        |                       | 101.000          | 31.000  | 101.000              | 101.000            | 25.711          | 75.289                       | 25.800        |
|                                                                                     |                    |                                                                         |                       | 21.000           | 7.000   | 21.000               | 21.000             | 4.704           | 16.296                       | 4.704         |
|                                                                                     |                    |                                                                         |                       |                  |         |                      |                    |                 |                              |               |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>ra-<br>fol | Pa-<br>gra-<br>ful | Gru-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                         | Credite de<br>angajament |         | Credite bugetare |         | Angajamente<br>bugetare |   | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 9 | - lei-<br>Cheltuieli<br>efective |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|------------------|---------|-------------------------|---|-----------------------|--------------------|------------------------------------|--------|----------------------------------|
| A            |                    |                    |                       |                   |                   | B                                                                          | 1                        | 2       | 3                | 4       | 5                       | 6 | 7=5-6                 | 8                  |                                    |        |                                  |
|              |                    |                    | 10                    | 03                |                   | Contributii                                                                |                          |         |                  |         |                         |   |                       |                    |                                    |        |                                  |
|              |                    |                    | 10                    | 03                | 01                | Contributii de asigurari sociale de<br>stat                                |                          | 36.000  | 11.000           | 36.000  |                         |   | 36.000                | 8.363              | 27.637                             |        | 8.388                            |
|              |                    |                    | 10                    | 03                | 02                | Contributii de asigurari de somaj                                          |                          | 16.500  | 6.500            | 16.500  |                         |   | 16.500                | 6.326              | 10.174                             |        | 6.345                            |
|              |                    |                    | 10                    | 03                | 03                | Contributii de asigurari sociale de<br>sanatate                            |                          | 4.500   | 500              | 4.500   |                         |   | 4.500                 | 152                | 4.348                              |        | 153                              |
|              |                    |                    | 10                    | 03                | 04                | Contributii de asigurari pentru<br>accidente de munca si boli profesionale |                          | 7.000   | 2.000            | 7.000   |                         |   | 7.000                 | 1.582              | 5.418                              |        | 1.587                            |
|              |                    |                    | 10                    | 03                | 06                | Contributii pentru concedii si<br>indemnizatii                             |                          | 4.000   | 1.000            | 4.000   |                         |   | 4.000                 | 45                 | 3.955                              |        | 45                               |
|              |                    |                    | 20                    |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                               |                          | 4.000   | 1.000            | 4.000   |                         |   | 4.000                 | 258                | 3.742                              |        | 258                              |
|              |                    |                    | 20                    | 01                |                   | Bunuri si servicii                                                         |                          | 400.000 | 200.000          | 200.000 |                         |   | 200.000               | 56.527             | 143.473                            |        | 56.527                           |
|              |                    |                    | 20                    | 01                | 03                | Incalziri, iluminat si forta motrica                                       |                          | 400.000 | 200.000          | 200.000 |                         |   | 200.000               | 56.527             | 143.473                            |        | 56.527                           |
|              |                    |                    | 20                    | 01                | 04                | Apa, canal si salubritate                                                  |                          | 250.000 | 125.000          | 125.000 |                         |   | 125.000               | 37.271             | 87.729                             |        | 37.271                           |
|              |                    |                    | 20                    | 01                | 30                | Alte bunuri si servicii pentru<br>intretinere si functionare               |                          | 1.000   | 1.000            | 1.000   |                         |   | 1.000                 | 13                 | 987                                |        | 13                               |
| 7402         |                    |                    |                       |                   |                   | PROTECTIA MEDIULUI                                                         |                          | 149.000 | 74.000           | 74.000  |                         |   | 74.000                | 19.243             | 54.757                             |        | 19.243                           |
|              |                    |                    | 01                    |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                         |                          | 9.000   | 3.000            | 3.000   |                         |   | 3.000                 | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527                            |
|              |                    |                    | 20                    |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                               |                          | 9.000   | 3.000            | 3.000   |                         |   | 3.000                 | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527                            |
|              |                    |                    | 20                    | 01                |                   | Bunuri si servicii                                                         |                          | 9.000   | 3.000            | 3.000   |                         |   | 3.000                 | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527                            |
|              |                    |                    | 20                    | 01                | 04                | Apa, canal si salubritate                                                  |                          | 9.000   | 3.000            | 3.000   |                         |   | 3.000                 | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527                            |
| 8000         | 02                 |                    |                       |                   |                   | Partea V-a ACTIVITATI ECONOMICE                                            |                          | 9.000   | 3.000            | 3.000   |                         |   | 3.000                 | 1.527              | 1.473                              |        | 1.527                            |
| 8402         |                    |                    |                       |                   |                   | TRANSPORTURI                                                               |                          | 139.000 | 59.000           | 59.000  |                         |   | 59.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |
|              |                    |                    | 01                    |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                         |                          | 139.000 | 59.000           | 59.000  |                         |   | 59.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |
|              |                    |                    | 20                    |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                               |                          | 59.000  | 59.000           | 59.000  |                         |   | 59.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |
|              |                    |                    | 20                    | 02                |                   | Reparatii curente                                                          |                          | 59.000  | 59.000           | 59.000  |                         |   | 59.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |
| 70           |                    |                    |                       |                   |                   | CHELTUIELI DE CAPITAL                                                      |                          | 59.000  | 59.000           | 59.000  |                         |   | 59.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |
| 71           |                    |                    |                       |                   |                   | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE                                               |                          | 80.000  | 80.000           | 80.000  |                         |   | 80.000                | 39.830             | 19.170                             |        | 39.830                           |

| Capi-<br>tot | Sub-<br>ra-<br>tot | Pa-<br>ra-<br>graf | Gr-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>6-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                            |                            | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | - lei-<br>Pag. 10 | Cheltuieli<br>efective |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------|
|              |                    |                    |                      |                  |                   |                    | 1                        | 2                                                           | 3                          | 4                       | 5                     | 6                  | 7=5-6                              | 8                 |                        |
| A            |                    |                    |                      |                  |                   |                    |                          | anuale<br>aprobat<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive |                         |                       |                    |                                    |                   |                        |
| B            |                    |                    |                      |                  |                   |                    |                          |                                                             |                            |                         |                       |                    |                                    |                   |                        |
|              |                    |                    |                      | 71               | 01                | Active fixe        |                          |                                                             |                            |                         |                       |                    |                                    |                   |                        |
|              |                    |                    |                      | 71               | 01                | Constructii        |                          | 80.000                                                      |                            |                         |                       |                    |                                    |                   |                        |
|              |                    |                    |                      |                  |                   |                    |                          | 80.000                                                      |                            |                         |                       |                    |                                    |                   |                        |

Conducatorul institutiei,


Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil



| Capi-<br>tol | Sub-<br>capi-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gr-<br>upa /<br>Titlu<br>col | Ar-<br>ti-<br>col | Al-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                                                  | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Drepturi constatate |                        |                    | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag.    | 1 - lei- |
|--------------|----------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------|----------|
|              |                      |                    |                              |                   |                  | B                                                                                                   | 1                                                                          | 2                                                 | Total,<br>din care: | din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7 |          |
|              |                      |                    |                              |                   |                  | A                                                                                                   |                                                                            |                                                   |                     |                        |                    |                       |                                           |         |          |
| 0001         | 02                   |                    |                              |                   |                  | TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL                                                                          | 5.117.000                                                                  | 1.760.000                                         | 1.536.364           | 177.450                | 1.358.914          | 1.194.667             |                                           | 8=3-6-7 |          |
| 0002         |                      |                    |                              |                   |                  | I. VENITURI CURENTE                                                                                 | 4.314.000                                                                  | 1.457.000                                         | 1.508.899           | 177.450                | 1.331.449          | 1.167.202             |                                           |         | 341.697  |
| 0003         |                      |                    |                              |                   |                  | A. VENITURI FISCALE                                                                                 | 5.463.000                                                                  | 2.562.000                                         | 2.286.863           | 177.450                | 2.109.413          | 1.991.951             |                                           |         | 341.697  |
| 0004         |                      |                    |                              |                   |                  | A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI<br>CASTIGURI DIN CAPITAL                                            | 1.639.000                                                                  | 833.000                                           | 422.336             |                        | 422.336            | 422.336               |                                           |         | 294.912  |
| 0300         |                      |                    |                              |                   |                  | A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI<br>DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE                     | 1.639.000                                                                  | 833.000                                           | 422.336             | 7.456                  | 422.336            | 422.336               |                                           |         |          |
| 0302         |                      |                    |                              |                   |                  | IMPOZIT PE VENIT                                                                                    |                                                                            |                                                   |                     |                        | 7.456              | 7.456                 |                                           |         |          |
| 18           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozitul pe veniturile din transferul<br>proprietatilor imobiliare din<br>patrimoniul personal     |                                                                            |                                                   | 7.456               |                        | 7.456              | 7.456                 |                                           |         |          |
| 0402         |                      |                    |                              |                   |                  | COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE<br>VENIT                                                    | 1.639.000                                                                  | 833.000                                           | 414.880             |                        | 414.880            | 414.880               |                                           |         |          |
| 01           |                      |                    |                              |                   |                  | Cote defalcate din impozitul pe venit                                                               | 283.000                                                                    | 150.000                                           | 81.720              |                        | 81.720             | 81.720                |                                           |         |          |
| 04           |                      |                    |                              |                   |                  | Sume alocate din cotele defalcate<br>din impozitul pe venit pentru<br>echilibrarea bugetelor locale |                                                                            |                                                   |                     |                        |                    |                       |                                           |         |          |
| 0700         | 02                   |                    |                              |                   |                  | A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE                                                                  | 1.356.000                                                                  | 683.000                                           | 333.160             |                        | 333.160            | 333.160               |                                           |         |          |
| 0702         |                      |                    |                              |                   |                  | IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE                                                                     | 650.000                                                                    | 450.000                                           | 605.049             | 147.017                | 458.032            | 373.842               |                                           |         | 231.207  |
| 01           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozit si taxa pe cladiri                                                                          | 650.000                                                                    | 450.000                                           | 605.049             | 147.017                | 458.032            | 373.842               |                                           |         | 231.207  |
| 01           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozit pe cladiri de la persoane<br>fizice                                                         | 100.000                                                                    | 50.000                                            | 79.990              | 29.990                 | 50.000             | 72.401                |                                           |         | 7.589    |
| 01           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozit si taxa pe cladiri de la<br>persoane juridice                                               | 60.000                                                                     | 30.000                                            | 42.024              | 18.024                 | 24.000             | 34.860                |                                           |         | 7.164    |
| 02           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozit si taxa pe teren                                                                            | 40.000                                                                     | 20.000                                            | 37.966              | 11.966                 | 26.000             | 37.541                |                                           |         | 425      |
| 02           |                      |                    |                              |                   |                  | Impozit pe terenuri de la persoane                                                                  | 550.000                                                                    | 400.000                                           | 517.027             | 117.027                | 400.000            | 293.409               |                                           |         | 223.618  |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>capi-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                                                                                                                               | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare |           | Prevederi<br>trimestriale<br>cumulate |        | Drepturi constatate |           | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 2 - lei- |
|--------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------|---------------------|-----------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
|              |                      |                    |                   |                   |                                                                                                                                                                                  | 1                                                                          | 2         | 3=4+5                                 | 4      | 5                   | 6         |                       |                                           |               |
| A            |                      |                    |                   |                   |                                                                                                                                                                                  | B                                                                          |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
| 0702         | 01                   |                    |                   |                   | fizice                                                                                                                                                                           | 50.000                                                                     | 50.000    | 68.612                                | 18.612 | 50.000              | 45.944    |                       |                                           |               |
|              | 02                   |                    |                   |                   | Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice                                                                                                                                 |                                                                            |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
|              | 02                   |                    |                   |                   | Impozitul pe terenul extravilan                                                                                                                                                  | 50.000                                                                     | 50.000    | 53.686                                | 3.686  | 50.000              | 21.942    |                       |                                           |               |
|              | 03                   |                    |                   |                   | Alte impozite si taxe pe proprietate                                                                                                                                             | 450.000                                                                    | 300.000   | 394.729                               | 94.729 | 300.000             | 225.523   |                       |                                           |               |
| 50           |                      |                    |                   |                   |                                                                                                                                                                                  |                                                                            |           | 8.032                                 |        | 8.032               | 8.032     |                       |                                           |               |
| 1000         | 02                   |                    |                   |                   | A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII                                                                                                                                        | 1.174.000                                                                  | 1.279.000 | 1.259.478                             | 30.433 | 1.229.045           | 1.195.773 |                       |                                           |               |
| 1102         |                      |                    |                   |                   | SUME DEFALCATE DIN TVA                                                                                                                                                           | 1.044.000                                                                  | 1.199.000 | 1.145.900                             |        | 1.145.900           | 1.145.900 |                       |                                           |               |
| 02           |                      |                    |                   |                   | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti | 2.362.000                                                                  | 597.000   | 543.900                               |        | 543.900             | 543.900   |                       |                                           |               |
| 05           |                      |                    |                   |                   | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri                                                                                                                      | 80.000                                                                     |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
| 06           |                      |                    |                   |                   | Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale                                                                                                | 602.000                                                                    | 602.000   | 602.000                               |        | 602.000             | 602.000   |                       |                                           |               |
| 1602         |                      |                    |                   |                   | TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI                                                                                 |                                                                            |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
| 02           |                      |                    |                   |                   | Impozit pe mijloacele de transport                                                                                                                                               | 130.000                                                                    | 80.000    | 113.578                               | 30.433 | 83.145              | 49.873    |                       |                                           | 63.705        |
|              | 01                   |                    |                   |                   | Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice**)                                                                                                                | 130.000                                                                    | 80.000    | 108.829                               | 28.829 | 80.000              | 46.728    |                       |                                           | 62.101        |
|              | 01                   |                    |                   |                   |                                                                                                                                                                                  |                                                                            |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
|              | 02                   |                    |                   |                   | Impozit pe mijloace de transport detinute de persoane fizice**)                                                                                                                  | 100.000                                                                    | 60.000    | 88.595                                | 28.595 | 60.000              | 42.958    |                       |                                           | 45.637        |
|              | 02                   |                    |                   |                   | Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice**)                                                                                                                |                                                                            |           |                                       |        |                     |           |                       |                                           |               |
| 03           |                      |                    |                   |                   | Taxe si tarife pentru eliberarea de                                                                                                                                              | 30.000                                                                     | 20.000    | 20.234                                | 234    | 20.000              | 3.770     |                       |                                           | 16.464        |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>capitol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gru-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                        | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare |            | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate |   | Drepturi constatate |          | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 3 - lei- |
|--------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|---|---------------------|----------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
|              |                 |                    |                       |                   |                   |                                           | 1                                                                          | 2          | 3=4+5                                             | 4 | 5                   | 6        |                       |                                           |               |
| A            |                 |                    |                       |                   |                   |                                           |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 1602         |                 |                    |                       |                   |                   | B                                         |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 50              |                    |                       |                   |                   | licente si autorizatii de functionare     |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | Alte taxe pe utilizarea bunurilor,        |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          | 2.478                 |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | autorizarea utilizarii bunurilor sau pe   |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | desfasurare de activitati                 |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 2900         | 02              |                    |                       |                   |                   | C. VENITURI NEFISCALE                     |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 3000         |                 |                    |                       |                   |                   | C1. VENITURI DIN PROPRIETATE              | -1.149.000                                                                 | -1.105.000 |                                                   |   | 1.604               |          | 667                   |                                           | 1.604         |
| 3002         |                 |                    |                       |                   |                   | VENITURI DIN PROPRIETATE                  | 95.000                                                                     | 80.000     |                                                   |   |                     | -777.964 | -824.749              |                                           | 46.785        |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | VENITURI DIN PROPRIETATE                  | 95.000                                                                     | 80.000     |                                                   |   |                     | 26.758   | 24.390                |                                           | 2.368         |
|              | 05              |                    |                       |                   |                   | Venituri din concesiuni si inchirieri     | 95.000                                                                     | 80.000     |                                                   |   |                     | 26.758   | 24.390                |                                           | 2.368         |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | Alte venituri din concesiuni si           |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 30              |                    |                       |                   |                   | inchirieri de catre institutiile publice  |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 3300         | 02              |                    |                       |                   |                   | C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII         | 95.000                                                                     | 80.000     |                                                   |   |                     | 26.758   | 24.390                |                                           | 2.368         |
| 3302         |                 |                    |                       |                   |                   | VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE | -1.244.000                                                                 | -1.185.000 |                                                   |   |                     | -804.722 | -849.139              |                                           | 44.417        |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | ACTIVITATI                                |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 08              |                    |                       |                   |                   | Venituri din prestari de servicii         | 121.000                                                                    | 100.000    |                                                   |   |                     | 18.746   | 18.746                |                                           |               |
|              | 50              |                    |                       |                   |                   | Alte venituri din prestari de servicii    | 121.000                                                                    | 100.000    |                                                   |   |                     | 17.518   | 17.518                |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | si alte activitati                        |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 3402         |                 |                    |                       |                   |                   | VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE,         |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | ELIBERARI PERMISE                         |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 02              |                    |                       |                   |                   | Taxe extrajudiciare de timbru             |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
| 3502         |                 |                    |                       |                   |                   | AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI          |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 01              |                    |                       |                   |                   | Venituri din amenzi si alte sanctiuni     | 40.000                                                                     | 40.000     |                                                   |   |                     | 13.352   | 13.352                |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | aplicate potrivit dispozitiilor legale    |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 02              |                    |                       |                   |                   | Venituri din amenzi si alte sanctiuni     | 40.000                                                                     | 40.000     |                                                   |   |                     | 13.352   | 13.352                |                                           |               |
|              |                 |                    |                       |                   |                   | aplicate de catre alte institutii de      |                                                                            |            |                                                   |   |                     |          |                       |                                           |               |
|              | 02              |                    |                       |                   |                   | specialitate                              | 40.000                                                                     | 40.000     |                                                   |   |                     | 13.352   | 13.352                |                                           |               |
| 3602         |                 |                    |                       |                   |                   | DIVERSE VENITURI                          | 50.000                                                                     | 50.000     |                                                   |   |                     | 83.021   | 38.604                |                                           | 44.417        |

| Capt-<br>tol | Sub-<br>cap-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gr-<br>upa /<br>Titlu | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                                                                          | Prevederi<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | Prevederi<br>anuale<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Total,<br>din care: | Drepturi constatate<br>din anii<br>precedenti | din anul<br>curent | Incasari<br>realizate | Stingeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 4 - lei- |
|--------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------|
| A            |                     |                    |                       |                   | B                                                                                                                           | 1                                                                          | 2                                                           | 3=4+5               | 4                                             | 5                  | 6                     | 7                                         | 8=3-6-7       |
| 3602         | 05                  |                    |                       |                   | Varsaminte din veniturile si/sau<br>disponibilitatile institutiilor publice                                                 |                                                                            |                                                             |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              | 06                  |                    |                       |                   | Taxe speciale                                                                                                               | 50.000                                                                     | 50.000                                                      | 33.021              | 33.021                                        | 33.021             | 33.021                |                                           |               |
| 3702         |                     |                    |                       |                   | TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT<br>SUBVENTIILE                                                                          |                                                                            |                                                             |                     |                                               |                    |                       |                                           | 44.417        |
|              | 03                  |                    |                       |                   | Varsaminte din sectiunea de functionare<br>pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a<br>bugetului local(cu semnul minus)  | -1.455.000                                                                 | -1.375.000                                                  | -921.000            | -921.000                                      | -921.000           | -921.000              |                                           |               |
| 4100         | 02                  |                    |                       |                   | IV. SUBVENTII                                                                                                               | -1.455.000                                                                 | -1.375.000                                                  | -921.000            | -921.000                                      | -921.000           | -921.000              |                                           |               |
| 4200         |                     |                    |                       |                   | SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE<br>ADMINISTRATIEI PUBLICE                                                                   | 803.000                                                                    | 303.000                                                     | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
| 4202         |                     |                    |                       |                   | SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT                                                                                             | 803.000                                                                    | 303.000                                                     | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
| 34           |                     |                    |                       |                   | Subventii pentru acordarea ajutorului<br>pentru incalzirea locuintei cu lemne,<br>carbuni,combustibili petrolieri           | 800.000                                                                    | 300.000                                                     | 27.465              | 27.465                                        | 27.465             | 27.465                |                                           |               |
| 41           |                     |                    |                       |                   | Subventii de la bugetul de stat pentru<br>finantarea sanatatii                                                              | 800.000                                                                    | 300.000                                                     | 24.348              | 24.348                                        | 24.348             | 24.348                |                                           |               |
| 4302         | 08                  |                    |                       |                   | SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII                                                                                          | 3.000                                                                      | 3.000                                                       | 3.117               | 3.117                                         | 3.117              | 3.117                 |                                           |               |
|              |                     |                    |                       |                   | Subventii primite de la bugetele<br>consiliilor locale si judetene pentru<br>ajutoare in situatii de extrema<br>dificultate |                                                                            |                                                             |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |
|              |                     |                    |                       |                   |                                                                                                                             | 3.000                                                                      | 3.000                                                       |                     |                                               |                    |                       |                                           |               |

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

James

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI  
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE  
31.03.2014

| Capi-<br>tol | Sub-<br>pa-<br>ra-<br>graf | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                      | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                   |           |                            | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 1<br>- lei- |         |
|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|---------|
|              |                            |                   |                   |                                                                         |                          | anuale                                             |           | trimestriale<br>definitive |                         |                       |                    |                                    |                  |         |
|              |                            |                   |                   |                                                                         |                          | aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare |           |                            |                         |                       |                    |                                    |                  |         |
| A            |                            |                   |                   |                                                                         |                          | 1                                                  | B         |                            |                         | 4                     | 5                  | 6                                  | 7=5-6            | 8       |
| 5002         |                            |                   |                   | TOTAL CHELTUIELI                                                        |                          |                                                    | 5.117.000 |                            | 1.760.000               | 4.559.000             | 4.559.000          | 946.236                            | 3.612.764        | 959.554 |
|              | 01                         |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                      |                          |                                                    | 5.117.000 |                            | 1.760.000               | 4.559.000             | 4.559.000          | 946.236                            | 3.612.764        | 959.554 |
|              | 10                         |                   |                   | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                         |                          |                                                    |           |                            |                         |                       |                    |                                    |                  |         |
|              | 10                         | 01                |                   | Cheltuieli salariale in bani                                            |                          |                                                    | 2.803.000 |                            | 796.000                 | 2.803.000             | 2.803.000          | 672.813                            | 2.130.187        | 686.131 |
|              | 10                         | 01                | 01                | Salarii de baza                                                         |                          |                                                    | 2.200.800 |                            | 618.800                 | 2.200.800             | 2.200.800          | 523.317                            | 1.677.483        | 533.616 |
|              | 10                         | 01                | 01                | Salarii de baza                                                         |                          |                                                    | 1.800.800 |                            | 496.800                 | 1.800.800             | 1.800.800          | 446.922                            | 1.353.878        | 421.999 |
|              | 10                         | 01                | 05                | Sporuri pentru conditii de munca                                        |                          |                                                    | 29.000    |                            | 10.000                  | 29.000                | 29.000             | 6.390                              | 22.610           | 6.390   |
|              | 10                         | 01                | 06                | Alte sporuri                                                            |                          |                                                    | 41.000    |                            | 12.000                  | 41.000                | 41.000             | 9.798                              | 31.202           | 15.832  |
|              | 10                         | 01                | 10                | Fond pentru posturi ocupate prin cumul                                  |                          |                                                    | 10.000    |                            | 4.000                   | 10.000                | 10.000             | 213                                | 9.787            | 1.426   |
|              | 10                         | 01                | 11                | Fond aferent platii cu ora                                              |                          |                                                    | 180.000   |                            | 50.000                  | 180.000               | 180.000            | 35.804                             | 144.196          | 60.123  |
|              | 10                         | 01                | 12                | Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii                   |                          |                                                    |           |                            |                         |                       |                    |                                    |                  |         |
|              | 10                         | 01                | 30                | Alte drepturi salariale in bani                                         |                          |                                                    | 50.000    |                            | 25.000                  | 50.000                | 50.000             | 9.828                              | 40.172           | 9.828   |
|              | 10                         | 03                |                   | Contributii                                                             |                          |                                                    | 90.000    |                            | 21.000                  | 90.000                | 90.000             | 14.362                             | 75.638           | 18.018  |
|              | 10                         | 03                | 01                | Contributii de asigurari sociale de stat                                |                          |                                                    | 602.200   |                            | 177.200                 | 602.200               | 602.200            | 149.496                            | 452.704          | 152.515 |
|              | 10                         | 03                | 02                | Contributii de asigurari de somaj                                       |                          |                                                    | 401.950   |                            | 115.700                 | 401.950               | 401.950            | 109.279                            | 292.671          | 111.389 |
|              | 10                         | 03                | 03                | Contributii de asigurari sociale de sanatate                            |                          |                                                    | 26.000    |                            | 8.350                   | 26.000                | 26.000             | 4.951                              | 21.049           | 4.979   |
|              | 10                         | 03                | 04                | Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale |                          |                                                    | 117.500   |                            | 33.650                  | 117.500               | 117.500            | 28.671                             | 88.829           | 29.171  |
|              | 10                         | 03                | 06                | Contributii pentru concedii si indemnizatii                             |                          |                                                    | 26.500    |                            | 8.750                   | 26.500                | 26.500             | 1.851                              | 24.649           | 1.866   |
|              | 20                         |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                            |                          |                                                    | 30.250    |                            | 10.750                  | 30.250                | 30.250             | 4.744                              | 25.506           | 5.110   |
|              | 20                         | 01                |                   | Bunuri si servicii                                                      |                          |                                                    | 1.117.000 |                            | 564.000                 | 564.000               | 564.000            | 168.157                            | 395.843          | 168.157 |
|              | 20                         | 01                | 01                | Furnituri de birou                                                      |                          |                                                    | 938.000   |                            | 435.000                 | 435.000               | 435.000            | 120.311                            | 314.689          | 120.311 |
|              | 20                         | 01                | 02                | Material pentru curatenie                                               |                          |                                                    | 61.000    |                            | 21.000                  | 21.000                | 21.000             | 5.604                              | 15.396           | 5.604   |
|              | 20                         | 01                | 03                | Incalziri, iluminat si forta motrica                                    |                          |                                                    | 40.000    |                            | 22.000                  | 22.000                | 22.000             | 953                                | 21.047           | 953     |
|              | 20                         | 01                | 04                | Apa, canal si salubritate                                               |                          |                                                    | 395.000   |                            | 162.000                 | 162.000               | 162.000            | 64.843                             | 97.157           | 64.843  |
|              |                            |                   |                   |                                                                         |                          |                                                    | 21.000    |                            | 7.000                   | 7.000                 | 7.000              | 4.514                              | 2.486            | 4.514   |

| Capi- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali- |                  | Denumire indicator                                        | Credite de angajament | Credite bugetare                                 |                         | Angajamente bugetare | Angajamente legale | Plati efectuate | Angajamente legale de platit | Cheltuieli efective |
|------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------------|
| capitol                      | pa- / ti- ne- at |                                                           |                       | anuale aprobate la finele perioadei de raportare | trimestriale definitive |                      |                    |                 |                              |                     |
| A                            |                  | B                                                         | 1                     | 2                                                | 3                       | 4                    | 5                  | 6               | 7-5-6                        | 8                   |
| 5100 02<br>5102              | 20 01 05         | Carburanti si lubrifianti                                 |                       | 45.000                                           | 22.000                  | 22.000               | 22.000             | 5.788           | 16.212                       | 5.788               |
|                              | 20 01 06         | Piese de schimb                                           |                       | 17.000                                           | 5.000                   | 5.000                | 5.000              |                 | 5.000                        |                     |
|                              | 20 01 07         | Transport                                                 |                       | 12.000                                           | 4.000                   | 4.000                | 4.000              |                 | 4.000                        |                     |
|                              | 20 01 08         | Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet               |                       | 31.000                                           | 13.000                  | 13.000               | 13.000             | 5.883           | 7.117                        | 5.883               |
|                              | 20 01 09         | Materiale si prestari de servicii cu caracter functional  |                       | 26.000                                           | 15.000                  | 15.000               | 15.000             | 3.701           | 11.299                       | 3.701               |
|                              | 20 01 30         | Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare |                       | 290.000                                          | 164.000                 | 164.000              | 164.000            | 29.025          | 134.975                      | 29.025              |
|                              | 20 02            | Reparatii curente                                         |                       | 59.000                                           | 59.000                  | 59.000               | 59.000             | 39.830          | 19.170                       | 39.830              |
|                              | 20 06            | Deplasari, detasari, transferari                          |                       | 100.000                                          | 50.000                  | 50.000               | 50.000             | 8.016           | 41.984                       | 8.016               |
|                              | 20 06 01         | Deplasari interne, detasari, transferari                  |                       | 100.000                                          | 50.000                  | 50.000               | 50.000             | 8.016           | 41.984                       | 8.016               |
|                              | 20 13            | Pregatire profesionala                                    |                       | 20.000                                           | 20.000                  | 20.000               | 20.000             |                 | 20.000                       |                     |
|                              | 57               | TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA                             |                       | 1.192.000                                        | 395.000                 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266             |
|                              | 57 02            | Ajutoare sociale                                          |                       | 1.192.000                                        | 395.000                 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266             |
| 5100 02<br>5102              | 57 02 01         | Ajutoare sociale in numerar                               |                       | 1.192.000                                        | 395.000                 | 1.192.000            | 1.192.000          | 105.266         | 1.086.734                    | 105.266             |
|                              | 59               | TITLUL IX ALTE CHELTUIELI                                 |                       | 5.000                                            | 5.000                   |                      |                    |                 |                              |                     |
|                              | 59 01            | Burse                                                     |                       | 5.000                                            | 5.000                   |                      |                    |                 |                              |                     |
|                              |                  | Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE                      |                       | 1.184.000                                        | 493.000                 | 984.000              | 984.000            | 227.997         | 756.003                      | 234.893             |
|                              |                  | AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE                     |                       | 1.184.000                                        | 493.000                 | 984.000              | 984.000            | 227.997         | 756.003                      | 234.893             |
|                              | 01               | CHELTUIELI CURENTE                                        |                       | 1.184.000                                        | 493.000                 | 984.000              | 984.000            | 227.997         | 756.003                      | 234.893             |
|                              | 10               | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                           |                       | 734.000                                          | 243.000                 | 734.000              | 734.000            | 177.874         | 556.126                      | 184.770             |
|                              | 10 01            | Cheltuieli salariale in bani                              |                       | 594.000                                          | 200.000                 | 594.000              | 594.000            | 141.225         | 452.775                      | 146.635             |
|                              | 10 01 01         | Salarii de baza                                           |                       | 536.000                                          | 172.000                 | 536.000              | 536.000            | 129.711         | 406.289                      | 135.121             |
|                              | 10 01 05         | Sporuri pentru conditii de munca                          |                       | 8.000                                            | 3.000                   | 8.000                | 8.000              | 1.686           | 6.314                        | 1.686               |
|                              | 10 01 12         | Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii     |                       | 50.000                                           | 25.000                  | 50.000               | 50.000             | 9.828           | 40.172                       | 9.828               |
|                              | 10 03            | Contributii                                               |                       | 140.000                                          | 43.000                  | 140.000              | 140.000            | 36.649          | 103.351                      | 38.135              |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>pa-<br>ra-<br>graf | Pa-<br>ra-<br>graf | Gru-<br>pa /<br>Titlu | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                         | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                             |                            |                         |                       | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Cheltuieli<br>efective |
|--------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|
|              |                            |                    |                       |                   |                   |                                                                            |                          | anuale<br>aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale |                       |                    |                                    |                        |
|              |                            |                    |                       |                   |                   |                                                                            |                          |                                                              |                            |                         |                       |                       |                    |                                    |                        |
| A            |                            |                    |                       |                   |                   |                                                                            | 1                        | 2                                                            | 3                          | 4                       | 5                     | 6                     | 7=5-6              | 8                                  |                        |
| B            |                            |                    |                       |                   |                   |                                                                            |                          |                                                              |                            |                         |                       |                       |                    |                                    |                        |
|              | 10                         | 03                 | 01                    |                   |                   | Contributii de asigurari sociale de<br>stat                                |                          | 100.000                                                      | 30.000                     | 100.000                 | 100.000               | 27.331                | 72.669             | 28.455                             |                        |
|              | 10                         | 03                 | 02                    |                   |                   | Contributii de asigurari de somaj                                          |                          | 5.000                                                        | 2.000                      | 5.000                   | 5.000                 | 657                   | 4.343              | 684                                |                        |
|              | 10                         | 03                 | 03                    |                   |                   | Contributii de asigurari sociale de<br>sanatate                            |                          | 20.500                                                       | 7.500                      | 20.500                  | 20.500                | 7.344                 | 13.156             | 7.625                              |                        |
|              | 10                         | 03                 | 04                    |                   |                   | Contributii de asigurari pentru<br>accidente de munca si boli profesionale |                          | 8.500                                                        | 1.500                      | 8.500                   | 8.500                 | 197                   | 8.303              | 205                                |                        |
|              | 10                         | 03                 | 06                    |                   |                   | Contributii pentru concedii si<br>indemnizatii                             |                          | 6.000                                                        | 2.000                      | 6.000                   | 6.000                 | 1.120                 | 4.880              | 1.166                              |                        |
|              | 20                         |                    |                       |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                               |                          | 450.000                                                      | 250.000                    | 250.000                 | 250.000               | 50.123                | 199.877            | 50.123                             |                        |
|              | 20                         | 01                 |                       |                   |                   | Bunuri si servicii                                                         |                          | 350.000                                                      | 200.000                    | 200.000                 | 200.000               | 42.107                | 157.893            | 42.107                             |                        |
|              | 20                         | 01                 | 01                    |                   |                   | Furnituri de birou                                                         |                          | 50.000                                                       | 20.000                     | 20.000                  | 20.000                | 4.604                 | 15.396             | 4.604                              |                        |
|              | 20                         | 01                 | 02                    |                   |                   | Materiale pentru curatenie                                                 |                          | 30.000                                                       | 20.000                     | 20.000                  | 20.000                |                       | 20.000             |                                    |                        |
|              | 20                         | 01                 | 03                    |                   |                   | Incalzit, iluminat si forta motricea                                       |                          | 75.000                                                       | 25.000                     | 25.000                  | 25.000                | 21.077                | 3.923              | 21.077                             |                        |
|              | 20                         | 01                 | 05                    |                   |                   | Carburanti si lubrifianti                                                  |                          | 35.000                                                       | 20.000                     | 20.000                  | 20.000                | 3.797                 | 16.203             | 3.797                              |                        |
|              | 20                         | 01                 | 06                    |                   |                   | Piese de schimb                                                            |                          | 15.000                                                       | 5.000                      | 5.000                   | 5.000                 |                       | 5.000              |                                    |                        |
|              | 20                         | 01                 | 08                    |                   |                   | Posta, telecomunicatii, radio, tv,<br>internet                             |                          | 20.000                                                       | 10.000                     | 10.000                  | 10.000                | 3.697                 | 6.303              | 3.697                              |                        |
|              | 20                         | 01                 | 09                    |                   |                   | Materiale si prestari de servicii cu<br>caracter functional                |                          | 25.000                                                       | 15.000                     | 15.000                  | 15.000                | 3.701                 | 11.299             | 3.701                              |                        |
|              | 20                         | 01                 | 30                    |                   |                   | Alte bunuri si servicii pentru<br>intretinere si functionare               |                          | 100.000                                                      | 85.000                     | 85.000                  | 85.000                | 5.231                 | 79.769             | 5.231                              |                        |
|              | 20                         | 06                 |                       |                   |                   | Deplasari, detasari, transferari                                           |                          | 100.000                                                      | 50.000                     | 50.000                  | 50.000                | 8.016                 | 41.984             | 8.016                              |                        |
|              | 20                         | 06                 | 01                    |                   |                   | Deplasari interne, detasari, transferari                                   |                          | 100.000                                                      | 50.000                     | 50.000                  | 50.000                | 8.016                 | 41.984             | 8.016                              |                        |
| 6500 02      |                            |                    |                       |                   |                   | Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE                                   |                          | 3.307.000                                                    | 956.000                    | 3.155.000               | 3.155.000             | 581.577               | 2.573.423          | 587.885                            |                        |
| 6502         |                            |                    |                       |                   |                   | INVATAMANT                                                                 |                          | 2.053.000                                                    | 532.000                    | 1.901.000               | 1.901.000             | 457.532               | 1.443.468          | 467.880                            |                        |
|              | 01                         |                    |                       |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                         |                          | 2.053.000                                                    | 532.000                    | 1.901.000               | 1.901.000             | 457.532               | 1.443.468          | 467.880                            |                        |
|              | 10                         |                    |                       |                   |                   | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                            |                          | 1.849.000                                                    | 475.000                    | 1.849.000               | 1.849.000             | 437.382               | 1.411.618          | 447.730                            |                        |

| Capit- Sub- Pa- Gru- Ar- Ali- ne- tot / titlu col at | Denumire 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 definitive |                      |                    |                 |                              |                     |
| A                                                    | B                                                                       | 1                     | 2                                                | 3                       | 4                    | 5                  | 6               | 7=5-6                        | 8                   |
| 10 01                                                | Cheltuieli salariale in bani                                            |                       | 1.441.000                                        | 364.000                 | 1.441.000            | 1.441.000          | 336.947         | 1.104.053                    | 344.915             |
| 10 01 01                                             | Salarii de baza                                                         |                       | 1.120.000                                        | 277.000                 | 1.120.000            | 1.120.000          | 276.770         | 843.230                      | 249.516             |
| 10 01 06                                             | Alte sporuri                                                            |                       | 41.000                                           | 12.000                  | 41.000               | 41.000             | 9.798           | 31.202                       | 15.832              |
| 10 01 10                                             | Fond pentru posuri ocupate prin cumul                                   |                       | 10.000                                           | 4.000                   | 10.000               | 10.000             | 213             | 9.787                        | 1.426               |
| 10 01 11                                             | Fond aferent platii cu ora                                              |                       | 180.000                                          | 50.000                  | 180.000              | 180.000            | 35.804          | 144.196                      | 60.123              |
| 10 01 30                                             | Alte drepturi salariale in bani                                         |                       | 90.000                                           | 21.000                  | 90.000               | 90.000             | 14.362          | 75.638                       | 18.018              |
| 10 03                                                | Contributii                                                             |                       | 408.000                                          | 111.000                 | 408.000              | 408.000            | 100.435         | 307.565                      | 102.815             |
| 10 03 01                                             | Contributii de asigurari sociale de stat                                |                       | 277.000                                          | 74.000                  | 277.000              | 277.000            | 72.557          | 204.443                      | 74.183              |
| 10 03 02                                             | Contributii de asigurari de somaj                                       |                       | 15.000                                           | 5.000                   | 15.000               | 15.000             | 4.069           | 10.931                       | 4.085               |
| 10 03 03                                             | Contributii de asigurari sociale de sanatate                            |                       | 86.000                                           | 21.000                  | 86.000               | 86.000             | 18.980          | 67.020                       | 19.359              |
| 10 03 04                                             | Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale |                       | 12.000                                           | 5.000                   | 12.000               | 12.000             | 1.586           | 10.414                       | 1.598               |
| 10 03 06                                             | Contributii pentru concedii si indemnizati                              |                       | 18.000                                           | 6.000                   | 18.000               | 18.000             | 3.243           | 14.757                       | 3.590               |
| 20                                                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                            |                       | 199.000                                          | 52.000                  | 52.000               | 52.000             | 20.150          | 31.850                       | 20.150              |
| 20 01                                                | Bunuri si servicii                                                      |                       | 179.000                                          | 32.000                  | 32.000               | 32.000             | 20.150          | 11.850                       | 20.150              |
| 20 01 01                                             | Furnituri de birou                                                      |                       | 11.000                                           | 1.000                   | 1.000                | 1.000              | 1.000           |                              | 1.000               |
| 20 01 02                                             | Materiale pentru curatenie                                              |                       | 10.000                                           | 2.000                   | 2.000                | 2.000              | 953             | 1.047                        | 953                 |
| 20 01 03                                             | Incalzit, iluminat si forta motrica                                     |                       | 70.000                                           | 12.000                  | 12.000               | 12.000             | 6.495           | 5.505                        | 6.495               |
| 20 01 04                                             | Apa, canal si salubritate                                               |                       | 11.000                                           | 3.000                   | 3.000                | 3.000              | 2.974           | 26                           | 2.974               |
| 20 01 05                                             | Carburanti si lubrifianti                                               |                       | 10.000                                           | 2.000                   | 2.000                | 2.000              | 1.991           | 9                            | 1.991               |
| 20 01 06                                             | Piese de schimb                                                         |                       | 2.000                                            |                         |                      |                    |                 |                              |                     |
| 20 01 07                                             | Transport                                                               |                       | 12.000                                           | 4.000                   | 4.000                | 4.000              |                 | 4.000                        |                     |
| 20 01 08                                             | Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet                             |                       | 11.000                                           | 3.000                   | 3.000                | 3.000              | 2.186           | 814                          | 2.186               |
| 20 01 09                                             | Materiale si prestari de servicii cu                                    |                       |                                                  |                         |                      |                    |                 |                              |                     |



| Capi-<br>tol | Sub-<br>pa-<br>ra-<br>ti-<br>col | Gru-<br>Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                                         | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                              |                            |           |           | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 6<br>- lei- |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|
|              |                                  |                           |                   |                                                                            |                          | anuale<br>aprobrate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive | 4         | 5         |                       |                    |                                    |                  |
|              |                                  |                           |                   |                                                                            |                          |                                                               |                            |           |           |                       |                    |                                    |                  |
| A            |                                  |                           |                   |                                                                            | B                        |                                                               |                            |           |           |                       |                    |                                    |                  |
|              |                                  |                           |                   | stat                                                                       |                          |                                                               |                            |           |           |                       |                    |                                    |                  |
|              | 10                               | 03                        | 02                | Contributii de asigurari de somaj                                          |                          | 1.450                                                         | 1.200                      | 1.450     | 1.450     | 1.190                 | 260                | 531                                |                  |
|              | 10                               | 03                        | 03                | Contributii de asigurari sociale de<br>sanatare                            |                          | 500                                                           | 250                        | 500       | 500       | 28                    | 472                | 12                                 |                  |
|              | 10                               | 03                        | 04                | Contributii de asigurari pentru<br>accidente de munca si boli profesionale |                          | 1.000                                                         | 750                        | 1.000     | 1.000     | 297                   | 703                | 132                                |                  |
|              | 10                               | 03                        | 06                | Contributii pentru concedii si<br>indemnizatii                             |                          | 500                                                           | 250                        | 500       | 500       | 8                     | 492                | 3                                  |                  |
|              | 57                               |                           |                   | TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA                                              |                          | 750                                                           | 750                        | 750       | 750       | 48                    | 702                | 21                                 |                  |
|              | 57                               | 02                        |                   | Ajutoare sociale                                                           |                          | 1.192.000                                                     | 395.000                    | 1.192.000 | 1.192.000 | 105.266               | 1.086.734          | 105.266                            |                  |
|              | 57                               | 02                        | 01                | Ajutoare sociale in numerar                                                |                          | 1.192.000                                                     | 395.000                    | 1.192.000 | 1.192.000 | 105.266               | 1.086.734          | 105.266                            |                  |
| 7000         | 02                               |                           |                   | Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE                                         |                          | 1.192.000                                                     | 395.000                    | 1.192.000 | 1.192.000 | 105.266               | 1.086.734          | 105.266                            |                  |
| 7002         |                                  |                           |                   | PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE                                            |                          | 567.000                                                       | 252.000                    | 361.000   | 361.000   | 96.832                | 264.168            | 96.946                             |                  |
|              |                                  |                           |                   | LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA                                   |                          | 558.000                                                       | 249.000                    | 358.000   | 358.000   | 95.305                | 262.695            | 95.419                             |                  |
|              | 01                               |                           |                   | CHELTUIELI CURENTE                                                         |                          | 558.000                                                       | 249.000                    | 358.000   | 358.000   | 95.305                | 262.695            | 95.419                             |                  |
|              | 10                               |                           |                   | TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL                                            |                          | 158.000                                                       | 49.000                     | 158.000   | 158.000   | 38.778                | 119.222            | 38.892                             |                  |
|              | 10                               | 01                        |                   | Cheltuieli salariale in bani                                               |                          | 122.000                                                       | 38.000                     | 122.000   | 122.000   | 30.415                | 91.585             | 30.504                             |                  |
|              | 10                               | 01                        | 01                | Salarii de baza                                                            |                          | 101.000                                                       | 31.000                     | 101.000   | 101.000   | 25.711                | 75.289             | 25.800                             |                  |
|              | 10                               | 01                        | 05                | Sporuri pentru conditii de munca                                           |                          | 21.000                                                        | 7.000                      | 21.000    | 21.000    | 4.704                 | 16.296             | 4.704                              |                  |
|              | 10                               | 03                        |                   | Contributii                                                                |                          | 36.000                                                        | 11.000                     | 36.000    | 36.000    | 8.363                 | 27.637             | 8.388                              |                  |
|              | 10                               | 03                        | 01                | Contributii de asigurari sociale de<br>stat                                |                          |                                                               |                            |           |           |                       |                    |                                    |                  |
|              | 10                               | 03                        | 02                | Contributii de asigurari de somaj                                          |                          | 16.500                                                        | 6.500                      | 16.500    | 16.500    | 6.326                 | 10.174             | 6.345                              |                  |
|              | 10                               | 03                        | 03                | Contributii de asigurari sociale de<br>sanatare                            |                          | 4.500                                                         | 500                        | 4.500     | 4.500     | 152                   | 4.348              | 153                                |                  |
|              | 10                               | 03                        | 04                | Contributii de asigurari pentru<br>accidente de munca si boli profesionale |                          | 7.000                                                         | 2.000                      | 7.000     | 7.000     | 1.582                 | 5.418              | 1.587                              |                  |
|              | 10                               | 03                        | 06                | Contributii pentru concedii si                                             |                          | 4.000                                                         | 1.000                      | 4.000     | 4.000     | 45                    | 3.955              | 45                                 |                  |

| Capi-<br>tol | Sub-<br>pa-<br>ra-<br>tol | Gru-<br>pa /<br>Titlu<br>graf | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                                           | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                              |                            |                         |                       | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 7<br>- lei- |
|--------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|
|              |                           |                               |                   |                   |                                                              |                          | anuale<br>aprobrate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale |                       |                    |                                    |                  |
|              |                           |                               |                   |                   |                                                              |                          |                                                               |                            |                         |                       |                       |                    |                                    |                  |
| A            |                           |                               |                   |                   |                                                              | I                        | 2                                                             | 3                          | 4                       | 5                     | 6                     | 7=5-6              | 8                                  |                  |
| B            |                           |                               |                   |                   |                                                              |                          |                                                               |                            |                         |                       |                       |                    |                                    |                  |
| indemnizatii |                           |                               |                   |                   |                                                              |                          |                                                               |                            |                         |                       |                       |                    |                                    |                  |
| 20           |                           |                               |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                 |                          | 4.000                                                         | 1.000                      | 4.000                   | 4.000                 | 258                   | 3.742              | 258                                | 258              |
| 20           | 01                        |                               |                   |                   | Bunuri si servicii                                           |                          | 400.000                                                       | 200.000                    | 200.000                 | 200.000               | 56.527                | 143.473            | 56.527                             | 56.527           |
| 20           | 01                        | 03                            |                   |                   | Incalzit, iluminat si forta motrica                          |                          | 400.000                                                       | 200.000                    | 200.000                 | 200.000               | 56.527                | 143.473            | 56.527                             | 56.527           |
| 20           | 01                        | 04                            |                   |                   | Apa, canal si salubritate                                    |                          | 250.000                                                       | 125.000                    | 125.000                 | 125.000               | 37.271                | 87.729             | 37.271                             | 37.271           |
| 20           | 01                        | 30                            |                   |                   | Alte bunuri si servicii pentru<br>intretinere si functionare |                          | 1.000                                                         | 1.000                      | 1.000                   | 1.000                 | 13                    | 987                | 13                                 | 13               |
| 7402         |                           |                               |                   |                   | PROTECTIA MEDIULUI                                           |                          | 149.000                                                       | 74.000                     | 74.000                  | 74.000                | 19.243                | 54.757             | 19.243                             | 19.243           |
| 01           |                           |                               |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                           |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000                   | 3.000                 | 1.527                 | 1.473              | 1.527                              | 1.527            |
| 20           |                           |                               |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                 |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000                   | 3.000                 | 1.527                 | 1.473              | 1.527                              | 1.527            |
| 20           | 01                        |                               |                   |                   | Bunuri si servicii                                           |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000                   | 3.000                 | 1.527                 | 1.473              | 1.527                              | 1.527            |
| 20           | 01                        | 04                            |                   |                   | Apa, canal si salubritate                                    |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000                   | 3.000                 | 1.527                 | 1.473              | 1.527                              | 1.527            |
| 8000         | 02                        |                               |                   |                   | Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE                                 |                          | 9.000                                                         | 3.000                      | 3.000                   | 3.000                 | 1.527                 | 1.473              | 1.527                              | 1.527            |
| 8402         |                           |                               |                   |                   | TRANSPORTURI                                                 |                          | 59.000                                                        | 59.000                     | 59.000                  | 59.000                | 39.830                | 19.170             | 39.830                             | 39.830           |
| 01           |                           |                               |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                                           |                          | 59.000                                                        | 59.000                     | 59.000                  | 59.000                | 39.830                | 19.170             | 39.830                             | 39.830           |
| 20           |                           |                               |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII                                 |                          | 59.000                                                        | 59.000                     | 59.000                  | 59.000                | 39.830                | 19.170             | 39.830                             | 39.830           |
| 20           | 02                        |                               |                   |                   | Reparatii curente                                            |                          | 59.000                                                        | 59.000                     | 59.000                  | 59.000                | 39.830                | 19.170             | 39.830                             | 39.830           |
| 9902         | 96                        |                               |                   |                   | excedent/deficit secti funct                                 |                          | 59.000                                                        | 59.000                     | 59.000                  | 59.000                | 39.830                | 19.170             | 39.830                             | 39.830           |
|              |                           |                               |                   |                   |                                                              |                          |                                                               |                            |                         |                       | 248.431               |                    |                                    |                  |

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

Conducatorul institutiei:

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

anciar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI  
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE  
31.03.2014

| Capi-<br>tol | Sub-<br>capi-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gru-<br>pa /<br>Titlu<br>col | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                       | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                             |           |           | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | Pag. 1<br>- lei- |
|--------------|----------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|
|              |                      |                    |                              |                   |                   |                                          |                          | anuale<br>aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | 2         | 3         |                         |                       |                    |                                    |                  |
|              |                      |                    |                              |                   |                   |                                          |                          |                                                              |           |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
| A            |                      |                    |                              |                   |                   |                                          |                          | B                                                            |           |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
| 5002         |                      |                    |                              |                   |                   | TOTAL CHELTUIELI                         | 1.375.000                |                                                              | 1.455.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 70                   |                    |                              |                   |                   | CHELTUIELI DE CAPITAL                    | 1.375.000                |                                                              | 1.455.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   |                    |                              |                   |                   | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE             | 1.375.000                |                                                              | 1.455.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 |                              |                   |                   | Active fixe                              | 1.375.000                |                                                              | 1.455.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 | 01                           |                   |                   | Constructii                              | 1.375.000                |                                                              | 1.455.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
| 6500         | 02                   |                    |                              |                   |                   | Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
| 6502         |                      |                    |                              |                   |                   | INVATAMANT                               | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 70                   |                    |                              |                   |                   | CHELTUIELI DE CAPITAL                    | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   |                    |                              |                   |                   | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE             | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 |                              |                   |                   | Active fixe                              | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 | 01                           |                   |                   | Constructii                              | 1.375.000                |                                                              | 1.375.000 | 1.375.000 | 1.375.000               | 920.630               | 454.370            |                                    |                  |
| 8000         | 02                   |                    |                              |                   |                   | Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE             |                          |                                                              |           |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
| 8402         |                      |                    |                              |                   |                   | TRANSPORTURI                             |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
|              | 70                   |                    |                              |                   |                   | CHELTUIELI DE CAPITAL                    |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
|              | 71                   |                    |                              |                   |                   | TITLUL X ACTIVE NEFINANCIARE             |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 |                              |                   |                   | Active fixe                              |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
|              | 71                   | 01                 | 01                           |                   |                   | Constructii                              |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    |                                    |                  |
| 9902         | 97                   |                    |                              |                   |                   | excedent/deficit sect dezv               |                          |                                                              | 80.000    |           |                         |                       |                    | 370                                |                  |

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil


370

| Capi-<br>tol | Sub-<br>ra-<br>ti-<br>col | Pa-<br>ra-<br>ti-<br>col | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                        | Prevederi                                                                 | Prevederi<br>bugetare<br>trimestriale<br>cumulate | Drepturi constatate |                        | Incasari<br>realizate | Singeri pe<br>alte cai<br>decat incasari | Pag. 1 - lei- |                    |
|--------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------|--------------------|
|              |                           |                          |                   |                   |                                           | bugetare<br>anuale<br>aprobaate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare |                                                   | Total,<br>din care: | din anii<br>precedenti |                       |                                          |               | din anul<br>curent |
| A            |                           |                          |                   |                   |                                           | 1                                                                         | 2                                                 | 3=4+5               | 4                      | 5                     | 6                                        | 7             | 8=3-6-7            |
| B            |                           |                          |                   |                   |                                           |                                                                           |                                                   |                     |                        |                       |                                          |               |                    |
| 0            |                           |                          |                   |                   | TOTAL JUDET GALATI                        |                                                                           |                                                   |                     |                        |                       |                                          |               |                    |
| 0001         | 10                        |                          |                   |                   | TOTAL VENITURI-VENITURI                   | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |
| 0002         |                           |                          |                   |                   | I. VENITURI CURENTE                       | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |
| 2900         |                           |                          |                   |                   | C. VENITURI NEFISCALE                     | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |
| 3300         |                           |                          |                   |                   | C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII         | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |
| 3310         |                           |                          |                   |                   | VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE |                                                                           |                                                   |                     |                        |                       |                                          |               |                    |
|              |                           |                          |                   |                   | ACTIVITATI                                | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |
| 3310         | 05                        |                          |                   |                   | Taxe si alte venituri in invatamant       | 9.000                                                                     | 2.000                                             | 477                 |                        | 477                   | 477                                      |               |                    |

Conducatorul institutiei,



Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

*[Signature]*

| Capi-<br>tol | Sub-<br>cap-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Gr-<br>upa /<br>titlu<br>col | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                    | Credite de<br>angajament | Credite bugetare |       | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate | Angajamente<br>legale<br>de platit | - lei- |
|--------------|---------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|-------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|--------|
| A            |                     |                    |                              |                   |                   | B                                     | 1                        | 2                | 3     | 4                       | 5                     | 6                  | 7=5-6                              | 8      |
| 0            |                     |                    |                              |                   |                   | TOTAL JUDET GALATI                    |                          |                  |       |                         |                       |                    |                                    |        |
| 5010         |                     |                    |                              |                   |                   | TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII |                          |                  |       |                         |                       |                    |                                    |        |
| 6510         |                     |                    |                              |                   |                   | SI SUBVENTII                          |                          |                  |       |                         |                       |                    |                                    |        |
|              | 04                  |                    |                              |                   |                   | INVATAMANT                            |                          | 9.000            | 2.000 | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299  |
|              |                     |                    |                              |                   |                   | Invatamant secundar                   |                          | 9.000            | 2.000 | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299  |
|              |                     |                    |                              |                   |                   | Invatamant secundar inferior          |                          | 9.000            | 2.000 | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299  |

## DETALIEREA CHELTUIELILOR

### Conducatorul compartimentului

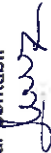
Conducatorul institutiei,

financial control!

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE  
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - VENITURI  
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE  
31.03.2014

| Capi-<br>tol | Sub-<br>cap-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                        | Prevederi    |              | Drepturi constatate |            | Pag.      |                | I - lei-   |
|--------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|------------|-----------|----------------|------------|
|              |                     |                    |                   |                   |                                           | anuale       | bugetare     | Total,              | din anii   | Incasari  | Stingeri pe    | Drepturi   |
|              |                     |                    |                   |                   |                                           | la finele    | trimestriale | din care:           | precedenti | realizate | alte ca        | constatate |
|              |                     |                    |                   |                   |                                           | de raportare | cumulate     |                     |            |           | decat incasari | de incasat |
|              |                     |                    |                   |                   |                                           | I            | 2            | 3=4+5               | 4          | 6         | 7              | 8=3-6-7    |
|              |                     |                    |                   |                   | <b>B</b>                                  |              |              |                     |            |           |                |            |
|              |                     |                    |                   |                   | TOTAL VENITURI-VENTURI                    |              |              |                     |            |           |                |            |
|              | 0001                | 10                 |                   |                   | I. VENITURI CURENTE                       | 9.000        | 2.000        | 477                 |            | 477       |                |            |
|              | 0002                |                    |                   |                   | C. VENITURI NEFISCALE                     | 9.000        | 2.000        | 477                 |            | 477       |                |            |
|              | 2900                |                    |                   |                   | C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII         | 9.000        | 2.000        | 477                 |            | 477       |                |            |
|              | 3300                |                    |                   |                   | VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE | 9.000        | 2.000        | 477                 |            | 477       |                |            |
|              | 3310                |                    |                   |                   | ACTIVITATI                                |              |              |                     |            |           |                |            |
|              |                     |                    |                   |                   | Taxe si alte venituri in invatamant       | 9.000        | 2.000        | 477                 |            | 477       |                |            |
|              |                     |                    |                   |                   |                                           |              |              | 477                 |            | 477       |                |            |

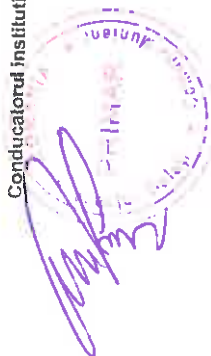
Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

DETALIEREA CHELTUIELILOR  
INSTITUTII PUBLICE FINANTATE DIN VENITURI PROPRII  
SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL  
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE  
31.03.2014

| Capi-<br>tol | Sub-<br>cap-<br>tol | Pa-<br>ra-<br>graf | Tytu-<br>lul | Ar-<br>ti-<br>col | Ali-<br>ne-<br>at | Denumire indicator                    | Credite de<br>angajament | Credite bugetare                                             |                            |                         |                       |                    | Angajamente<br>legale<br>de platit | Cheltuieli<br>efective |
|--------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          | anuale<br>aprobate<br>la finele<br>perioadei<br>de raportare | trimestriale<br>definitive | Angajamente<br>bugetare | Angajamente<br>legale | Plati<br>efectuate |                                    |                        |
| A            |                     |                    |              |                   |                   |                                       | 1                        | 2                                                            | 3                          | 4                       | 5                     | 6                  | 7=5-6                              | 8                      |
| B            |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
| 5010         |                     |                    |              |                   |                   | TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   | SI SUBVENTII                          |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              | 01                  |                    |              |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                    |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  |                    |              |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII          |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  | 30                 |              |                   |                   | Alte cheltuieli                       |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  | 30                 |              | 30                |                   | Alte cheltuieli cu bunuri si servicii |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
| 6510         |                     |                    |              |                   |                   | INVATAMANT                            |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 01                  |                    |              |                   |                   | CHELTUIELI CURENTE                    |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  |                    |              |                   |                   | TITLUL II BUNURI SI SERVICII          |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  | 30                 |              |                   |                   | Alte cheltuieli                       |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
|              | 20                  | 30                 |              | 30                |                   | Alte cheltuieli cu bunuri si servicii |                          | 9.000                                                        | 2.000                      | 2.000                   | 2.000                 | 1.299              | 701                                | 1.299                  |
| 9910         | 96                  |                    |              |                   |                   | excedent/deficit sect funct           |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |
|              |                     |                    |              |                   |                   |                                       |                          |                                                              |                            |                         |                       |                    |                                    |                        |

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului  
financiar-contabil

ROMÂNIA  
JUDEȚUL GALAȚI  
COMUNA MUNTENI  
Adresa : Comuna Munteni, str. Mihai Viteazul nr. 31 , Județul Galați ,  
Tel : 0236/820126 ; Fax : 0236/832644  
E-mail : primarie\_munteni2002@yahoo.com

## **POLITICI CONTABILE**

### **1. PROCEDURI CONTABILE PENTRU OPERATIUNILE DERULATE LA CONSILIUL COMUNEI MUNTENI**

#### **1.1. Organizarea si conducerea contabilitatii institutiei**

Consiliul comunei Munteni ca si institutie publica isi organizeaza si conduce contabilitatea proprie cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, in conformitate cu principiile contabile generale si ale contabilitatii de angajamente.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine ordonatorului de credite, presedintele Consiliului Judetean care trebuie sa asigure, potrivit legii, conditiile necesare pentru:

- conducerea corecta si la zi a contabilitatii;
- organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, precum si valorificarea rezultatelor acesteia;
- respectarea regulilor de intocmire a situatiilor financiare si depunerea la termen a acestora la organele in drept;
- pastrarea documentelor justificative, a registrelor si situatiilor financiare.

Conform organigramei si statului de functii aprobate, la nivelul institutiei functioneaza compartimente financiar-contabile distincte, conduse de directorul economic si un sef de serviciu care raspund de activitatea de incasare a veniturilor si de plata a cheltuielilor, dupa cum urmeaza:

- compartimentul buget contabilitate cu 2 angajati ;
- compartimentul Programare si urmarire venituri cu 3 angajati .

#### **Sarcinile compartimentului financiar-contabil al unei institutii publice sunt:**

- organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- elaborarea si urmarirea executiei bugetului de venituri si cheltuieli;
- organizarea si conducerea evidentei propriu-zise;
- organizarea controlului operativ curent si a celui ulterior.

Conform Regulamentului privind aplicarea legii contabilitatii, Consiliul Comunei Munteni ca unitate patrimoniala are obligatia sa asigure:

- intocmirea documentelor justificative pentru orice operatie care afecteaza patrimoniul unitatii;
- inregistrarea in contabilitate a operatiunilor patrimoniale;
- inventarierea patrimoniului;
- intocmirea situatiilor financiare anuale si trimestriale (inclusiv anexele);
- controlul asupra operatiunilor patrimoniale efectuate;
- furnizarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la situatia patrimoniului si rezultatele obtinute.

Contabilitatea in cadrul Consiliul Comunei Munteni se conduce conform Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, asigurand:

- inregistrarea contabile dupa elementele justificative legale intocmite, in mod cronologic si sistematic;
- prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si fluxurile de trezorerie ale institutiei;
- informatii ordonatorului principal de credite cu privire la executia bugetului de venituri si cheltuieli, rezultatul executiei bugetare, patrimoniul aflat in administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate in buget etc.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, titluri de valoare, numerar și alte drepturi și obligații, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără sa fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

Contabilitatea imobilizărilor se ține pe categorii și pe fiecare obiect de evidență.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, în condițiile stabilite de reglementările legale.

Înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ se face la costul de achiziție sau la valoarea justă pentru alte intrări decât cele prin achiziție, după caz.

Creanțele și datoriile se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. Valoarea acțiunilor emise sau a altor titluri, precum și vărsămintele efectuate în contul capitalului subscris se reflectă distinct în contabilitate.

Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte creanțe și obligații se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor și cheltuielilor bugetului se ține pe subdiviziunile clasificărilor bugetare aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1954/2005 pentru aprobarea Clasificărilor indicatorilor privind finanțele publice.

Consiliul Comunei Munteni, și instituțiile publice de subordonare locală, care au personalitate juridică și ai căror conducători au calitatea de ordonatori de credite, organizează și conduc contabilitatea drepturilor constatate și a veniturilor încasate, precum și a angajamentelor și a plăților efectuate, potrivit bugetului aprobat.

Contabilitatea execuției bugetului propriu al județului asigură înregistrarea operațiunilor privind: drepturile constatate, veniturile încasate, cheltuielile efectuate în executarea bugetului, precum și obligațiile cu termene legale de plată până la data de 31 decembrie; evidența subvențiilor primite de la bugetul de stat și de la celelalte bugete, precum și a sumelor defalcate din bugetul de stat, potrivit legii; gestiunea datoriei publice locale interne; stabilirea rezultatului execuției bugetului propriu al județului prin închiderea conturilor de venituri și cheltuieli.

## 1.2. Documentele justificative. Conținut, clasificare, mod de completare, corectare, reconstituirea, circuitul și rolul acestora în contabilitatea instituției

Elementele prevăzute în structura formularelor aprobate:

- denumirea documentului;
- denumirea și sediul unității patrimoniale care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii;
- menționarea părții implicate;
- conținutul operației economice și financiare;
- datele cantitative și valorice aferente operației economice și financiare efectuate;
- numele și prenumele, precum și semnăturile persoanelor care răspund de efectuarea operației economice;
- alte elemente.

Pentru asigurarea circulației raționale și unitare a documentelor conducătorul compartimentului financiar-contabil a întocmit graficul de circulație a documentelor justificative.

Înregistrările în contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor, în conturi sintetice și analitice, în conformitate cu regulile stabilite pentru fiecare formă de înregistrare.

### Clasificarea documentelor

Periodic, Ministerul Finanțelor Publice aprobă Nomenclatorul, modelele normele metodologice de întocmire și utilizare utilizare a registrelor și formularelor financiar-contabile, comune pe economie, care nu au regim special de înscriere și numerotare. (Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1850/2004 privind registrele și formularele financiar-contabile -M.O. nr.23 bis/07.01.2005)

Consiliul Județean Ialomița ca orice unitate patrimonială utilizează documente numeroase și variate în raport cu operațiunile economice pe care le consemnează.

În funcție de trăsăturile caracteristice documentele de evidență folosite se clasifică după mai multe criterii, astfel:

- a. în funcție de natura operațiunilor pe care le reflectă documentele:
  - documente privind imobilizarea (ex. bon de mișcare a mijloacelor fixe);
  - documente privind activele materiale (nota recepție și constatare de diferențe, bon consum); documente privind disponibilități bănești (chitanță.cec); documente privind salariile, alte drepturi (state salarii); documente privind vânzările (factură, aviz expediție);
- b. după locul de întocmire:
  - documente interne (ordin de plată.cec);
  - documente externe (factură, extras cont);
- c. după modul de întocmire:
  - documente primare (bon de consum, fișă de agenzie); documente centralizatoare (centralizator consum);
- d. după caracterul și funcția pe care o îndeplinesc:
  - documente de dispoziție (comandă, ordin de plată);

- documente de execuție (chitanță, bun consum);
- documente mixte (dispoziție livrări, aviz expediție);

- e. după regimul de tipărire și utilizare:
- documente cu regim special (chitanță, factură);
  - documente fără regim special (bon de consum);

- f. după modul de întocmire și rolul lor:
- documente justificative (documente primare);
  - registre contabile (registrul stocurilor, registrul-jurnal);
  - documente de sinteză și raportare (balanță, bilanț)

Culegerea și consemnarea în documente a informației contabile se face cu mijloace tehnice moderne și/sau manual. În efectuarea lucrărilor, compartimentul financiar-contabil va respecta în mod obligatoriu două principii:

- nici o operație economică sau financiară fără document;
- nici o înregistrare contabilă fără document.

Documentele de evidență au o aplicabilitate generală în toate lucrările de contabilitate. Importanța documentelor de evidență se reflectă prin:

- datele pe care le conțin ce fac dovada desfășurării operațiilor economice și financiare;
- controlul pentru apărarea patrimoniului;
- documente de evidență și importanță juridică.

#### Reconstituirea documentelor justificative și contabile pierdute, sustrase sau distruse.

Operațiunile privind evidența și gestionarea mijloacelor fixe, a valorilor materiale și bănești și a altor valori ale Consiliului Comunei Munteni se considera valabile numai dacă sunt justificate cu documente originale, întocmite sau reconstituite potrivit normelor legale în vigoare.

Documentele reconstituite vor purta în mod obligatoriu mențiunea "Reconstituit", cu specificarea numărului și datei dispoziției pe baza căreia s-a făcut reconstituirea.

### 1.3. Registrele de contabilitate

Acestea sunt documentele contabile obligatorii în care Consiliul Comunei Munteni înregistrează periodic, cronologic și sistematic operațiunile economice și financiare, consemnate în documentele justificative care produc modificări în patrimoniul instituției. Principalele registre ce se folosesc în contabilitatea Consiliului Comunei Munteni sunt:

a) Registrul-jurnal - document contabil obligatoriu de înregistrare cronologică și sistematică a modificării elementelor de activ și pasiv ale instituției, prin care se înregistrează (cu ajutorul sistemului informatic) zilnic, cu totaluri pe luni și an articolele contabile aferente înregistrării operațiunilor economico-financiare efectuate în cadrul instituției. De menționat faptul că, în paralel cu varianta pe calculator rezultată din programul de contabilitate, se mai completează acest registru și manual evidențiindu-se numai totalul pe luni și an a înregistrărilor contabile. Acesta este numerotat, snuruit, parafat și înregistrat în evidența Direcției Generale a Finanțelor Publice a Județului Galați

b) Registrul-inventar - document contabil obligatoriu în care se înregistrează toate elementele de activ și pasiv grupate în funcție de natura lor, inventariate potrivit legii. În acest registru se înscriu manual, într-o formă recapitulativă, elementele inventariate după natura lor și are la bază listele de inventariere. Acesta este numerotat, snuruit, parafat și înregistrat în evidența Direcției Generale a Finanțelor Publice a Județului Galați. În locul Registrului "Cartea mare" se întocmește "Fisa de cont pentru operații diverse".

### 1.4. Forme de înregistrare în contabilitate

Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economice și financiare folosită în cadrul Consiliului Comunei Munteni este forma "maestru-sah cu jurnale"- forma de înregistrare combinată între cele două forme, respectiv:

Forma "pe jurnale" care utilizează următoarele formulare: registrul-jurnal; registrul-inventar; balanța contabilă de verificare.

Forma "maestru-sah" care utilizează următoarele formulare: registrul-jurnal; registrul-inventar; cartea mare; balanța contabilă de verificare.

### 1.5. Metode de conducere a contabilității analitice a valorilor materiale.

Contabilitatea analitică a valorilor materiale la Consiliul Comunei Munteni se conduce pe baza metodei global-valorice. **Metoda global-valorică** constă în ținerea unei evidențe cantitative

pe feluri de valori materiale, la locurile de depozitare cu **ajutorul** fiselor de magazie si a unei evidente valorice (globale) a miscarilor, la contabilitate, pe conturi si pe gestiuni, cu ajutorul **fiselor de cont analitic**.

Inregistrările in fisele de magazie se fac pe baza documentelor de **intrare- iesire**. **Fisele de magazie** servesc pentru:

- evidenta cantitativa pe feluri de materiale si pe locuri de depozitare; controlul operatiunilor inregistrate de gestionar (magaziner); calcularea valorii materialelor existente in stoc la finele lunii, in scopul confruntarii cu datele sintetice din evidenta contabila. In fisele de magazie, inregistrarea cantitatilor se face de catre magaziner zilnic, pe baza documentelor de intrare (facturi, note de receptie si constatare de diferente) si a documentelor de iesire (bonuri de consum, transfer-restituire), pozitie cu pozitie.

Aceste documente se preiau de catre contabilul de materiale, dupa verificarea inregistrărilor din fisele de magazie. Inregistrările din fisele de la contabilitate se efectueaza pe baza acelorasi documente evaluate si centralizate la perioadele stabilite.

Pe linga concordanta intre evidenta cantitativa tinuta cu ajutorul fiselor de magazie si evidenta contabila, se verifica daca stocurile scriptice din fisele de magazie corespund cu stocurile fizice de materiale.

*Toate erorile trebuie identificate si rectificate de contabilitate inainte de inchiderea lunara a evidentei contabile, pentru a asigura exactitatea operatiunilor.* De asemenea, contabilul verifica la finele fiecărei luni, daca stocul scriptic al fiselor de magazie concorda cu soldul final al lunii precedente plus rulajul intrărilor pe luna in curs, minus rulajul ieșirilor pe aceeași luna, completind si semnind in coloanele fisei de magazie. In cazul in care se constata ca stocul scriptic a fost calculat gresit, contabilul inscrie stocul corect.

*Inregistrarea operatiunilor in fisele conturilor sintetice de materiale se face centralizat, zilnic sau la perioade mai mari de timp, fara a depasi finele lunii.*

In acest scop, compartimentul financiar-contabil verifica, la anumite perioade, concordanta intre stocurile scriptice cu cele fizice, la un numar cit mai mare de materiale si in special la materialele mai valoroase si cu rulaj mare. Pentru eventualele diferente care nu pot fi justificate, se intocmesc documente de constatare prevazute de actele normative in vigoare, in scopul luarii de masuri legale.

Verificarea concordantei intre stocurile existente la gestionar si soldul global valoric de la contabilitate se face lunar, sau cu ocazia inventariierilor prin evaluarea stocurilor cu preturile de inregistrare.

#### 1.6. Balanta contabila de verificare

Balanta contabila de verificare este documentul contabil utilizat pentru verificarea exactitatii inregistrărilor, precum si principalul instrument pe baza caruia se intocmesc situatiile financiare anuale si trimestriale, inclusiv anexele la acestea .

Programul informatic achizitionat permite intocmirea zilnica a balantei sintetice si analitice, dar editarea se face lunar cu patru si sase egalitati, inainte si dupa inchiderea veniturilor si cheltuielilor.

In balanta de verificare pentru luna ianuarie, rubrica "solduri initiale" se completeaza cu soldurile finale debitoare si creditoare ale lunii decembrie ale anului precedent.

#### 1.7. Intocmirea, aprobarea, depunerea și componenta situatiilor financiare

##### Prevederi generale

Pentru Consiliul Comunei Munteni, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli, îl reprezintă situațiile financiare. Acestea se întocmesc conform normelor elaborate de Ministerul Finanțelor Publice, aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

##### **Situațiile financiare**

Situațiile financiare se întocmesc în moneda nationala, respectiv în lei, fără subdiviziunile leului. Întocmirea situațiilor financiare anuale este precedată obligatoriu de inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiune, potrivit normelor emise în acest scop de Ministerul Finanțelor Publice.

Situațiile financiare trebuie sa ofere o imagine fideia a activelor, datoriilor, poziției financiare (active nete/patrimoniu net/capital propriu), precum și a performantei financiare și a rezultatului patrimonial.

Situațiile financiare se semnează de conducătorul instituției și de conducătorul

compartimentului financiar-contabil sau de alta persoana imputernicita sa îndeplinească aceasta funcție.

Consiliul Comunei Munteni ca si instituție publică are obligația sa prezinte la unitățile de trezorerie a statului la care are deschise conturile, situația fluxurilor de trezorerie pentru obținerea vizei privind exactitatea plăților de casa, a soldurilor conturilor de disponibilitati, după caz, pentru asigurarea concordanței datelor din contabilitatea instituției publice cu cele din contabilitatea unităților de trezorerie a statului.

Este interzis Consiliul Comunei Munteni sa centralizeze situațiile financiare ale institutiilor din subordine care nu au primit viza trezoreriei statului.

Instituțiile publice ai căror conducatori au calitatea de ordonatori de credite terțiari, depun un exemplar din situațiile financiare trimestriale și anuale la Consiliul Comunei Munteni, la termenele stabilite de acesta.

Situațiile financiare centralizate (aparatură proprie și institutii subordonate), se depun la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Județului Galați într-un exemplar, potrivit normelor și la termenele stabilite de aceasta.

Situațiile financiare anuale vor fi însoțite de o declarație scrisă a persoanelor prevăzute la art. 10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicată, prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă ca:

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, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;

c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. făcute publice împreună cu situațiile financiare anuale individuale ale aplica până la data de 31 decembrie 2010, inclusiv pentru situațiile financiare.

### **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.

### **Bilanțul Prevederi generale**

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu ale Consiliului Comunei Munteni la sfârșitul perioadei de raportare, precum și în alte situații prevăzute de lege.

Pentru fiecare element de bilanț trebuie prezentată valoarea aferentă elementului respectiv pentru exercițiul financiar precedent.

Dacă valorile prezentate anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative. Un element de bilanț pentru care nu există valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care există un element corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

În bilanț, elementele de natură activelor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al lichidității, iar elementele de natură datoriilor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al exigibilității.

Un activ reprezintă o resursă controlată de către instituția publică ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se așteaptă să genereze beneficii economice viitoare pentru instituție și al cărui cost poate fi evaluat în mod credibil.

O datorie reprezintă o obligație actuală a instituției ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. Activele și datoriile curente se prezintă în bilanț distinct de activele și datoriile necurente.

Capitalul propriu reprezintă interesul rezidual al unității administrativ-teritoriale (județului), în calitate de proprietar al activelor după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii se mai numesc și active nete sau patrimoniu net și se determină ca diferență între active și datorii.

Formatul bilanțului nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

#### **Structura bilanțului**

##### **A. ACTIVE**

Active necurente

Active fixe

necorporale

Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatura birotică și alte active corporale Terenuri și clădiri Alte active nefinanciare Active financiare Creanțe (peste un an)

Total active necurente

Active

curente

Stocuri

Creanțe (sub un an)

Investiții pe termen scurt

Conturi la trezorerie și bănci

Cheltuieli în avans Total

active curente Total active

## B. DATORII

Datorii necurente

Datorii (peste un an)

împrumuturi pe termen lung

Provizioane

Total datorii necurente

Datorii curente

Datorii (sub un an)

împrumuturi pe termen scurt

împrumuturi pe termen lung ce trebuie plătite în exercițiul curent

Venituri în avans

Provizioane

Total datorii curente

Total datorii

Active nete/Capitaluri proprii = Total active - Total datorii

## C. Capitaluri proprii

Rezerve și fonduri

Rezultatul

patrimonial

Rezultatul reportat

## Contul de rezultat patrimonial

### Prevederi generale

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent al Consiliului Comunei Munteni

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu. Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial (economic) sunt prezentate și veniturile calculate (ex. venituri din reluarea provizioanelor și ajustărilor de valoare) care nu implică o încasare a acestora precum și cheltuielile calculate (ex. cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările de valoare) care nu implică o plată a acestora.

Pentru fiecare element din contul de rezultat patrimonial trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Dacă valorile prevăzute anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative.

Un element din contul de rezultat patrimonial pentru care nu există valoare nu trebuie prezentat, cu excepția cazului în care există un element corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determină pe fiecare sursă de finanțare în parte, precum și pe total, ca diferență între veniturile realizate și cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent. Formatul Contului de rezultat patrimonial nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

## Structura Contului de rezultat patrimonial

### Venituri operationale

- venituri din impozite și taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor
- venituri din activități economice
- finantari, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială
- alte venituri operationale

### Total venituri operationale

### Cheltuieli operationale

- cheltuieli cu salariile și contribuțiile aferente
- subvenții, transferuri
- cheltuieli privind stocurile, lucrările și serviciile executate de terți
- cheltuieli de capital, amortizari și provizioane
- alte cheltuieli operationale

### Total cheltuieli operationale

Excedent (deficit) din activitatea operationala

Venituri financiare

Cheltuieli financiare

Excedent (deficit) din activitatea financiară

Excedent (deficit) din activitatea curenta (excedent/deficit din activitatea operationala +/-excedent/deficit din activitatea financiară)

Venituri extraordinare Cheltuieli extraordinare Excedent/deficit din activitatea extraordinară Rezultatul patrimonial (excedent/deficit din activitatea curenta +/-excedent/deficit din activitatea extraordinară)

## Situația fluxurilor de trezorerie

Situația Fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar divizate în:

*Fluxuri de trezorerie din activitatea operationala*, care prezintă mișcările de numerar rezultate din activitatea curenta:

- Încasări
- Plati

*Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții*, care prezintă mișcările de numerar rezultate din achizițiile ori vânzările de active fixe:

- Încasări
- Plati

*Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare*, care prezintă mișcările de numerar rezultate din împrumuturi primite și rambursate, ori alte surse financiare:

- Încasări
- Plati

Formularul se completează cu informațiile privind încasări și plati efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Modelul formularului "Situația fluxurilor de trezorerie" este prezentat în anexa nr. 15 la prezentele norme.

## Contul de execuție bugetară

### Prevederi generale

Contul de execuție bugetară va cuprinde toate operațiunile financiare din timpul exercițiului financiar cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, și trebuie să conțină:

a) informații privind veniturile:

- prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare definitive
- drepturi constatate
- încasări realizate
- drepturi constatate de încasat

b) informații privind cheltuielile:

- credite bugetare inițiale, credite bugetare definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de plătit

- cheltuieli efective (costuri, consumuri de resurse).

c) informații privind rezultatul execuției bugetare (încasări realizate minus plăți efectuate).

### **Intocmirea Contului de execuție bugetară**

Contul de execuție bugetară se întocmește pe baza datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de disponibil, care trebuie să corespundă cu cele din conturile deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

Modelul formularului "Cont de execuție" pentru veniturile bugetului instituției publice este prevăzut în anexa nr. 16 la prezentele norme.

Modelul formularului "Cont de execuție" pentru cheltuielile bugetului instituției publice este prevăzut în anexa nr. 17 la prezentele norme.

În funcție de modificările intervenite în structura clasificatiei bugetare, Ministerul Finanțelor Publice va actualiza aceste formulare.

#### **Alte prevederi**

Comasarea prin absorbirea unei instituții publice de către o altă instituție publică are ca efect dizolvarea fără lichidare a instituției care își încetează existența și transmiterea patrimoniului său către instituția publică absorbantă, în starea în care se găsește la data comasării.

Operațiunile care trebuie efectuate, în situația comasării prin absorbire, divizare sau dizolvare sunt:

\* Inventarierea patrimoniului în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și cu Normele privind inventarierea elementelor de activ și de pasiv.

Intocmirea situațiilor financiare de încetare a activității, pe formulare și conform metodologiei elaborate de Ministerul Finanțelor Publice pentru instituții publice.

În cazul comasării prin absorbire, instituția publică absorbantă dobândește toate bunurile, drepturile și obligațiile instituției publice care își încetează activitatea și care este absorbită. Predarea-primirea activelor și pasivelor instituției absorbite, către instituția absorbantă are loc după publicarea actului de reorganizare și aprobarea de către ordonatorul principal de credite a inventarului, situațiilor financiare și contractelor în curs de execuție la data comasării.

### **Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor**

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor oferă informații referitoare la structura capitalurilor proprii, influențele rezultate din schimbarea politicilor contabile, influențele rezultate în urma reevaluării activelor, calculului și înregistrării amortizării sau din corectarea erorilor contabile. Situația prezintă în detaliu creșterile și diminuările din timpul anului al fiecărui element al conturilor de capital

### **Anexele la situațiile financiare**

Anexele sunt parte integrantă a situațiilor financiare. Ele conțin: politici contabile și note explicative. Notele explicative furnizează informații suplimentare care nu sunt încorporate în situațiile financiare.

### **Politici contabile**

#### **Prevederi generale**

Consiliul Comunei Munteni, potrivit prevederilor O.M.F.P. nr. 616/2006 pentru aprobarea normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice în anul 2006, stabilește un set de proceduri care cuprinde informații pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale.

Aceste proceduri trebuie elaborate de către specialiști în domeniul economic și tehnic, cunoscători ai specificului activității desfășurate și ai strategiei adoptate de instituție.

La elaborarea politicilor contabile trebuie respectate principiile de bază ale contabilității de angajamente.

Politicele contabile trebuie elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare, a unor informații care trebuie să fie:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;
- b) credibile în sensul că:

- reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice;
- sunt neutre;
- sunt prudente;
- sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Modificările politicii contabile sunt permise doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile instituției publice. Acest lucru trebuie menționat în notele explicative.

## Note explicative

### Prevederi generale

Notele explicative la situațiile financiare conțin informații referitoare la metodele de evaluare a activelor, precum și orice informații suplimentare care sunt relevante pentru necesitățile utilizatorilor în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele obținute.

Notele explicative se prezintă sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din bilanț trebuie să existe informații în notele explicative.

### **1.8. Exercițarea controlului financiar preventiv propriu**

Controlul financiar preventiv se exercită conform prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr.522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, modificat și completat cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.912/2004, prin viza, de persoanele din cadrul compartimentului financiar contabil desemnate în acest sens de către conducătorul instituției - președintele Consiliului Comunei Munteni, respectiv: DR. ARGHIRI VIRGIL șef serviciu ALIONTE COSTICA - director executiv. Actul de numire - dispoziția - întocmit conform modelului din normele metodologice emise în acest sens de către Ministerul Finanțelor publice, cuprinde și limitele de competență în exercitarea acestuia. Persoanele care exercită controlul financiar preventiv sunt altele decât cele care aprobă și efectuează operațiunea supusă vizei.

Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare operațiuni) care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile prevăzute în Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv aprobat prin ordin de ministrul finanțelor publice și vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare;
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificărilor bugetare a creditelor aprobate,

inclusiv prin virări de credite;

- ordonanțarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;
- concesionarea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operațiuni stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnatura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului personal, care cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice - Consiliul Comunei Munteni; mențiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; numărul sigiliului (numărul de identificare a titularului acestuia); data acordării vizei (an, luna, zi).

Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, al cărui conținut este aprobat de asemenea prin norme

**Termenul** pentru pronunțare (acordarea/refuzul vizei) s-a stabilit, prin dispoziție, de președintele consiliului județean în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în Cadrul specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

### **Procedura de control**

Documentele care privesc operațiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia de către compartimentele de specialitate care inițiază operațiunea.

În efectuarea controlului financiar preventiv de către persoanele desemnate, parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii, primită la viza, este obligatorie, dar nu și limitativă.

Dacă prin parcurgerea listei de verificare cel puțin unul dintre elementele verificării formale - completarea documentelor în concordanță cu conținutul acestora, existența semnăturilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, existența actelor justificative specifice operațiunii prezentate la viza - nu este îndeplinit, atunci operațiunea nu poate fi autorizată. Pentru simplificarea și accelerarea circuitului administrativ, în astfel de situații nu se face consemnarea refuzului de viza, procedându-se la restituirea documentelor către compartimentul care a inițiat operațiunea, indicându-se în scris motivele restituirii.

După efectuarea controlului formal, persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv înregistrează documentele în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv și efectuează, de asemenea, prin parcurgerea listei de verificare, controlul operațiunii din punct de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

Dacă necesitățile o impun, în vederea exercitării unui control preventiv cat mai complet, se pot solicita și alte acte justificative, precum și avizul compartimentului de specialitate juridică.

Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acorda viza prin aplicarea sigiliului și a semnăturii pe exemplarul documentului care se arhiveaza la entitatea publica.

Prin acordarea vizei se certifica implicit și îndeplinirea condițiilor menționate în listele de verificare.

Documentele vizate și actele justificative ce le-au însoțit sunt restituite, compartimentului de specialitate emitent, în vederea continuării circuitului acestora. Refuzul de viza dacă în urma controlului se constata ca cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, în esenta, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor refuza motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv conform normelor metodologice, consemnand acest fapt în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

La refuzul de viza se va anexa și un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din aceasta lista a căru/ale căror cerinta/cerințe nu este/ nu sunt îndeplinită/îndeplinite.

Refuzul de viza, însoțit de actele justificative semnificative, va fi adus la cunostinta conducatorului institutiei publice, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate care au initiat operațiunea. Cu excepția cazurilor în care refuzul de viza se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viza se pot efectua pe propria răspundere a conducatorului entitatii publice.

Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie interna emis de conducătorul institutiei publice. O copie de pe actul de decizie interna va fi transmisă persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern al entitatii publice, precum și, după caz, controlorului delegat.

Persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor informa Curtea de Conturi, Ministerul Finanțelor Publice și, după caz, organul ierarhic superior al entitatii publice asupra operațiunilor refuzate la viza și efectuate pe propria răspundere.

### **1.9. Angajarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiei, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale**

În baza prevederilor privind finantele publice locale, legea contabilitatii si normele metodologice pentru angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002, la Consiliul Comunei Muntenise respecta procedurile privind parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor.

În vederea respectarii prevederilor mentionate mai sus au fost elaborate norme metodologice proprii, care au ca obiect stabilirea procedurilor, a persoanelor implicate si a documentelor privind executia cheltuielilor ce se efectueaza din fondurile publice, la nivelul Consiliului Comunei Munteni

Executia bugetara se bazeaza pe principiul separarii atributiilor ordonatorului de credite, de atributiile persoanelor care au calitatea de contabil.

Ordonatorul de credite este autorizat sa angajeze, sa lichideze si sa ordonanteze cheltuieli pe parcursul exercitiului bugetar, în limita creditelor bugetare aprobate, iar plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil.

Operatiunile specifice angajarii, lichidarii si ordonantarii cheltuielilor sunt în competenta Presedintelui Consiliului Comunei Munteni, ca ordonator principal de credite si se efectueaza pe baza propunerilor compartimentelor de specialitate ale Consiliului Comunei Munteni. Ordonatorul de credite poate detega aceasta calitate unei persoane imputemците în acest scop.

#### **1. Angajarea Cheltuielilor**

Sumele aprobate la partea de cheltuieli în buget, în cadrul carora se angajeaza, se ordonanteaza si se efectueaza plati, reprezinta limite maxime care nu pot fi depasite.

Pentru actiunile multianuale se înscriu distinct în buget creditele de angajament si creditele bugetare.

De asemenea, pentru aceste actiuni ordonatorul de credite încheie angajamente legale în limita creditelor de angajament aprobate în buget pentru exercitiul bugetar respectiv.

*Cheltuielile de investitii se angajeaza individual în cadrul angajamentelor multianuale, ce reprezinta limita superioara de angajare.*

Angajarea cheltuielilor bugetare, altele decât cele care privesc actiuni multianuale se face numai în limita creditelor bugetare aprobate.

Ordonatorul de credite are obligatia de a angaja si de a utiliza creditele bugetare numai în limita

prevederilor si privind destinatiile aprobate pentru cheltuieli strict legate de activitatea Consiliului comunei Munteni si cu respectarea dispozitiilor legale.

Angajarea oricarei cheltuieli din fonduri publice imbraca doua forme de angajamente: legale si bugetare.

a) Angajamentul legal este o faza in procesul executiei bugetare, reprezentand orice act juridic din care rezulta sau ar putea rezulta o obligatie pe seama fondurilor publice.

Angajamentul legal trebuie sa se prezinte sub forma scrisa si sa fie semnat de ordonatorul de credite. Angajamentul legal ia forma unui contract de achizitie publica, contract de prestari servicii, contract pentru executarea de lucrari, comanda ferma, contract de munca, conventie, acte de control, acorduri de imprumut, protocoale/ acorduri de aderare, etc.

*Proiectul de angajament legal se prezinta pentru viza de control financiar preventiv impreuna cu o propunere-de angajare a unei cheltuieli.*

*Ordonatorul de credite nu poate incheia nici un angajament legal cu terte persoane fara viza de control financiar preventiv, decat in conditiile autohazate de lege.*

Dupa semnarea angajamentului legal de catre ordonatorul de credite, acesta se transmite compartimentului de contabilitate pentru inregistrare in evidenta cheltuielilor angajate.

b) Angajamentul bugetar este reprezentat de orice act prin care Consiliul local Munteni., potrivit legii, afecteaza fonduri publice unor anumite destinatii, in limita creditelor bugetare aprobate.

*Este interzis ordonatorului de credite, aprobarea unor angajamente legale fara asigurarea ca au fost rezervate si fondurile publice necesare platii acestora in exercitiul bugetar curent, cu exceptia actiunilor multianuale.*

*Valoarea angajamentelor legale nu poate depasi valoarea angajamentelor bugetare si, respectiv, a creditelor bugetare aprobate, cu exceptia angajamentelor legale aferente actiunilor multianuale, care nu pot depasi creditele de angajament aprobate in buget.*

Angajamentele bugetare pot fi:

1. angajamente bugetare individuale - specifice unei anumite operatiuni noi care urmeaza sa se efectueze si care se prezinta la viza de control financiar preventiv in acelasi timp cu proiectul angajamentului legat individual.
2. angajamente bugetare globale - aferente angajamentelor legale provizorii, care privesc, cheltueiile curente de functionare de natura administrativa (deplasari, protocol, incalzit, iluminat, apa, canal, posta, telefon, furnituri de birou, asigurari, chirii, abonamente la publicatii, etc).

Pentru cheltueiile curente de natura administrativa ce se efectueaza in mod repetat pe parcursul aceluasi exercitiu bugetar se pot intocmi propuneri de angajamente legale provizorii, materializate in bugete previzionale, care se inainteaza pentru viza de control financiar preventiv, impreuna cu angajamentele bugetare globale.

Propunerile de angajamente se inainteaza din timp persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv, pentru a da posibilitatea acesteia sa isi exercite atributiile, conform legii.

*Propunerile de angajare a cheltuielilor sunt insotite de toate documentele justificative aferente si, daca este cazul, de orice alte documente si informatii solicitate de catre persoana imputernicita cu exercitarea controlului financiar preventiv. Avizarea proiectelor de angajamente legale se face dupa indeplinirea urmatoarelor conditii:*

- proiectul de angajament legal a fost prezentat in conformitate cu prezentele norme metodologice; existenta creditelor bugetare disponibile la subdiviziunea corespunzatoare din bugetul aprobat; proiectul de angajament legal se incadreaza in limitele angajamentului bugetar, stabilite potrivit legii; proiectul de angajament legal respecta toate prevederile legale care ii sunt aplicabile, in vigoare la data efectuarii sale (controlul de legalitate);

- proiectul de angajament legal respecta sub toate aspectele ansamblul principiilor si regulilor procedurale si metodologice care sunt aplicabile categoriei de cheltuieli din care fac parte (controlul de regularitate).

Persoana imputernicita cu exercitarea controlului financiar preventiv poate sa refuze acordarea vizei daca considera ca nu sunt indeplinite conditiile mentionate mai sus.

*Dupa avizarea angajamentului bugetar individual sau global de catre persoana imputernicita sa exercite controlul financiar preventiv, acestea se semneaza de ordonatorul de credite si se transmite compartimentului de contabilitate pentru inregistrare in evidenta cheltuielilor angajate. Creditele bugetare neangajate, precum si creditele bugetare angajate si neutilizate pana la finele exercitiului bugetar sunt anulate de drept.*

*Orice cheltuiala angajata si neplatita pana la data de 31 decembrie a exercitiului bugetar curent se va plati in contul bugetului pe anul urmator din creditele bugetare aprobate in acest scop.*

Aceasta cheltuiala trebuie sa se raporteze la finele anului curent pe baza datelor din contabilitatea cheltuielilor angajate. Salarile personalului cuprins in statele de functii anexate bugetului aprobat si obligatiile aferente acestora, ajutoarele sociale stabilite conform legilor in vigoare se considera angajamente legale si bugetare de la data de 1 ianuarie a fiecarui an cu intreaga suma a creditelor bugetare aprobate.

In situatia in care se impune majorarea sau diminuarea unor angajamente legale este necesara elaborarea unor propuneri de modificare a angajamentelor legale si bugetare initiale, insotite de memorii justificative.

## 2. Lichidarea Cheltuielilor

Este faza sau procesul executiei bugetare in care se verifica existenta angajamentelor, se determina sau se verifica realitatea sumei datorate, se verifica conditiile de exigibilitate ale angajamentului legal pe baza documentelor justificative care sa ateste operatiunile respective.

*Verificarea existentei obligatiei de plata* se realizeaza prin verificarea documentelor justificative din care sa rezulte pretentia creditorului, precum si realitatea livrarilor de bunuri, prestarii serviciilor, executarii lucrarilor sau, dupa caz, existenta unui titlu care sa justifice plata: titlu executoriu, acord, etc.

Salariile si indemnizatiile vor fi lichidate in baza statelor de plata colective, intocmite de compartimentele de specialitate, cu exceptia cazurilor in care este necesara lichidarea individuala.

Documentele care atesta bunurile livrate, serviciile prestate si lucrarile executate sunt **Factura fiscala (cod 14-4-10/A)** sau **Factura (cod 14-4-10a/A)** cuprinse in anexa 1A "Cataloagul formularelor tipizate, comune pe economie, cu regim special de tiparire, inseriere si numerotare, privind activitatea financiara si contabila", sau alte formulare ori documente cu regim special, aprobate potrivit legii.

Determinarea sau verificarea existentei sumei datorate creditorului se efectueaza de catre persoana imputernicita de ordonatorul de credite pe baza datelor inscrise in factura si documentele intocmite de comisia de receptie constituita conform legii (*Proces verbal de receptie - cod 14-2-5, in cazul mijloacelor fixe, Nota de receptie si constatare de diferente - cod 14-3-1A, in cazul bunurilor materiale, altele decat mijloacele fixe*).

Documentele care atesta bunurile livrate, serviciile prestate si lucrarile executate sau din care reies obligatii de plata certe se vizeaza pentru "**Bun de plata**" de ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii, prin care se confirma:

- bunurile furnizate au fost receptionate, cu specificarea datei si a locului primirii;
- lucrarile au fost executate si serviciile prestate;
- bunurile furnizate au fost inregistrate in gestiune si in contabilitate, cu specificarea gestiunii si a notei contabile de inregistrare;
- alte conditii prevazute de lege sunt indeplinite.

Prin acordarea semnaturii si mentiunii "**Bun de plata**" pe factura, se atesta ca serviciul a fost efectuat corespunzator de catre furnizor si ca toate pozitiile din factura au fost verificate. *Persoana imputernicita sa efectueze lichidarea cheltuielilor verifica personal documentele justificative si confirma pe propria raspundere ca aceasta verificare a fost realizata.*

Documentele care atesta parcurgerea fazei de lichidare a cheltuielilor stau la baza inregistrarii in contabilitatea Consiliului Comunei Munteni, pentru reflectarea serviciului efectuat si a obligatiei de plata fata de tertii creditori.

## 3. Ordonantarea cheltuielilor

Este faza in procesul executiei bugetare in care se confirma ca livrarile de bunuri au fost efectuate sau alte creante au fost verificate si plata poate fi realizata. Persoana desemnata de ordonatorul de credite confirma ca exista o obligatie certa si o suma datorata, exigibila la o anumita data si in acest caz ordonatorul de credite bugetare poate emite "Ordonantarea de plata" pentru efectuarea platii.

**Ordonantarea de plata** este documentul intern prin care ordonatorul principal de credite da dispozitie conducatorului compartimentului financiar-contabil sa intocmeasca instrumentele de plata a cheltuielilor. Ordonantarea de plata este data si semnata de ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii.

*Ordonantarea de plata va fi insotita de documentele justificative in original si va purta viza persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate, care sa confirme corectitudinea sumelor de plata, livrarea si receptionarea bunurilor, executarea lucrarilor si prestarea serviciilor, existenta unui alt titlu care sa justifice plata, precum si, dupa caz, inregistrarea bunurilor in gestiune si contabilitate.*

*Facturile in original sau alte documente intocmite in vederea platii cheltuielilor vor purta obligatoriu numarul, data notei contabile si semnatura persoanei care a inregistrat in contabilitate lichidarea cheltuielilor.*

In cazuri exceptionale, cand nu este posibila prezentarea documentelor justificative in original vor fi acceptate si copii ale documentelor, certificate pentru conformitate cu originalul de catre ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii.

Inainte de a fi transmisa compartimentului financiar-contabil pentru plata, ordonantarea de plata se transmite pentru avizare persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv. In cazul in care ordonantarea la plata nu se avizeaza, se aplica prevederile pct.1 "Angajarea cheltuielilor".

Nici o ordonantare de plata nu poate fi prezentata spre semnare ordonatorului de credite decat dupa ce a fost acordata viza de control financiar preventiv. Dupa aprobare ordonantarea de plata impreuna cu toate documentele justificative in original se inainteaza conducatorului compartimentului financiar-contabil pentru plata.

Primele trei faze ale procesului executiei bugetare a cheltuielilor se realizeaza in cadrul Consiliului Comunei Munteni, raspunderea pentru angajarea, lichidarea si ordonantarea cheltuielilor revenindu-i ordonatorului de

credite bugetare sau persoanei imputemicite sa exercite aceasta calitate prin deiegare.

#### 4. Plata Cheltuielilor

Este faza finala a executiei bugetare prin care Consiliul Comunei Munteni este eliberat de obligatiile fata de tertii creditori. Plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil, in limita creditelor bugetare si destinatiilor aprobate in conditiile dispozitiilor legale, prin Trezoreria municipiului TECUCI

*Plata cheltuielilor este asigurata de seful compartimentului financiar-contabil, in limita creditelor bugetare deschise si neutilizate sau disponibilitatilor aflate in conturi, dupa caz.*

**Ordinele de plata** se emit pe numele fiecarui creditor. Acestea vor fi date si vor avea inscise in spatiul rezervat obiectul platii si subdiviziunea bugetului aprobat de la care se face plata. Ordinele de plata se inscriu intr-un **registru distinct**, vor purta numar de ordine unic, incepand cu nr.1 in ordine crescatoare pentru fiecare ordonator de credite si pentru fiecare exercitiu bugetar. **Un ordin de plata nu poate cuprinde plati referitoare la mai multe subdiviziuni ale bugetului aprobat.** Se vor lua masurile pentru **reducerea la maxim a platilor in numerar**, efectuand prin casieria Consiliului Comunei Munteni **numai acele cheltuieli de volum redus care nu sejustifica a fi efectuate prin virament.**

#### 5. Organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale

Conform prevederilor legale, Consiliul Comunei Munteni are obligatia sa organizeze evidenta angajamentelor bugetare si legale, precum si raportarea acestora.

##### 1.10. Sistemul informatic utilizat in cadrul compartimentului financiar- contabil.

Sistemul de prelucrare automata a datelor privind inregistrarea operatiunilor financiar contabile si a executiei bugetare derulate in cadrul Consiliului Comunei Munteni asigura conditiile necesare efectuarii controlului legal intern si extern.

Sistemele de prelucrare automata a informatiilor privind operatiunile mentionate mai sus indeplinesc urmatoarele conditii minimale:

- asigura concordanta stricta a rezultatelor prelucrarilor informatice cu prevederile actelor normative care le reglementeaza; precizeza tipul de suport care asigura prelucrarea datelor in conditii de siguranta; precizeza cu claritate sursa, continutul si apartenenta fiecarei date. Programul informatic utilizat la compartimentul financiar contabil denumit "Buget" este complex, asigurand:

- efectuarea inregistrarilor contabile (zilnice), conform documentelor justificative;
- intocmirea balantei contabile lunare de verificare;
- Intocmirea fiselor de cont (sintetice si analitice) pentru operatiuni diverse;
- Intocmirea balantelor analitice pentru materiale si obiecte de inventar;
- Intocmirea registrlui-jurnal;
- executia bugetara conform clasificatiei indicatorilor privind finantele publice aprobata de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005;
- angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, conform normelor metodologice aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002;
- evidenta analitica a documentelor supuse vizei C.F.P.
- Situatiile financiare trimestriale si anuale (inclusiv anexe);

#### Principiile contabilitatii de angajamente, aplicate in institutie

**Principiul continuității activității** - Presupune ca instituția își continua în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de desființare sau reducere semnificativă a activității. Dacă ordonatorii de credite au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative.

**Principiul permanentei metodelor** - Metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**Principiul prudentei** - Evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si în special:

- trebuie sa 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 sa se țină cont de toate deprecierele.

**Principiul contabilității pe baza de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit și sunt înregistrate în evidentele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare.

Acest principiu se bazează pe independenta exercițiului potrivit căruia 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** - Componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

**Principiul intangibilității** - 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 nesemnificative dar care au aceeași natură sau au funcții similare trebuie însumate și prezentate într-o poziție globală. Un element patrimonial este considerat semnificativ dacă omiterea sa ar influența în mod vdit decizia utilizatorilor situațiilor financiare.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului (realității asupra aparenței)** - Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare trebuie să fie credibile, să respecte realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Abaterile de la principiile generale prezentate mai sus pot fi efectuate în cazuri excepționale. Astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra valorii activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului patrimonial.

### 3. Metode de evaluare a activelor fixe și circulante, utilizate în instituție

#### Reguli generale de evaluare

##### a) Evaluarea la data intrării în instituție

La data intrării în patrimoniu bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită **valoare contabilă (costul istoric)**, care se stabilește astfel:

- la **cost de achiziție** - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la **cost de producție** - pentru bunurile produse în instituție;
- la **valoarea justă** - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

**Costul de achiziție** al bunurilor cuprinde: prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care instituția publică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

##### **Reducerile comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.**

**Costul de producție** al unui bun cuprinde: costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuite bunului.

**Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor**, precum și costul de producție al activelor fixe cuprind cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de **producție** alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Următoarele elemente reprezintă exemple de costuri care nu trebuie incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limite normal admise;
- cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație;
- regiile (cheltuielile) generale de administrație care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final;
- costurile de desfacere.

Prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Valoarea justă a unui bun reprezintă suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bună voie între două părți aflate în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

**Pentru bunurile care au valoare de piață, valoarea justă este identică cu valoarea de piață.**

##### b) Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței, conform normelor emise în acest scop de Ministerul Finanțelor Publice.

##### c) Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, respectiv valoarea de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere printre altele:

- pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă se înregistrează în contabilitate pe seama unei ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este temporară, aceste elemente menținându-se, la valoarea lor de intrare.

Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

- pentru elementele de pasiv de natura datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.

#### **d) Evaluarea la data ieșirii din unitate**

La data ieșirii din instituție sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

### **4. Reevaluarea activelor fixe**

Reevaluarea se efectuează în baza unor reglementări legale sau de către evaluatori autorizați. Rezultatele reevaluării se înregistrează în contabilitate. Reevaluarea tuturor activelor fixe la Consiliul Comunei Munteni s-a efectuat în anul 2003, conform prevederilor OG nr.81/2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice și OMFP nr. 1487/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice și al persoanelor juridice fără scop lucrativ. De atunci s-au mai reevaluat ocazional (când s-a constatat supraevaluarea inițială a unor sau la intrarea în patrimoniu a unor bunuri permise prin transfer de la alte persoane juridice) anumite active fixe conform aceluiași act normativ.

### **5. Amortizarea activelor fixe**

Valoarea amortizabilă reprezintă valoarea contabilă a activului fix corporal ce trebuie înregistrată în mod sistematic pe parcursul duratei de viață utile.

Consiliul Comunei Munteni amortizează activele fixe corporale și necorporale din domeniul privat al județului, activele fixe din domeniul public al județului și terenurile nefiind supuse amortizării, conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr.81/2003, utilizând metoda amortizării liniare (contul 281).

Amortizarea se înregistrează lunar, începând cu luna următoare recepției sau punerii în funcțiune, după caz, a activului. Amortizarea anuală se calculează prin aplicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe corporale.

Cota de amortizare se determină ca raport între 100 și durata normală de utilizare prevăzută în Catalogul privind duratele normale de utilizare care se aproba prin hotărâre a Guvernului.

Amortizarea activelor fixe corporale date cu chirie, în concesiune sau în folosință gratuită, se calculează de către instituțiile publice care le au în patrimoniu. Activele fixe corporale aflate în patrimoniul consiliului județean se amortizează pe o durată normală de funcționare cuprinsă în cadrul unei plaje de ani (durată minimă și maximă), existând posibilitatea alegerii numărului de ani de amortizare în cadrul acestor durate. Astfel stabilită, durata normală de funcționare a activului fix rămâne neschimbată până la recuperarea integrală a valorii de intrare a acestuia.

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

### **6. Politica de împrumuturi**

#### **Aprobarea împrumuturilor**

Consiliul Comunei Munteni poate aproba contractarea sau garantarea de împrumuturi interne ori externe pe termen scurt, mediu și lung, pentru realizarea de investiții publice de interes local, precum și pentru refinanțarea datoriei publice locale în condițiile respectării prevederilor privind finanțele publice locale, Legii nr.313/2004 privind datoria publică locală și normele de aplicare a acesteia.

Consiliul Comunei Munteni hotărăște, la propunerea ordonatorului principal de credite, contractarea sau garantarea de împrumuturi, cu votul a cel puțin jumătate plus unu din numărul consilierilor în funcție.

Contractarea sau garantarea împrumuturilor se face în condițiile alin. (1), potrivit legii, numai cu avizul comisiei de autorizare a împrumuturilor locale.

Componenta și funcționarea comisiei de autorizare a împrumuturilor locale se aproba prin hotărâre a Guvernului.

Consiliul Comunei Munteni poate beneficia și de împrumuturi externe contractate sau garantate de stat, în condițiile legii. Datoria publică locală reprezintă o obligație generală care trebuie rambursată, conform acordurilor încheiate, din veniturile proprii ale consiliului județean împrumutat.

Instrumentele datoriei publice locale sunt:

- a) titluri de valoare;
- b) împrumuturi de la băncile comerciale sau de la alte instituții de credit;
- c) credite furnizor;

- d) leasing financiar;
- e) garanție locală.

Avalizarea de către autoritățile administrației publice locale a biletelor la ordin emise de operatorii economici și serviciile publice din subordinea acestora reprezintă **datorie publică locală**.

Emiterea și lansarea titlurilor de valoare se pot face direct de către autoritățile administrației publice locale sau prin intermediul unor agenții ori al altor instituții specializate.

Valoarea totală a datoriei contractate de autoritatea administrației publice locale va fi înscrisă în registrul de evidența a datoriei publice locale al acestei autorități și se raportează anual prin situațiile financiare.

Registrul de evidența a datoriei publice locale va include informații care să specifice suma totală a datoriilor autorităților administrației publice locale, precum și detalierea datoriilor și alte informații stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidența a datoriei publice locale, emise de Ministerul Finanțelor Publice.

Valoarea totală a garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale se înregistrează în registrul de evidența a garanțiilor locale al acestei autorități și se raportează anual prin situațiile financiare.

Registrul de evidența a garanțiilor locale cuprinde informații care să specifice suma totală a garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale, precum și detalierea garanțiilor și alte informații stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidența a garanțiilor locale, emise de Ministerul Finanțelor Publice.

**După contractarea și/sau garantarea de împrumuturi interne și/sau externe**, Consiliul comunei Munteni are obligația de a transmite Ministerului Finanțelor Publice, în termen de 10 zile de la data intrării în vigoare a contractului respectiv, copii de pe fiecare document primar, care atestă, după caz:

a) contractarea/garantarea împrumutului;

b) **actul adițional la contractul/acordul de împrumut/garantare**, dacă au fost aduse modificări la acesta, cu respectarea clauzelor contractuale.

Pe perioada utilizării și rambursării împrumutului contractat/garantat, raportarea la Ministerul Finanțelor Publice a datelor privind **datoria publică locală** se efectuează lunar, în termen de 15 zile de la sfârșitul perioadei de raportare.

În scopul evaluării **datoriei publice locale**, orice obligație de plată, exprimată în altă monedă decât cea națională, este calculată în moneda națională, utilizându-se cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi din perioada la care se face raportarea.

Serviciul datoriei publice locale nu reprezintă obligații sau răspunderi ale Guvernului și va fi plătit din bugetul local și din bugetele beneficiarilor de împrumuturi garantate de autoritățile administrației publice locale, precum și din sumele obținute din contractarea de împrumuturi pentru refinanțarea datoriei publice locale directe.

#### **Condiții pentru contractarea sau garantarea de împrumuturi**

**Împrumuturile** contractate de consiliul județean, pot fi garantate de către acesta prin veniturile proprii. Orice garantare prin venituri devine valabilă și se aplică din momentul acordării garanției; veniturile care se **constituie** în garanție și care sunt încasate la bugetul local vor fi supuse condițiilor acordului de garantare respectiv, care se va aplica cu prioritate față de orice revendicări ale unor terți către autoritatea administrației publice locale respective, indiferent dacă aceste terțe părți cunosc sau nu cunosc acordul de garantare.

Documentul prin care se încheie acordul de garantare prin venituri trebuie înregistrat la autoritățile administrației publice locale și la împrumutător.

Consiliului Comunei Munteni i se interzice accesul la împrumuturi sau să garanteze orice fel de împrumut, dacă totalul datoriilor anuale reprezentând ratele scadente la împrumuturile contractate și/sau garantate, dobânzile și comisioanele aferente acestora, inclusiv ale împrumutului care urmează să fie contractat și/sau garantat în anul respectiv, depășește limita de 30% din totalul veniturilor prevăzute.

În scopul calculării acestei limite, pentru împrumuturile contractate și/sau garantate cu o rată variabilă a dobânzii se va efectua **calculul** folosind rata dobânzii valabilă la data întocmirii documentației. În scopul calculării acestei limite, împrumuturile acordate în valută vor fi luate în calcul la valoarea cursului de schimb comunicat de Banca Națională a României la data efectuării calculului.

Ratele scadente aferente împrumuturilor, dobânzile și comisioanele datorate de unitățile administrativ-teritoriale se prevăd în bugetul local sau, după caz, se pot contracta noi împrumuturi pentru achitarea ratelor scadente, în condițiile prevederilor prezentei legi.

Toate acordurile de împrumut sau de garantare încheiate potrivit prevederilor prezentei legi vor fi considerate ca fiind pe deplin autorizate și vor constitui obligații care pot fi impuse bugetelor locale respective.

### **Împrumuturi din contul curent general al Trezoreriei Statului**

În situația în care, pe parcursul execuției, apar goluri temporare de cash ca urmare a decalajului dintre veniturile și cheltuielile bugetului local, acestea pot fi acoperite prin împrumuturi acordate de Ministerul Finanțelor Publice din disponibilitățile contului curent general al Trezoreriei Statului, numai după utilizarea fondului de rulment.

Valoarea totală a împrumutului care poate fi angajat de autoritățile administrației publice județene, potrivit prevederilor alin. (1), este supusă următoarelor limite:

a) nu va depăși 5% din totalul veniturilor estimate a fi încasate pe durata anului bugetar în care se face împrumutul;

b) în condițiile prevederilor lit. a), autoritățile administrației publice locale nu pot angaja împrumuturi mai mari

decât fondurile pe care le pot rambursa pe durata aceluiași an bugetar;

(3) Rambursarea fondurilor împrumutate conform prevederilor prezentului articol va fi garantată cu veniturile estimate a fi încasate în anul bugetar respectiv, în condițiile respectării garantării, prin venituri, a celorlalte datorii publice locale;

(4) În situația în care împrumutul prevăzut la alin. (1) nu a fost restituit până la 31 decembrie, direcțiile generale ale finanțelor publice sunt autorizate să execute contul unității administrativ-teritoriale în cauză.

## **7. Evaluarea disponibilităților, creanțelor și datoriilor în valută**

Contabilitatea se ține în partida dubla în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

Înregistrarea în contabilitatea instituției a operațiunilor privind contribuția financiară nerambursabilă a Comunității Europene se efectuează în EURO și în lei, la cursul INFO-euro. Cursul INFO -euro reprezintă rata de schimb între euro și moneda națională și este comunicat de Banca Centrală Europeană.

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează la venituri sau la cheltuieli financiare, după caz;

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la costul istoric (active fixe, stocuri) trebuie raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției;

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută (active fixe, stocuri) și înregistrate la valoarea justă trebuie raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective. Prin elemente monetare se înțelege disponibilitățile bănești, și activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile.

## **8. Inventarierea anuală a elementelor de activ și pasiv**

În temeiul prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului nr. 1.753 din 22 noiembrie 2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, Consiliul Comunei Munteni are obligația să efectueze inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv deținute cel puțin o dată pe an, precum și în următoarele situații:

- a) la cererea organelor de control, cu prilejul efectuării controlului, sau a altor organe prevăzute de lege;
- b) ori de câte ori sunt indicii ca există lipsuri sau plusuri în gestiune, care nu pot fi stabilite cert decât prin inventariere;
- c) ori de câte ori intervine o predare-primire de gestiune;
- d) cu prilejul reorganizării gestiunilor;
- e) ca urmare a calamităților naturale sau a unor cazuri de forță majoră;
- f) în alte cazuri prevăzute de lege.

În cazul în care, în situațiile enumerate mai sus, sunt inventariate toate elementele de activ dintr-o gestiune, aceasta poate ține loc de inventariere anuală, cu aprobarea ordonatorului de credite sau a persoanei care are obligația gestionării elementelor de activ și de pasiv.

În situația inventarierii unor gestiuni pe parcursul anului, în registrul-inventar se va cuprinde valoarea stocurilor factice inventariate și înscrise în listele de inventariere actualizate cu intrările și ieșirile de bunuri din perioada cuprinsă între data inventarierii și data încheierii exercițiului financiar.

Răspunderea pentru buna organizare a lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, revine ordonatorului de credite sau altei persoane care are obligația gestionării elementelor de activ și de pasiv și care elaborează și transmite comisiei de inventariere proceduri scrise adaptate la specificul unității.

Inventarierea elementelor de activ și de pasiv se efectuează de către comisii de inventariere, formate din cel puțin două persoane, numite prin decizie scrisă. În decizia de numire se menționează în mod obligatoriu componenta comisiei, numele responsabilului comisiei, modul de efectuare a inventarierii, gestiunea supusă inventarierii, data de începere și de terminare a operațiunilor.

Comisiile de inventariere sunt coordonate, acolo unde este cazul, de către o comisie centrală, numită, de asemenea, prin decizie scrisă, emisă de persoanele autorizate prevăzute mai sus, care are ca sarcină să organizeze, să instruiască, să supravegheze și să controleze modul de efectuare a operațiunilor de inventariere.

Comisia de inventariere răspunde de efectuarea tuturor lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor

legale. Pentru desfășurarea în bune condiții a operațiunilor de inventariere, în comisii vor fi numite persoane cu pregătire corespunzătoare economică și tehnică, care să asigure efectuarea corectă și la timp a inventarierii elementelor de activ și de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor contabile aplicabile.

Propunerile cuprinse în procesul-verbal al comisiei de inventariere se prezintă, în termen de 3 zile de la data încheierii operațiunilor de inventariere, conducătorului unității. Acesta, cu avizul conducătorului compartimentului financiar-contabil și al conducătorului compartimentului juridic, decide, în termen de cel mult 5 zile de la primirea procesului-verbal, asupra soluționării propunerilor făcute, cu respectarea dispozițiilor legale.

Rezultatele inventarierii se stabilesc prin compararea sumelor constatate faptic și înscrise în listele de inventariere cu cele din evidența tehnico-operativă (fisele de magazie) și din contabilitate și trebuie înregistrate, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, în evidența tehnico-operativă în termen de cel mult 3 zile de la data aprobării procesului-verbal de inventariere de către ordonatorul de credite.

Pe baza registrului-inventar și a balanței de verificare întocmite la 31 decembrie se întocmește bilanțul care face parte din situațiile financiare anuale, ale cărui posturi, în conformitate cu prevederile Legei nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale reglementărilor contabile aplicabile, trebuie să corespundă cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor de activ și de pasiv stabilită pe baza inventarului.

## **9. Ajustari pentru depreciere**

Consiliul Comunei Munteni poate înregistra ajustari pentru deprecierea activelor fixe corporale la sfârșitul exercițiului financiar, pe seama cheltuielilor (contul 291).

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.

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

Deprecierea unui activ fix corporal poate apărea în situațiile:

- deteriorării fizice a activului;
- încetării 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.

## **10. Arhivarea și păstrarea documentelor justificative și contabile.**

Consiliul Comunei Munteni ca și unitate patrimonială are obligația păstrării în arhiva lor a registrelor de contabilitate, documentelor justificative, care stau la baza înregistrării în contabilitate. Termenul de păstrare a documentelor justificative și contabile este conform legii contabilității, respectiv de 10 ani cu începerea de la data încheierii exercițiului în cursul căruia au fost întocmite, cu excepția statelor de salarii și a situațiilor financiare care se păstrează timp de 50 de ani. Arhivarea documentelor justificative și contabile se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

**Primar,**

**Dr. ARGHIRI VIRGIL**

**Contabil sef**

**Alionte Costica**