PRIMARIA COMUNEI MOVILENI
COMUNA MOVILENI,JUDETUL GALATI
TELEFON 0236/823106
COD DE INREGISTRARE FISCALA 3814747
COD DE ACTIVITATE *CAEN* 8411

SITUATII FINANCIARE

la data de 30.09.2020

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Cod 14.7.4

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - VENITURI
30.09.2020

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0						TOTAL JUDET GALATI								
0001	10					TOTAL VENITURI-VENITURI	9.000	9.000						
0002						I. VENITURI CURENTE	9.000	9.000						
2900						C. VENITURI NEFISCALE	9.000	9.000						
3300						C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	9.000	9.000						
3310						VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE ACTIVITATI	9.000	9.000						
3310	05					Taxe si alte venituri in invatamant	9.000	9.000						

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
30.09.2020

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
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	6.163.000	4.934.000	7.616.429	1.192.618	6.423.811	6.185.866		1.430.563
0002						I. VENITURI CURENTE	5.567.000	4.416.000	5.432.155	1.192.618	4.239.537	4.001.592		1.430.563
0003						A. VENITURI FISCALE	5.326.000	4.238.000	4.611.151	509.694	4.101.457	3.833.352		777.799
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	1.117.000	858.000	820.834		820.834	820.834		
0300	02					A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	1.117.000	858.000	820.834		820.834	820.834		
0302						IMPOZIT PE VENIT	2.000	1.000	1.667		1.667	1.667		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	2.000	1.000	1.667		1.667	1.667		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	1.115.000	857.000	819.167		819.167	819.167		
0402	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	163.000	127.000	124.319		124.319	124.319		
	04					Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	602.000	455.000	452.530		452.530	452.530		
0402	05					Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	350.000	275.000	242.318		242.318	242.318		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.099.000	1.013.000	1.497.839	305.775	1.192.064	1.028.897		468.942
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.099.000	1.013.000	1.497.839	305.775	1.192.064	1.028.897		468.942
	01					Impozit si taxa pe cladiri	886.000	837.000	1.114.813	125.062	989.751	870.466		244.347
		01				Impozit pe cladiri de la persoane fizice	43.000	35.000	71.524	35.485	36.039	30.985		40.539
0702	01	02				Impozit si taxa pe cladiri de la								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
						persoane juridice	843.000	802.000	1.043.289	89.577	953.712	839.481		203.808
0702	02					Impozit si taxa pe teren	191.000	157.000	371.283	180.053	191.230	147.348		223.935
		01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	73.000	56.000	166.805	91.112	75.693	56.663		110.142
0702	02	02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	16.000	15.000	21.069	5.376	15.693	10.458		10.611
0702	02	03				Impozitul pe terenul extravilan	102.000	86.000	183.409	83.565	99.844	80.227		103.182
	03					Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	10.000	8.000	4.065	660	3.405	3.405		660
0702	50					Alte impozite si taxe pe proprietate	12.000	11.000	7.678		7.678	7.678		
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	3.109.000	2.366.000	2.291.529	203.919	2.087.610	1.982.672		308.857
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	2.909.000	2.207.000	1.864.000		1.864.000	1.864.000		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuie-lilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	636.000	484.000	441.000		441.000	441.000		
1102	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	2.273.000	1.723.000	1.423.000		1.423.000	1.423.000		
1502						TAXE PE SERVICII SPECIFICE	104.000	88.000	137.964	59.604	78.360	56.679		81.285
	50					Alte taxe pe servicii specifice	104.000	88.000	137.964	59.604	78.360	56.679		81.285
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	96.000	71.000	289.565	144.315	145.250	61.993		227.572
1602	02					Impozit pe mijloacele de transport	96.000	71.000	289.498	144.315	145.183	61.926		227.572

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
1602	02	01				Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)	95.000	70.000	286.014	143.055	142.959	60.094		225.920
1602	02	02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	1.000	1.000	3.484	1.260	2.224	1.832		1.652
1602	03					Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare			52		52	52		
1602	50					Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati			15		15	15		
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	949		949	949		
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	949		949	949		
	50					Alte impozite si taxe	1.000	1.000	949		949	949		
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	241.000	178.000	821.004	682.924	138.080	168.240		652.764
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
3502	01	02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
3702	03					Varsaminte din sectiunea de functionare								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
						pentru finantarea sectiunii de dezvol-								
						tare a bugetului local(cu semnul minus)	-1.756.000	-1.422.000						
3702	04					Varsaminte din sectiunea de functionare	1.756.000	1.422.000						
4000	02					III OPERATIUNI FINANCIARE			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
4002						INCASARI DIN RAMBURSAREA								
						IMPRUMUTURILOR ACORDATE			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
4002	14					Sume din excedentul bugetului local								
						utilizate pentru finantarea cheltuielilor								
						sectiunii de dezvoltare			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
4100	02					IV. SUBVENTII	403.000	325.000	190.450		190.450	190.450		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE								
						ADMINISTRATIEI PUBLICE	403.000	325.000	190.450		190.450	190.450		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	58.000	40.000	35.763		35.763	35.763		
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului								
						pentru incalzirea locuintei cu lemne,								
						carbuni,combustibili petrolieri	9.000	1.000	806		806	806		
4202	41					Subventii de la bugetul de stat pentru								
						finantarea sanatatii	49.000	39.000	34.957		34.957	34.957		
4302						SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	345.000	285.000	154.687		154.687	154.687		
	31					Sume alocate din bugetul AFIR,pentru								
						sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	64.000	64.000	64.406		64.406	64.406		
4302	34					Sume alocate din bugetul ANCPI pentru								
						finantarea lucrarilor de inregistrare								
						sistematica din cadrul Programului								
						national de cadastru si carte funciara	281.000	221.000	90.281		90.281	90.281		
4802						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI IN								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
						CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		
4802	04					Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		
4802	04	02				Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2020

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0001	10					TOTAL VENITURI-VENITURI	9.000	9.000						
0002						I. VENITURI CURENTE	9.000	9.000						
2900						C. VENITURI NEFISCALE	9.000	9.000						
3300						C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	9.000	9.000						
3310						VENITURI DIN PRESTARI DE SERVICII SI ALTE ACTIVITATI	9.000	9.000						
	05					Taxe si alte venituri in invatamant	9.000	9.000						

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2020

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0001	02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	4.150.000	3.255.000	5.558.199	1.192.618	4.365.581	4.127.636		1.430.563
0002						I. VENITURI CURENTE	3.811.000	2.994.000	5.432.155	1.192.618	4.239.537	4.001.592		1.430.563
0003						A. VENITURI FISCALE	5.326.000	4.238.000	4.611.151	509.694	4.101.457	3.833.352		777.799
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	1.117.000	858.000	820.834		820.834	820.834		
0300						A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	1.117.000	858.000	820.834		820.834	820.834		
0302						IMPOZIT PE VENIT	2.000	1.000	1.667		1.667	1.667		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	2.000	1.000	1.667		1.667	1.667		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	1.115.000	857.000	819.167		819.167	819.167		
	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	163.000	127.000	124.319		124.319	124.319		
	04					Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	602.000	455.000	452.530		452.530	452.530		
	05					Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	350.000	275.000	242.318		242.318	242.318		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.099.000	1.013.000	1.497.839	305.775	1.192.064	1.028.897		468.942
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.099.000	1.013.000	1.497.839	305.775	1.192.064	1.028.897		468.942
	01					Impozit si taxa pe cladiri	886.000	837.000	1.114.813	125.062	989.751	870.466		244.347
		01				Impozit pe cladiri de la persoane fizice	43.000	35.000	71.524	35.485	36.039	30.985		40.539
		02				Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	843.000	802.000	1.043.289	89.577	953.712	839.481		203.808

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0702	02					Impozit si taxa pe teren	191.000	157.000	371.283	180.053	191.230	147.348		223.935
		01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	73.000	56.000	166.805	91.112	75.693	56.663		110.142
		02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	16.000	15.000	21.069	5.376	15.693	10.458		10.611
		03				Impozitul pe terenul extravilan	102.000	86.000	183.409	83.565	99.844	80.227		103.182
	03					Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	10.000	8.000	4.065	660	3.405	3.405		660
	50					Alte impozite si taxe pe proprietate	12.000	11.000	7.678		7.678	7.678		
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	3.109.000	2.366.000	2.291.529	203.919	2.087.610	1.982.672		308.857
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	2.909.000	2.207.000	1.864.000		1.864.000	1.864.000		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	636.000	484.000	441.000		441.000	441.000		
	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	2.273.000	1.723.000	1.423.000		1.423.000	1.423.000		
1502						TAXE PE SERVICII SPECIFICE	104.000	88.000	137.964	59.604	78.360	56.679		81.285
	50					Alte taxe pe servicii specifice	104.000	88.000	137.964	59.604	78.360	56.679		81.285
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	96.000	71.000	289.565	144.315	145.250	61.993		227.572
	02					Impozit pe mijloacele de transport	96.000	71.000	289.498	144.315	145.183	61.926		227.572
		01				Impozit pe mijloacele de transport								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
1602	02	01				detinute de persoane fizice*)	95.000	70.000	286.014	143.055	142.959	60.094		225.920
		02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	1.000	1.000	3.484	1.260	2.224	1.832		1.652
	03					Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare			52		52	52		
	50					Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati			15		15	15		
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	949		949	949		
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	949		949	949		
	50					Alte impozite si taxe	1.000	1.000	949		949	949		
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	-1.515.000	-1.244.000	821.004	682.924	138.080	168.240		652.764
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	159.000	116.000	133.760	1.680	132.080	119.705		14.055
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	-1.674.000	-1.360.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
		02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	82.000	62.000	687.244	681.244	6.000	48.535		638.709
3702						TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE	-1.756.000	-1.422.000						

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
3702	03					Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local(cu semnul minus)	-1.756.000	-1.422.000						
4100	02					IV. SUBVENTII	339.000	261.000	126.044		126.044	126.044		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	339.000	261.000	126.044		126.044	126.044		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	58.000	40.000	35.763		35.763	35.763		
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni,combustibili petrolieri	9.000	1.000	806		806	806		
	41					Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea sanatatii	49.000	39.000	34.957		34.957	34.957		
4302						SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	281.000	221.000	90.281		90.281	90.281		
	34					Sume alocate din bugetul ANCPI pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului national de cadastru si carte funciara	281.000	221.000	90.281		90.281	90.281		

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.09.2020

-lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0001	02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	2.013.000	1.679.000	2.058.230		2.058.230	2.058.230		
0002						I. VENITURI CURENTE	1.756.000	1.422.000						
2900						C. VENITURI NEFISCALE	1.756.000	1.422.000						
3300						C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	1.756.000	1.422.000						
3702						TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE	1.756.000	1.422.000						
	04					Varsaminte din sectiunea de functionare	1.756.000	1.422.000						
4000	02					III OPERATIUNI FINANCIARE			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
4002						INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
	14					Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare			1.800.000		1.800.000	1.800.000		
4100	02					IV. SUBVENTII	64.000	64.000	64.406		64.406	64.406		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	64.000	64.000	64.406		64.406	64.406		
4302						SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	64.000	64.000	64.406		64.406	64.406		
	31					Sume alocate din bugetul AFIR,pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	64.000	64.000	64.406		64.406	64.406		
4802						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		
	04					Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		
		02				Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori	193.000	193.000	193.824		193.824	193.824		

PRIMARIA MOVILENI
JUDETUL GALATI

SITUATIA STOCURILOR
la 30.09.2020

NR. CRT.	DENUMIREA STOCURILOR	SOLD LA INCEPUTUL ANULUI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
1	Materii prime (ct.301)		
2	Materiale auxiliare (ct.3021)		
3	Combustibil (ct.3022)	62147	63081
4	Materiale pentru ambalat (ct. 3023)		
5	Piese de schimb (ct.3024)		
6	Seminte si materiale de plantat (ct.3025)		
7	Furaje (ct.3026)		
8	Hrana (ct.3027)		
9	Alte materiale consumabile (ct.3028)	0	13211
10	Medicamente si materiale sanitare (ct.3029)		
11	Materiale de natura obiectelor de inventar in magazie (ct.3031)	49789	48384
12	Materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta (ct.3032)	463253	517984
13	Materiale date in prelucrare in institutie (ct.307)		
14	Alte stocuri (ct.309)		
15	Produse in curs de executie (ct.331)		
16	Lucrari si servicii in curs de executie (ct.332)		
17	Semifabricate (ct.341)		
18	Produse finite (ct 345)		
19	Produse reziduale (346)		
20	Diferente de pret la produse (ct.348)		
21	Bunuri confiscate sau intrate potrivit legii, in proprietatea privata a unitatilor adm- teritoriale (ct. 349)		
22	Materii si materiale la terti (ct.3511)	0	0
23	Materiale de natura obiectelor de inventar aflate le terti (ct.3512)		
24	Semifabricate aflate le 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 in custodie sau in consignatie la terti (ct.359)		
31	Animale si pasari (ct.361)		
32	Marfuri (ct.371)		
33	Diferente de pret la marfuri (adaos comercial) (ct.378)		
34	Ambalaje (ct.381)		
35	TOTAL	575189	642660

MENTIONATI:

- Metodele de evaluare a stocurilor la intare (cost de achiyitie, cost de productie,valoare justa) si la iesire din gestiune (FIFO;CMP)
- Metodele de evidenta a stocurilor (operativ-contabile, 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
MOISA MARIAN

SEF BIROU FINANCIAR-CONTABIL
SIMULESCU GINA

PRIMARIA MOVILENI

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 30.09.2020

LEI

Nr. Crt.	Denumirea cerantelor	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	Termen de lichiditate		Valoarea creantelor in valuta	Suma probabila a creantelor ce nu pot
				Sub 1 an	Peste 1 an		
1.	Imprumuturi acordate potrivit legii						
2.	Debitori						
3.	Creante ale bugetului local	1192618	1430563	1430563			
4.	Creante din operatiuni comerciale si avansuri						
5.	T.V.A. de recuperat						
6.	Dobanzi de incasat						
7.	Alte creante	217000	1818712	1818712			
8.	TOTAL	1409618	3249275	3249275			

LEI

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						
2.	Imprumuturi externe						
3.	Imprumuturi din contul general al trezoreriei statului						
4.	Drepturi de personal datorate	95739	98988	98988			
5.	Datorii catre bugetul de stat	8954	6810	6810			
6.	Datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat	37282	37437	37437			
7.	Datorii catre bugetul asigurarilor pentru somaj	0	0	0			
8.	Datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate	18274	18231	18231			
9.	Datorii comerciale si avansuri	45429	111037	111037			
10.	Bursieri si doctoranzi						
11.	Dobanzi aferente imprumuturilor contractuale						
12.	Alte datorii	217000	1800000	1800000			
13.	TOTAL	422678	2072503	2072503			

CONDUCATORUL INSTITUTIEI,
MOISA MARIAN

CONTABIL,
SIMULESCU GINA

POLITICI CONTABILE

1. PROCEDURI CONTABILE PENTRU OPERATIUNILE DERULATE LA CONSILIUL LOCAL MOVILENI

1.1. Organizarea si conducerea contabilitatii institutiei

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

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine ordonatorului de credite, 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 ta organele in drept;
- pastrarea documentelor justificative, a registrelor si situatiilor financiare.

Conform organigramei si statului de functii aprobate, la nivelul institutiei functioneaza birou financiar-contabil distinct, condus de un sef de birou care raspunde de activitatea de incasare a veniturilor si de plata a cheltuielilor, dupa cum urmeaza:

- birou financiar-contabilitate,impozite si taxe cu 6 angajati;

Sarcinile biroului 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 controlutui operativ curent si a celui ulterior.

Conform Regulamentului privind aplicarea legii contabilitatii, Consiliul Local Movileni 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 financiar.e anuale si trimestriale (inclusiv anexele);
- controlul asupra operatiunilor patrimoniale efectuate;
- fumizarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la situatia patrimoniului si rezultatele obtinute.

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

- inregistrarile 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.

Deţinerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, titluri de valoare, numerar şi alte drepturi şi obligaţii, precum şi efectuarea de operaţiuni economice, fără sa fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

Contabilitatea imobilizarilor se tine pe categorii şi pe fiecare obiect de evidenta.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ şi valoric, în condiţiile stabilite de reglementările legale.

înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ se face la costul de achiziţie sau la valoarea justa pentru alte

intrari decât ceie prin achiziţie, după caz.

Creanţele şi datoriile se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. Valoarea acţiunilor emise sau a altor titluri, precum şi vărsămintele efectuate în contul capitalului subscris se reflecta distinct în contabilitate.

Contabilitatea clienţilor şi furnizorilor, a celorlaite creanţe şi obligaţii se tine pe categorii, precum şi pe fiecare persoana fizica sau juridică.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinaţia lor, după caz.

Contabilitatea venituritor se tine pe feiuri de venituri, după natura sau sursa lor, după caz.

Contabilitatea veniturilor şi cheltuielilor bugetului se tine pe subdiviziunile clasificatiei bugetare aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005 pentru aprobarea Clasificatiei indicatorilor privind finantele publice.

Consiliul Local Movileni si instituţiile publice de subordonare locală, care au personalitate juridică şi ai căror conducatori au calitatea de ordonatori de credite, organizează şi conduc contabiiitatea drepturilor constatate şi a veniturilor încasate, precum şi a angajamentelor şi a plăţilor efectuate, potrivit bugetului aprobat.

Contabilitatea execuţiei bugetului propriu al judetului asigura înregistrarea operaţiunilor privind: drepturile constatate, veniturile încasate, cheltuielile efectuate în executarea bugetului, precum şi obligaţiile cu termene legale de plata pana la data de 31 decembrie; evidenta subvenţiilor primite de la bugetul de stat şi de la celelalte bugete, precum şi a sumelor defalcate din bugetul de stat, potrivit legii; gestiunea datoriei publice locale interne; stabilirea rezultatului execuţiei bugetuiui propriu al judetului prin închiderea conturilor de venituri şi cheltuieii.

1.2. Documentele justificative. Continut, clasificare, mod de completare, corectare, reconstituirea, circuitul si rolul acestora in contabilitatea institutiei

Elementele prevazute in structura formularelor aprobate:

- denumirea documentului;
- denumirea si sediul unitatii patrimoniale care intocmeste documentul;
- numarul documentului si data intocmirii;
- mentionarea partii implicate;
- continutul operatiei economice si financiare;
- datele cantitative si vaiorice aferente operatiei economice si financiare efectuate;
- numele si prenumele, precum si semnaturile persoanelor care raspund de efectuarea operatiei economice;
- alte elemente.

Pentru asigurarea circulatiei rationale si unitare a documentelor conducatorul biroului financiar-contabil a intocmit graficul de circulatie a documentelor iustificative.

Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor, in conturi sintetice si analitice , in conformitate cu regulile stabilite pentru fiecare forma de inregistrare.

Clasificarea documenteior

Periodic, Ministerul Finantelor Publice aproba Nomenclatorul, modelele normele metodologice de intocmire si utlizare utilizare a registrelor si formularelor financiar-contabile, comune pe economie, care nu au regim special de inscriere si numerotare. (Ordinul ministrului fmantelor publice nr.1850/2004 privind registrele si formularele financiar-contabile -M.O. nr.23 bis/07.01.2005)

Consiliul Local Movileni ca orice unitate patrimoniala utilizeaza documente numeroase şi variate în raport cu operaţiunile economice pe care le consemnează.

în funcţie de trăsăturile caracteristice documentele de evidenţă folosite se clasifică după mai multe criterii. astfel:

a. în funcţie de natura operatiunilor pe care le reflectă documentele:
   - documente privind imobilizarea (ex. bon de mişcare a mijloacelor fixe);
   - documente privind activele materiale (nota recepţie şi constatare de diferente, bon consum); documente privind disponibilităţi băneşti (chitanţă.cec); documente privind salariile, alte drepturi (state salarii); documente privind vânzările (factură, aviz expediţie);

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, fişă de agazie); documente centralizatoare (centralizator consum);

d. după caracterul şi funcţia pe care o îndeplinesc:
   - documente de dispoziţie (comandă, ordin de plată);
   - documente de execuţie (chitanţă, bun consum);
   - documente mixte (dispoziţie livrări, aviz expediţie);

e. după regimul de tipărire şi utilizare;
   - documente cu regim special (chitanţă , factură);

- documente fără regim special (bon de consum);

f. după modul de întocmire şi rolul lor:
- documente justificative (documente primare);
- registre contabile (registrul stocurilor.registrul-jumal);
- documente de sinteză şi raportare (balanţă, bilanţ)

Culegerea şi consemnarea în documente a informaţiei contabile se face cu mijioace tehnice moderne si/sau manual. în efectuarea lucrărilor, compartimentul financiar-contabil va respecta în mod obligatoriu două principii:

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

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

- datele pe care le conţin ce fac dovada înfăptuirii operaţiilor economice şi financiare;
- controlul pentru apărarea patrimoniului;
- documente de evidenţă şi importanţă juridică.

Reconstituirea documentelor justificative si contabile pierdute, sustrase sau distruse.

Operatiunile privind evidenta si gestionarea mijloacelor fixe, a valorilor materiale si banesti si a altor valori ale Consiliului Local Movileni se considera valabile numai daca sunt justificate cu documente originale, intocmite sau reconstituite potrivit normelor legale in vigoare.

Documentele reconstituite vor purta in mod obligatoriu mentiunea "Reconstituit", cu specificarea numarului si datei dispozitiei pe baza careia s-a facut reconstituirea.

1.3. Registrele de contabilitate

Acestea sunt documentele contabile obligatorii in care Consiliul Local Movileni inregistreaza periodic, cronologic si sistematic operatiunile economicesi financiare, consemnate in documentele justificative care produc modificari in patrimoniul institutiei. Principalele registre ce se folosesc in contabilitatea Consiliul Local Movileni sunt:

a) Registrul-jurnal - document contabil obligatoriu de inregistrare cronologica si sistematica a modificarii elementelor de activ si pasiv ale institutiei, prin care se inregistreaza (cu ajutorul sistemului informatic) zilnic, cu totaluri pe luni si an articolele contabile aferente inregistrarii operatiunilor economico-financiare efectuate in cadrul institutiei.

b) Registrul-inventar - document contabil obligatoriu in care se inregistreaza toate elementele de activ si pasiv grupate in functie de natura lor, inventariate potrivit legii. In acest registru se inscriu manual, intr-o forma recapitulativa, elementele inventariate dupa natura lor si are la baza listele de inventariere.

Acesta este numerotat, snuruit, parafat .Se tine si l Registrului "Cartea mare" si se intocmeste "Fisa de cont pentru operatii diverse".

1.4. Forme de inregistrare in contabilitate

Forma de inregistrare in contabititate a operatiunilor economice si financiare folosita in cadrul Consiliului Local Movileni este forma "maestru-sah cu jurnale"- forma de inregistrare combinata intre celelate doua forme, respectiv:

Forma "pe jurnale"care utilizeaza urmatoarele formulare: registrul-jumal; registrul-inventar; balanta contabila de verificare.

Forma "maestru-sah" care utilizeaza urmatoarele formulare: registrul-jurnal; registrul-inventar; cartea mare; balanta contabila de verificare.

1.5. Metode de conducere a contabilitatii analitice a valorilor materiale.

Contabilitatea analitica a valorilor materiale la Consiliul Local Movileni se conduce pe baza metodei global-valorice **Metoda global-valorica** consta in tinerea unei evidente cantiatative 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**.

Inregistrarile 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 (magazioner); 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 inregistrarilor din fisele de magazie. Inregistrarile 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 fiecarei luni, daca stocul scriptic al fiselor de magazie concorda cu soldul final al lunii precedente plus rulajul intrarilor pe luna in curs, minus rulajul iesirilor pe aceeasi 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, zitnic sau la perioade mai mari de timp, fara a depasi finele lunli.

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 inventarierilor prin evaluarea stocuriior cu preturile de inregistrare.

1.6. Balanta contabila de verificare

Balanta contabila de verificare este documentul contabil utilizat pentru verificarea exactitatii inregistrarilor, 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 şi componenta situatiilor financiare

Prevederi generale

Pentru Consiliul Local Movileni , documentul oficial de prezentare a situaţiei patrimoniului aflat în administrarea şi a execuţiei bugetului de venituri şi cheltuieli, îl reprezintă situaţiile financiare. Acestea se întocmesc conform normelor elaborate de Ministerul Finanţelor Publice, aprobate prin ordin al ministrului finanţelor publice.

Situaţiile financiare

Situaţiile financiare se întocmesc în moneda nationala, respectiv în lei, fără subdiviziunile leului. întocmirea situaţiilor financiare anuale este precedată obligatoriu de inventarierea generală a elementelor de activ şi de pasiv şi a celorlatte bunuri şi valori aflate în gestiune, potrivit normelor emise în acest scop de Ministerul Finanţelor Publice.

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

Situaţiile financiare se semnează de conducătorul instituţiei şi de conducătorul compartimentului financiar-contabil sau de alta persoana imputernicita sa îndeplinească aceasta funcţie.

Consiliul Local Movileni ca si instituţie publica are obligaţia sa prezinte la unităţile de trezorerie a statului la care are deschise conturile, situaţia fluxurilor de trezorerie pentru obţinerea vizei privind exactitatea plăţilor de casa, a soldurilor conturilor de disponibilitati, după caz, pentru asigurarea concordanţei datelor din contabilitatea instituţiei publice cu cele din contabilitatea unităţilor de trezorerie a statului.

Este interzis Consiliul Local Movileni sa centralizeze situaţiile financiare ale instituliilor din subordine care nu au

primit viza trezoreriei statului.

Instituţiile publice ai căror conducatori au calitatea de ordonatori de credite terţiari, depun un exemplar din situaţiile financiare trimestriale şi anuale la Consiliul local Movileni , la termenele stabilite de acesta.

Situatiile financiare centralizate (aparat propriu si institutii subordinate), se depun la Directia Generale a Finanţelor Publice a Judetului Galati intr-un exemplar, potrivit normelor şi la termenele stabilite de aceasta.

Situaţiile financiare anuale vor fi însoţite de o declaraţie scrisă a persoanelor prevăzute la art. 10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, prin care îşi asuma răspunderea pentm întocmirea situaţiilor financiare anuale şi confirma ca:

a) politicile contabile utilizate la întocmirea situaţiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) situaţiile financiare anuale oferă o imagine fidela a poziţiei financiare, performantei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfasurata;

c) persoana juridică îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate.făcute publice împreună cu situaţiile financiare anuale individuale ale aplica pana la data de 31 decembrie 2007, inclusiv pentru situaţiile financiare.

Componenta Situaţiilor Financiare

Situaţiile financiare trimestriale şi anuaie cuprind:

a) bilanţul;
b) contul de rezultat patrimonial;
c) situaţia fluxurilor de trezorerie;
d) situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor;
e) anexe la situaţiile financiare, care includ: politici contabile şi note explicative;
f) contul de execuţie bugetară.

Bilanţul
Prevederi generale

Bilanţul este documentul contabil de sinteza prin care se prezintă elementele de activ, datorii şi capital propriu ale Consiliului Local Movileni la sfârşitul perioadei de raportare, precum şi în alte situaţii prevăzute de lege.

Pentru fiecare element de bilanţ trebuie prezentată valoarea aferentă elementului respectiv pentru exerciţiul fmanciar precedent.

Dacă valorile prezentate anterior nu suntcomparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentată în notele explicative. Un element de bilanţ pentru care nu exista valoare nu trebuie prezentat, cu excepţia cazului în care exista un element corespondent pentru exerciţiul financiar precedent.

În bilanţ, elementele de natura activelor sunt prezentate în funcţie de gradul crescator al lichiditatii, iar elementele de natura datoriilor sunt prezentate în funcţie de gradul crescator al exigibilitatii.

Un activ reprezintă o resursa controlată de către instituţia publica ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se asteapta sa genereze beneficii economice viitoare pentru instituţie şi al cărui cost poate fi evaluat în mod credibil.

0 datorie reprezintă o obligaţie actuala a instituţiei ce decurge din evenimente trecute şi prin decontarea căreia se asteapta sa rezulte o ieşire de resurse care incorporeaza beneficii economice. Activele şi datoriile curente se prezintă în bilanţ distinct de activele şi datoriile necurente.

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

Capitalurile proprii se mai numesc şi active nete sau patrimoniu net şi se determina ca diferenţa între active şi datorii.

Formatul bilanţului nu poate fi modificat de la un exerciţiu financiar la altul.

Structura biianţului

A. ACTIVE
Active necurente
Active fixe necorporale
Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale, plantaţii, mobilier, aparatura birotica şi alte active corporale Terenuri şi clădiri Alte active nefinanciare Active financiare Creanţe (peste un an)

Total active necurente

Active
curente
Stocuri
Creanţe (sub un an)
Investiţii pe termen scurt
Conturi la trezorerie şi bănci
Cheltuieli în avans Total
active curente Total active

B. DATORII
Datorii necurente
Datorii (peste un an)
împrumutiiii 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 exerciţiul curent
Venituri în avans
Provizioane
Total datorii curente
Total datorii

Active nete/Capitaluri proprii = Total active - Total datorii

C. Capitaluri proprii
Rezerve şi fonduri
Rezultatul
patrimonial
Rezultatul reportat

Contul de rezultat patrimonial

Prevederi generale

Contul de rezultat patrimonial prezintă situaţia veniturilor, finantarilor şi cheltuielilor din cursul exerciţiului current al Consiliului Local Movileni.

Veniturile şi finantarile 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 destinaţia lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial (economic) sunt prezentate şi veniturile calculate (ex. venituri din reluarea provizioanelor şi ajustarilor de valoare) care nu implica o încasare a acestora precum şi cheltuielile calculate (ex. cheltuieli cu amortizarile, provizioanele şi ajustarile de valoare) care nu implica o plata a acestora.

Pentru fiecare elementdin contul de rezultat patrimonial trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exerciţiul financiar precedent.

Dacă valorile prevăzute anterior nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentată în notele explicative.

Un element din contul de rezultat patrimonial pentru care nu exista valoare nu trebuie prezentat, cu excepţia cazului în care exista un element corespondent pentru exerciţiul financiar precedent.

Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiară a instituţiei, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determina pe fiecare sursa de finanţare în parte, precum şi pe total, ca diferenţa între veniturile realizate şi cheltuielile efectuate în exerciţiul financiar curent. Formatul Contului de rezultat patrimonial nu poate fi modificat de la un exerciţiu financiar la altul.

Structura Contului de rezultat patrimonial

Venituri operationale

- venituri din impozite şi taxe, contribuţii de asigurări şi alte venituri ale bugetelor
- venituri din activităţi economice
- finantari, subvenţii, transferuri, alocaţii bugetare cu destinaţie specială
- alte venituri operationale

Total venituri operationale

Cheltuieli operationale
- cheltuieli cu salariile şi contribuţiile aferente
- subvenţii, transferuri
- cheltuieli privind stocurile, lucrările şi serviciile executate de terţi
- cheltuieli de capital, amortizari şi 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)

Situaţia fluxurilor de trezorerie

Situaţia Fluxurilor de trezorerie prezintă existenta şi miscarile de numerar divizate în:
Fluxur ide trezorerie din activitatea operationala, care prezintă miscarile de numerar rezultate din activitatea curenta:
- Incasări
- Plati

Fluxuri de trezorerie din actîvitatea de investiţii, care prezintă miscarile de numerar rezultate din achiziţiile ori vânzările de active fixe:
- încasări
- Plati

Fluxuri de trezorerie din activitatea de fmanţare, care prezintă miscarile de numerar rezultate din împrumuturi primite şi rambursate, ori alte surse financiare:
- încasări
- Plati

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

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

Contul de execuţie bugetară

Prevederi generale

Contul de execuţie bugetară va cuprinde toate operaţiunile financiare din timpul exerciţiului financiar cu privire la veniturile încasate şi plăţile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, şi trebuie sa conţină:

a) informaţii privind veniturile:
- prevederi bugetare iniţiale, prevederi bugetare definitive
- drepturi constatate
- încasări realizate
- drepturi constatate de încasat

b) informaţii privind cheltuielile:
- credite bugetare iniţiale, credite bugetare definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de plătit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri de resurse).

c) informaţii privind rezultatul execuţiei bugetare (încasări realizate minus plati efectuate).

Intocmirea Contului de execuţie bugetară

Contul de execuţie bugetară se întocmeşte pe baza datelor preluate din rulajele debitoare şi creditoare ale conturilor de disponibil, care trebuie sa corespundă cu cele din conturile deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

Modelul formularului "Cont de execuţie" pentru veniturile bugetului instituţiei pubiice este prevăzut în anexa nr. 16 la prezentele norme.

Modelul formularului "Cont de execuţie" pentru cheltuielile bugetului instituţiei publice este prevăzut în

anexa nr. 17 la prezentele norme.

în funcţie de modificările intervenite în structura clasificatiei bugetare, Ministerul Finanţelor Publice va actualiza aceste formulare.

Alte prevederi

Comasarea prin absorbirea unei instituţii publice de către o alta instituţie publica are ca efect dizolvarea fără lichidare a instituţiei care îşi încetează existenta şi transmiterea patrimoniului sau către instituţia publica absorbanta, în starea în care se găseşte la data comasarii.

Operaţiile care trebuie efectuate, în situaţia comasarii prin absorbire, divizare sau dizolvare sunt:

* Inventarierea patrimoniului în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr, 82/1991 republicată şi cu Normele privind inventarierea elementelor de activ şi de pasiv.

Mntocmirea situaţiilor financiare de încetare a activităţii, pe formulare şi conform metodologiei elaborate de Ministerul Finanţelor Publice pentru instituţii publice.

în cazul comasarii prin absorbire, instituţia publica absorbanta dobândeşte toate bunurile, drepturile şi obligaţiile instituţiei publice care îşi încetează activitatea şi care este absorbită. Predarea-primirea activelor şi pasivelor instituţiei absorbite, către instituţia absorbanta are loc după publicarea actului de reorganizare şi aprobarea de către ordonatorul principal de credite a inventarului, situaţiilor financiare şi contractelor în curs de execuţie la data comasarii.

Situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor

Situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor ofera informaţii referitoare la structura capitalurilor proprii, influentele rezultate din schimbarea politicilor contabile, influentele rezultate în urma reevaluarii activelor, calculului şi înregistrării amortizarii sau din corectarea erorilor contabile. Situaţia prezintă în detaliu creşterile şi diminuarile din timpul anului al fiecărui element al conturilor de capital

Anexele la situaţiile financiare

Anexele sunt parte integrantă a situaţiilor financiare. Ele conţin: politici contabile şi note explicative. Notele explicative fumizează informaţii suplimentare care nu sunt încorporate în situaţiile financiare.

Politici contabile

Prevederi generale

Consiliul Local Movileni , potrivit prevederilor O.M.F.P. nr. 616/2006 pentru aprobarea normelor metodologice privind intocmirea, semnarea, depunerea, componenta si modul de completare a situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice in anul 2006, stabileste un set de proceduri care cuprinde informatii pentru toate operaţiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative pana la întocmirea situaţiilor financiare trimestriale şi anuale.

Aceste proceduri trebuie elaborate de către specialişti în domeniul economic şi tehnic, cunoscători ai specificului activităţii desfăşurate şi ai strategiei adoptate de instituţie.

La elaborarea politicilor contabile trebuie respectate principiile de baza ale contabilităţii de angajamente.

Politicile contabile trebuie elaborate astfel încât sa se asigure furnizarea, prin situaţiile financiare, a unor informaţii care trebuie sa fie:

a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;

b)credibile în sensul ca:

- reprezintă fidel rezultatul patrimonial şi poziţia financiară a instituţiei 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 informaţii mai relevante sau mai credibile referitoare la operaţiunile instituţiei publice. Acest lucru trebuie menţionat în notele explicative.

Note explicative

Prevederi generale

Notele explicative la situaţiile financiare conţin informaţii referitoare la metodele de evaluare a activelor, precum şi orice informaţii suplimentare care sunt relevante pentru necesităţile utilizatorilor în ceea ce priveşte poziţia financiară şi rezultatele obţinute.

Notele explicative se prezintă sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din bilanţ trebuie sa existe informaţii în notele explicative.

1.8. Exercitarea controlului financiar preventiv propriu

Controlul financiar preventiv se exercita conform prevederilor Ordinului ministrului finantelor publice

nr.522/2003 penlru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, modificat si completal cu Ordinul ministrului finantelor publice nr.912/2004, prin viza, de persoanele din cadrul compartimentului financiar contabil desemnate în acest sens de către conducătorul institutiei - primar, respectiv: Simulescu Geta-Gina. Actul de numire - dispozitia - întocmit conform modelului din normele metodologice emise in acest sens de catre Ministerul Finantelor publice, cuprinde si limitele de competenta în exercitarea acestuia. Persoanele care exercita controlul financiar preventiv sunt altele decât cele care aproba şi efectuează operaţiunea supusă vizei.

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

Fac obiectul controlului financiar preventiv operaţiunile prevazute in Cadrul general al proiectelor de operatiuni supuse controlului financiar preventiv aprobat prin ordin de ministrul finantelor publice si vizează, în principal:

- angajamentele legale şi angajamentele bugetare;
- deschiderea şi repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre şi pe subdiviziuni a clasificatiei bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virari de credite;
- ordonanţarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privinta autorizării şi stabilirii titlurilor de încasare;
- concesionarea sau închirierea de bunuri aparţinând domeniului public al statului sau al unităţilor administrativ-teritoriale;
- vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri aparţinând domeniului privat al statului sau al unităţilor administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operaliuni stabilite prin ordin al ministrului finanţelor publice.

Viza de control financiar preventiv se exercita prin semnatura persoanei desemnate şi prin aplicarea sigiliului personal, care cuprinde următoarele informaţii: denumirea entitatii publice - Consiliul Local Movileni ; menţiunea "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 operaţiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, al cărui conţinut este aprobat de asemenea prin norme

Termenul pentru pronunţare (acordarea/refuzul vizei) s-a stabilit, prin dispozitie, de ordonatorul principal de credite în funcţie de natura şi complexitatea operaţiunilor cuprinse în Cadrul specific al operaţiunilor supuse controlului preventiv.

Procedura de control

Documentele care privesc operaţiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia de către compartimentele de specialitate care iniţiază operaţiunea.

în efectuarea controlului financiar preventiv de către persoanele desemnate, parcurgerea listei de verificare specifica operaţiunii, primită la viza, este obligatorie, dar nu şi limitativa.

Dacă prin parcurgerea listei de verificare cel puţin unul dintre elementele verificării formale - completarea documentelor în concordanta cu conţinutul acestora, existenta semnaturilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, existenta actelor justificative specifice operaţiunii prezentate la viza - nu este îndeplinit, atunci operaţiunea nu poate fi autorizata. Pentru simplificarea şi accelerarea circuitului administrativ, în astfel de situaţii nu se face consemnarea refuzului de viza, procedându-se la restituirea documenteior către compartimentul care a initiat operaţiunea, indicandu-se în scris motivele restituirii.

După efectuarea controlului formal, persoanele desemnate sa exercite controlul financiar preventiv înregistrează documentele în Registrul privind operaţiunile prezentate la viza de control financiar preventiv şi efectuează, de asemenea, prin parcurgerea listei de verificare, controlul operaţiunii din punct de vedere al legalităţii, regularitatii şi, după caz, al încadrării în limitele şi destinaţia creditelor bugetare şi/sau de angajament.

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

Dacă în urma verificării de fond operaţiunea îndeplineşte condiţiile de legalitate, regularitate şi, după caz, de încadrare în limitele şi destinaţia creditelor bugetare şi/sau de angajament, se acorda viza prin aplicarea sigiliului şi a semnăturii pe exemplarul documentului care se arhiveaza la entitatea publica.

Prin acordarea vizei se certifica implicit şi îndeplinirea condiţiilor menţionate în listele de verificare.

Documentele vizate şi actele justificative ce le-au însoţit sunt restituite, compartimentului de specialitate emitent, în vederea continuării circuitului acestora. Refuzul de viza dacă în urma controlului se constata ca cel puţin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, in esenta, operaţiunea nu întruneşte condiţiile de legalitate, regularitate şi, după caz, de încadrare în limitele şi destinaţia creditelor bugetare şi/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 operaţiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

La refuzul de viza se va anexa şi un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din aceasta lista a cărui/ale căror cerinta/cerinţe nu este/ nu suntîndeplinită/îndeplinite.

Refuzul de viza, însoţitde 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 operaţiunea. Cu excepţia cazurilor în care refuzul de viza se datorează depăşirii creditelor bugetare şi/sau de angajament, operaţiunile refuzate ta viza se pot efectua pe propria răspundere a conducatorului entitatii publice.

Efectuarea pe propria răspundere a operaţiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie interna emis de conducătorul institutiei publice. 0 copie de pe actul de decizie interna va fi transmisă persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern al entitatii publice, precum şi, după caz, controlorului delegat.

Persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor informa Curtea de Conturi, Ministerul Finanţelor Publice şi, după caz, organul ierarhic superior al enitatii publice asupra operaţiunilor refuzate la viza şi efectuate pe propria răspundere.

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

In 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 Local Movileni se respecta procedurile privind parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor.

In 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 Local Movileni.

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, in 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 in competenta Presedintelui Consiliului Local Movileni, ca ordonator principal de credite si se efectueaza pe baza propunerilor compartimentelor de specialitate ale Consiliului Local Movileni ,Ordonatorul de credite poate detega aceasta calitate unei persoane imputemicite in acest scop.

1. Angajarea Cheltuielilor

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

Pentru actiunile multianuale se inscriu distinct in buget creditele de angajament si credltele bugetare.

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

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

Angajarea cheltuielilor bugetare, altele decat cele care privesc actiuni multianuale se îace numai in limita creditelor bugetare aprobate.

Ordonatorul de credite are obligatia de a angaja si de a utiliza creditele bugetare numai in limita prevederilor si porivit destinatiilor aprobate pentru cheltuieli strict legate de activitatea Consiliului Local Movileni 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 fiananciar 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 autohzate 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 Movileni , 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, cheltueilile curente de functionare de natura administrativa (deplasari, protocol, incalzit, iluminat, apa, canal, posta, telefon, furnituri de birou, asigurari, chirii, abonamente ta publicatii, etc).

Pentru cheltuielile curente de natura administrativa ce se efectueaza in mod repetat pe parcursul aceluiasi 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 imputemicite cu exercitarea controlului financiar preventiv, pentru a da posibilittaea 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 acestscop.

Aceasta cheltuiala trebuie sa se raporteze la finele anului curent pe baza datelor din contabilitatea cheltuielilor angajate. *Salarille 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 piata: titlu executoriu, acord, etc.

Salariile si indemnizatiile vor fi lichidate in baza statelor de plata colective, intocmite de compartimenteie 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 "Cataloqul formularelor iipizate, comune pe economie, cu reqim 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 fumizate 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 Local Movileni, 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 datata si semnata de ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii.

Ordonantarea de plata va fi insotita de documentele justificative in original sl 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 Hchidarea 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 Local Movileni, 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 Local Movileni. 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 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 datate si vor avea inscrise 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 Local Movileni ***numai acele cheltuieli de volum redus care nu se justifica a fi efectuate prin virament.***

5. Organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale

Conform prevederilor legale, Consiliul Local Movileni are obligatia sa organizeze evidenta angajamentelor bugetare si legale, precum si raportarea aceslora.

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 Local Movileni 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 prelucarea 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 fiselorde cont (sintetice si analitice) pentru operatiuni diverse;
- Intocmirea balantelor analitice pentru materiale si obiecte de inventar;
- Intocmirea registmlui-jumal;
- executia bugetara conform clasificatiei indicatorilor privind finantele publice aprobata de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005;
- angajarea, lichidarea, ordonanţarea şi plata cheltuielilor, precum şi organizarea, evidenta şi raportarea angajamentelor bugetare şi 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 anexele);

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

Principiul continuităţii activităţii - Presupune ca instituţia îşi continua în mod normal funcţionarea, fără a intra în stare de desfiinţare sau reducere semnificativă a activităţii. Dacă ordonatorii de credite au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-şi continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative.

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

Principiul prudentei - Evaluarea trebuie facuta pe o baza pmdenta şi în special:

- trebuie sa se ţină cont de toate angajamentele apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui **exerciţiu** precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului şi data depunerii acestuia;
- trebuie sa se ţină cont de toate deprecierile.

Principiul contabilităţii pe baza de angajamente - Efectele tranzacţiilor şi ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacţiile şi evenimentele se produc şi nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit şi sunt înregistrate în evidentele contabile şi raportate în situaţiile fmanciare ale perioadelor de raportare.

Acest principiu se bazează pe independenta exerciţiului potrivit căruia toate veniturile şi toate cheltuielile se raportează la exerciţiul la care se referă, fără a se tine seama de data încasării veniturilor, respectiv data plăţii cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ şi de datorii - Componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul intangibilitatii - Bilanţul de deschidere pentru fiecare exerciţiu financiar trebuie sa corespundă cu bilanţul de închidere al **exerciţiului** financiar precedent.

Principiul necompensarii - Orice compensare între elementele de activ şi de datorii sau între elementele de venituri şi cheltuieli este interzisă, cu excepţia compensărilor între active şi datorii permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor şi cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul comparabilitatii informaţiilor - Elementele prezentate trebuie sa dea posibilitatea comparării în timp a informaţiilor.

Principiul materialitatii (pragului de semnificatie) - Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situaţiilor fmanciare iar elementele cu valori nesemnificative dar care au aceeaşi natura sau au funcţii similare trebuie insumate şi prezentate într-o poziţie globală. Un element patrimonial este

considerat semnificativ dacă omiterea sa ar influenta în mod vadit decizia utilizatorilor situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului (realităţii asupra aparentei) - Informaţiile contabile prezentate în situaţiile financiare trebuie sa fie credibile, sa respecte realitatea economică a evenimentelor sau tranzacţiilor, nu numai forma lor juridică.

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

3. Metode de evaluare a activelor fixe si circulante, utilizate in institutie

Reguli generale de evaluare

a) Evaluarea la data intrării în instituţie

La data intrării în **patrimoniu** bunurile se evalueaza şi se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumita **valoare contabila (costul istoric),** care se stabileşte astfel:

- la **cost de achiziţie** - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la **cost** de producţie - pentru bunurile produse în instituţie;
- la **valoarea justa** - pentru bunurile obţinute cu titlu gratuit.

Costul de achiziţie al bunurilor cuprinde: preţul de cumpărare, taxele de import şi alte taxe (cu excepţia acelora pe care instituţia publica le poate recupera de la autorităţile fiscale), cheltuietile de transport, manipulare şi alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziţiei bunurilor respective.

Reducerile comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziţie.

Costul de producţie al unui bun cuprinde: costul de achiziţie al materiilor prime şi materialelor consumabile şi cheltuielile de producţie direct atribuibile bunului.

Costul de producţie sau de prelucrare al **stocurilor,** precum şi costul de producţie al activelor fixe cuprind cheltuielile directe aferente producţiei, şi anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directa şi alte cheltuieli directe de producţie, precum şi cota cheltuielilor indirecte de **producţie** alocata în mod raţional ca fiind legată de fabricatia 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 producţie înregistrate peste limite normal admise;
- cheltuielile de depozitare, cu excepţia cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producţie, anterior trecerii într-o noua faza de fabricaţie;
- regiile (cheltuielile) generale de administraţie care nu partidpa la aducerea stocurilor în forma şi locul final;
- costurile de desfacere.

Prin activ cu ciclu lung de fabricaţie se înţelege un activ care solicita în mod necesar o perioada substantiala de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Valoarea justa a unui bun reprezintă suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de buna voie între doua părţi aflate în cunostinta de cauza, în cadrul unei tranzacţii cu preţul determinat obiectiv.

Pentru bunurile care **au valoare de piata, valoarea justa este identică cu valoarea de piata.**

b) Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea elementelor de activ şi pasiv cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuala a fiecărui element, denumita valoare de inventar, stabilită în funcţie de utilitatea bunului, starea acestuia şi preţul pieţei, conform normelor emise în acest scop de Ministerul Finanţelor Pubiice.

c) Evaluarea la încheierea exerciţiului financiar

La încheierea **exerciţiului** financiar, elementele de activ şi de pasiv de natura datoriilor se evalueaza şi se reflecta în situaţiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

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

- pentru elementele de activ, diferenţele constatate în minus între valoarea de inventar şi valoarea contabila neta se înregistrează în contabilitate pe seama unei ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este temporară, aceste elemente mentinindu-se, la valoarea lor de intrare.

Prin valoare contabila neta se înţelege valoarea de intrare, mai puţin amortizarea şi ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

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

d) Evaluarea la data **iesirii din unitate**

La data iesirii din instituţie sau la darea în consum, bunurile se evalueaza şi 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 autorizaţi. Rezultatele reevaluarii se înregistrează în contabilitate. Reevaluarea tuturor aclivelor fixe la Consiliul Local Movilenii s-a

efectuat in anul 2003, conform prevederilor OG nr.81/2003 privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe aflate in patrimoniul institutiilor publice si OMFP nr. 1487/2003 pentru aprobarea Normelor melodologice privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe aflate in patrimoniul institutiilor publice si al persoanelor juridice fara scop lucrativ. O alta reevaluare este in acest moment in curs si va fi finalizata pana la sfarsitul anului 2009.

5.Amortizarea activelor fixe

Valoarea amortizabila reprezintă valoarea contabila a activului fix corporal ce trebuie înregistrată în mod sistematic pe parcursul duratei de viata utile.

Consiliul Local Movileni amortizeaza activele fixe corporale si necorporale din domeniul privat al judetului, activele fixe din domeniul public al judetului si terenurile nefiind supuse amortizarii, conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr.81/2003, utilizând metoda amortizarii liniare (contul 281).

Amortizarea se înregistrează lunar, începând cu luna următoare recepţiei sau punerii în funcţiune, după caz, a activului. Amortizarea anuala se calculează prin apiicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe corporale.

Cota de amortizare se determina ca raport între 100 şi 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 folosinta gratuita, se calculează de către instituţiile publice care le au în patrimoniu. Activele fixe corporale aflate în patrimoniul consilului judetean se amortizeaza pe o durata normală de funcţionare cuprinsă în cadrul unei plaje de ani (durata minima şi maxima), existând posibilitatea alegerii numărului de ani de amortizare în cadrul acestor durate. Astfel stabilită, durata normală de funcţionare a activului fix rămâne neschimbata pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a acestuia.

în cazul nerecuperarii integraie, pe calea amortizarii, a valorii contabile a activelor fixe corporale scoase din funcţiune, valoarea rămasă neamortizata se include în cheltuielile instituţiei, integral, la momentul scoaterii din funcţiune.

6.Politica de imprumuturi

Aprobarea împrumuturilor

Consililul poate aproba contractarea sau garantarea de împrumuturi interne ori externe pe termen scurt, mediu şi lung, pentru realizarea de investiţii publice de interes local, precum şi pentru refinantarea datoriei publice locale in conditiile respectarii prevederilor privind finantele publice locale, Legii nr.313/2004 privind datoria publica locala si normele de aplicare a acesteia..

Consiliul Local Movileni hotărăste, la propunerea ordonatorului principal de credite, contractarea sau garantarea de împrumuturi, cu votul a cel puţin jumătate plus unu din numărul consilierilor în funcţie.

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

Componenta şi funcţionarea comisiei de autorizare a împrumuturilor locale se aproba prin hotărâre a Guvemului.

Consiliul Local Movileni poate beneficia şi de împrumuturi externe contractate sau garantate de stat, în condiţiile legii. Datoria publica locală reprezintă o obligaţie generală care trebuie rambursata, conform acordurilor încheiate, din veniturile proprii ale consiliului local împrumutat.

Instrumentele datoriei publice locale sunt:

a) titluri de valoare;
b) împrumuturi de la băncile comerciale sau de la alte instituţii de credit;
c) credite furnizor;
d) leasing financiar;
e) garanţie locală.

Avalizarea de către autorităţile administraţiei publice locale a biletelor la ordin emise de operatorii economici şi serviciile publice din subordinea acestora reprezintă datorie publica locală.

Emiterea şi lansarea titlurilor de valoare se pot face direct de către autorităţile administraţiei publice locale sau prin intermediul unor agenţii ori al altor instituţii specializate.

Valoarea totală a datoriei contractate de autoritatea administraţiei publice locale va fi înscrisă în registrul de evidenta a datoriei publice locale al acestei autorităţi şi se raportează anual prin situaţiile financiare.

Registrul de evidenta a datoriei publice locale va include informaţii care sa specifice suma totală a datoriilor autorităţilor administraţiei publice locale, precum şi detalierea datoriilor şi alte informaţii stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidenta a datoriei publice iocale, emise de Ministerul Finanţelor Publice.

Valoarea totală a garanţiilor emise de autoritatea administraţiei publice locale se înscrie în registrul de evidenta a garanţiilor locale al acestei autorităţi şi se raportează anual prin situaţiile financiare.

Registrul de evidenta a garanţiilor locale cuprinde informaţii care sa specifice suma totală a garanţiilor emise de autoritatea administraţiei publice locale, precum şi detalierea garanţiilor şi alte informaţii stabilite prin norme

metodologice privind registrul de evidenta a garanţiilor locale, emise de Ministerul Finanţelor Publice.

După contractarea şi/sau garantarea de împrumuturi interne şi/sau externe, Consiliul are obligaţia de a transmite Ministerului Finanţelor Publice, în termen de 10 zile de la data intrării în vigoare a contractului respectiv, copii de pe fiecare document primar, care atesta, după caz:

a) contractarea/garantarea împrumutului;

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

Pe perioada utilizării şi rambursarii împrumutului contractat/garantat, raportarea la Ministerut Finanţelor Publice a datelor privind datoria publica locală se efectuează lunar, în termen de 15 zile de la sfârşitul perioadei de raportare.

în scopul evaluării **datoriei** publice locale, orice obligaţie de plata, exprimată în alta moneda decât cea nationala, este calculată în moneda nationala, utilizându-se cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a României pentru ultima zi din perioada la care se face raportarea.

Serviciul datoriei publice locale nu reprezintă obligaţii sau raspunderi ale Guvemului şi va fi plătit din bugetul local şi din bugetele beneficiarilor de împrumuturi garantate de autorităţile administraţiei publice locale, precum şi din sumele obţinute din contractarea de împrumuturi pentru refinantarea datoriei publice locale directe.

Condiţii pentru contractarea sau garantarea de împrumuturi

împrumuturile contractate de consiliul local, pot fi garantate de către acesta prin veniturile proprii. Orice garantare prin venituri devine valabilă şi se aplica din momentul acordării garanţiei; veniturile care se **constituie** în garanţie şi care sunt încasate la bugetul local vor fi supuse condiţiilor acordului de garantare respectiv, care se va aplica cu prioritate fata de orice revendicari ale unor terţi către autoritatea administraţiei publice locale respective, indiferent dacă aceste terţe părţi cunosc sau nu cunosc acordul de garantare.

Documentul prin care se încheie acordul de garantare prin venituri trebuie înregistrat la autorităţile administraţiei publice locale şi la împrumutător.

Consiliului Local Movileni i se interzice accesul la împrumuturi sau sa garanteze orice fel de împrumut, dacă totalul datoriilor anuale reprezentând ratele scadente la împrumuturile contractate şi/sau garantate, dobânzile şi comisioanele aferente acestora, inclusiv ale împrumutului care urmează sa fie contractat şi/sau garantat în anul respectiv, depăşeşte limita de 30% din totalul veniturilor prevăzut.

în scopul calculării acestei limite, pentru împrumuturile contractate şi/sau garantate cu o rata variabila a dobânzii se va efectua **calculuL** folosind rata dobânzii valabile la data întocmirii documentaţiei. în scopul calculării acestei limite, împrumuturile acordate în valuta vor fi luate în calcul la valoarea cursului de schimb comunicat de Banca Nationala a României la data efectuării calculului.

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

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

Imprumuturi din contul curent general al Trezoreriei Statului

In situaţia în care, pe parcursul execuţiei, apar goluri temporare de casa ca urmare a decalajului dintre veniturile şi cheltuielile bugetului local, acestea pot fi acoperite prin împrumuturi acordate de Ministerul Finanţelor Publice din disponibilităţile contului curent general al Trezoreriei Statului, numai după utilizarea fondului de rulment.

Valoarea totală a împrumutului care poate fi angajat de autorităţile administraţiei publice judetene, potrivit prevederilor alin. (1), este supusă următoarelor limite:

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

b) în condiţiile prevederilor lit. a), autorităţile administraţiei publice locale nu pot angaja împrumuturi mai mari decât fondurile pe care le pot rambursa pe durata aceluiaşi an bugetar;

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

(4) în situaţia în care împrumutul prevăzut la alin. (1) nu a fost restituit pana la 31 decembrie, direcţiile generale ale finanţelor publice sunt autorizate sa execute contul unităţii administrativ-teritoriale în cauza.

7. Evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta

Contabilitatea se tine in partida dubla in limba romana si in moneda nationala.

Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreze in contabilitate la cursul zilei, comunicat de banca Nationala a Romaniei.

Inregistrarea in contabilitatea institutiei a operatiunilor privind contributia financiara nerambursabila a Comunitatii Europene se efectueaza in EURO si in lei, la cursul INFO-euro. Cursul INFO -euro reprezinta rata de schimb

intre euro si moneda nationala si este comunicat de Banca Centrala Europeana.

Elementele monetare exprimate în valuta (disponibilitati şi alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele şi depozitele bancare, creanţe şi datorii în valula) trebuie evaluate şi raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a României, valabil la data încheierii exerciţiului financiar. Diferenţele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanţelor sau datoriilor în valuta sau cursul la care au fost raportate în situaţiile financiare anterioare şi cursul de schimb de la data încheierii exerciţiului financiar, se înregistrează la venituri sau la cheltuieli financiare, după caz;

Pentru creanţele şi datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute, eventualele diferenţe favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare.

Elementele nemonetare achiziţionate cu plata în valuta şi înregistrate la costul istoric (active fixe, stocuri) trebuie raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacţiei;

Elementele nemonetare achiziţionate cu plata în valuta (active fixe, stocuri) şi înregistrate la valoarea justa trebuie raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective. Prin elemente monetare se înţelege disponibilităţile băneşti, şi activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile.

8. Inventarierea anuala a elementelor de activ si pasiv

în temeiul prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare si Ordinului nr. 1.753 din 22 noiembrie 2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi de pasiv, Consiliul are obligaţia sa efectueze inventarierea generală a elementelor de activ şi de pasiv deţinute cel puţin o data pe an, precum şi în următoarele situaţii:

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 exista 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 calamităţilor naturale sau a unor cazuri de forta majoră;

f) în alte cazuri prevăzute de lege.

In cazul în care, în situaţiile enumerate mai sus, sunt inventariate toate elementele de activ dintr-o gestiune, aceasta poate tine loc de inventariere anuala, cu aprobarea ordonatorului de credite sau a persoanei care are obligaţia gestionării elementelor de activ şi de pasiv.

în situaţia inventarierii unor gestiuni pe parcursul anului, în registrul-inventar se va cuprinde valoarea stocurilor faptice inventariate şi înscrise în listele de inventariere actualizate cu intrările şi ieşirile de bunuri din perioada cuprinsă între data inventarierii şi data încheierii exerciţiului financiar.

Răspunderea pentru buna organizare a lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completârile ulterioare, şi în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, revine ordonatorului de credite sau altei persoane care are obiigaţia gestionării eiementelor de activ şi de pasiv şi care elaborează şi transmite comisiilor de inventariere proceduri scrise adaptate la specificul unităţii.

Inventarierea elementelor de activ şi de pasiv se efectuează de către comisii de inventariere, formate din cel puţin doua persoane, numite prin dedzie scrisă. în decizia de numire se menţionează în mod obligatoriu componenta comisiei, numele responsabilului comisiei, modu! de efectuare a inventarierii, gestiunea supusă inventarierii, data de începere şi de terminare a operaţiunilor.

Comisiile de inventariere sunt coordonate, acolo unde este cazul, de către o comisie centrala, numita, de asemenea, prin decizie scrisă, emisă de persoanele autorizate prevăzuteprevazute mai sus, care are ca sarcina sa organizeze, sa instmiască, sa supravegheze şi sa controleze modul de efectuare a operaţiunilor de inventariere.

Comisia de inventariere răspunde de efectuarea tuturor lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor legale. Pentru desfăşurarea în bune condiţii a operaţiunilor de inventariere, în comisii vor fi numite persoane cu pregătire corespunzătoare economică şi tehnica, care sa asigure efectuarea corecta şi la timp a inventarierii elementelor de activ şi 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 operaţiunilor de inventariere, conducatorului unităţii. Acesta, cu avizui conducatorului compartimentului financiar-contabil şi al conducatorului compartimentului juridic, decide, în termen de cel mult 5 zile de la primirea procesului-verbal, asupra soluţionării propuneriior făcute, cu respectarea dispoziţiilor legale.

Rezultatele inventarierii se stabilesc prin compararea sumelor constatate faptic si inscrise in listele de inventariere cu cele din evidenta tehnico-operativa (fisele de magazie) si din contabilitate si trebuie înregistrate, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, în evidenta 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 şi a balanţei de verificare întocmite la 31 decembrie se întocmeşte bilanţul care face parte din situaţiile financiare anuale, ale cărui posturi, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale reglementărilor contabile aplicabile, trebuie sa corespundă

cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situaţia reală a elementelor de activ şi de pasiv stabilită pe baza inventarului.

9. Ajustari pentru depreciere

Consiliul Local Movileni poate inregistra ajustari pentru deprecierea activelor fixe corporale la sfârşitul exerciţiului financiar, pe seama cheltuielilor (contul 291).

în situaţia în care ajustarea devine total sau parţial fără obiect, întrucât motivele care au dus la reflectarea acesteia au încetat sa mai existe într-o anumită măsura, atunci acea ajustare trebuie diminuata sau anulată printr-o reluare corespunzătoare la venituri.

în situaţia în care se constata o depreciere suplimentară fata de cea care a fost reflectată, ajustarea trebuie majorată.

Deprecierea unui activ fix corporal poate apare în situaţiile:

- deteriorarii fizice a activului;
- încetării sau apropierii încetării cererii sau nevoii de servicii furnizate de activ;
- bunul va fi inutilizabil sau trebuie cedat;
- exista o decizie de oprire a construcţiei unui activ înainte de terminare sau punere în funcţiune;
- performanta sa în furnizarea serviciilor este inferioară celei preconizate;
- modificări de tehnologie sau legislaţie în domeniu.

10.Arhivarea si pastrarea documentelor justificative si contabile.

Consiliul Local Movileni ca si unitate patrimoniala are obligatia pastrarii in arhiva lor a registrelor de contabilitate, documentelor justificative, care stau la baza inregistrarii in contabilitate. Termenul de pastrare a documentelor justificative si contabile este conform legii contabilitatii, respectiv de 10 ani cu incepere de la data incheierii exercitiului in cursul caruia au fost intocmite, cu exceptia statelor de salarii si a situatiilor financiare care se pastreaza timp de 50 de ani. Arhivarea documentelor justificative si contabile se face in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

ORDONATOR PRINCIPAL CREDITE,

Moisa Marian

Comuna Movileni

NOTA EXPLICATIVĂ CU PRIVIRE LA CREANŢELE ŞI DATORIILE
RAPORTATE LA 30.09.2020

-la randul 61,crestere in suma de 31.087 reprezinta servicii si investitii de achitat catre furnizori,fara a se depasi termenul legal de plata;

-la randul 63.1,o crestere in suma de 112 lei datorita cresterilor salariale incepand cu 01.01.2020;

-la randul 72 o crestere in suma de 3.249 lei datorita cresterilor salariale incepand cu 01.01.2020.

Ordonator principal de credite,

MOISA MARIAN

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,

SIMULESCU GETA GINA

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2020

 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
0	TOTAL JUDET GALATI			
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	7.777		7.777
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	7.777		7.777

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2020

- lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutii publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget institutii publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610101/ 7700000	Buget activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare ct.5620101/ 7700000	Buget imprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101/ 7700000	Buget fonduri externe nerambur-sabile (sursa D) ct. 5150103/ 7700000	Alte disponibi-litati (ct.5XX)
0	TOTAL JUDET GALATI															
03002	1. Incasari	6.446.817	2.023.160		4.385.866											37.791
03003	2. Plati	4.334.664	2.023.160		2.273.776											37.728
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	2.112.153			2.112.090											63
03007	2. Plati	1.184.105			1.184.105											
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-1.184.105			-1.184.105											
03010	1. Incasari	1.800.000			1.800.000											
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	1.800.000			1.800.000											
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	2.728.048			2.727.985											63
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	1.956.946			1.951.159								1.350			4.437
030141	-sume recuperate/primite in excedentul anului precedent	100.000			100.000											
030142	-sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	1.900.000			1.900.000											
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	2.884.994			2.879.144								1.350			4.500

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

Viza trezoreriei

Anexa nr.3

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	TOTAL	Casa ct. 5310101.02.	Buget de stat ct. 5200100.01.A/ct. 7700000.01.A	Buget local ct. 5210100.02.A/ct .7700000.02.A	Buget institutii publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101.02.F/ct. 7700000.02.F	Buget institutii publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610100.02.G/ct .7700000.02.G	Buget activitati finantate din venituri proprii ct .5620100.02.E/ ct.7700000.02.E	Buget imprumututi interne si externe ct5130101.02.A +ct5140101.02. A+ct5160101.02 .A+ct5170101. 02.A/ ct. 7700000.02.A	Buget fonduri externe nerambursabile ct 5150103.02. D/ct.7700000.02 .D	Conturi de disponibilitati (TOTAL 5xx) (include si rezultatele din anii precedenti ale bugetelor respective)	ct.5290201.02.A	ct.5500101.02.A	ct.5520000.02. A
A	B	1	2	3	4	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01													
1. Incasari	02	6,446,817	2,023,160		4,385,866						37,791			37,791
2. Plati	03	4,334,664	2,023,160		2,273,776						37,728			37,728
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	04	2,112,153	0	0	2,112,090	0	0	0	0	0	63	0	0	63
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05													
1. Incasari	06	0									0			
2. Plati	07	1,184,105			1,184,105						0			
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	(1,184,105)	0	0	(1,184,105)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09													
1. Incasari	10	1,800,000			1,800,000						0			
2. Plati	11	0									0			
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10- rd. 11)	12	1,800,000	0	0	1,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR *RD.04+RD.08+RD.12*	13	2,728,048	0	0	2,727,985	0	0	0	0	0	63	0	0	63
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	1,956,946	0	0	1,951,159	0	0	1,350	0	0	4,437	0	0	4,437
sume recuperate din excedentul anului precedent	14.1	100,000			100,000						0			
sume utilizate din excedentul anului precedent	14.2	1,900,000			1,900,000						0			
sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent	14.3	0	x	x		x	x	x			x	x	x	x
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1-14.2-14.3)	15	2,884,994	0	0	2,879,144	0	0	1,350	0	0	4,500	0	0	4,500

CONDUCATORUL INSTITUTIEI,

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTA

*

Lista diferentelor-TREZORERIE

Data: 22/10/2020 **Pag: 1**

Cod	Coloane	tip	Indicator	Realizari Sit.fin	Realizari Trezorerie	Diferente
3814747	06/13	01	0302	1667,00	1666,50	0,50
3814747	06/13	01	0402	819167,00	819167,46	-0,46
3814747	06/13	01	1602	61993,00	61992,45	0,55
3814747	06/13	01	4302	154687,00	154686,90	0,10
3814747	06/13	01	4802	193824,00	193824,40	-0,40
3814747	06/13	02	030218	1667,00	1666,50	0,50
3814747	06/13	02	040201	124319,00	124319,31	-0,31
3814747	06/13	02	040204	452530,00	452529,70	0,30
3814747	06/13	02	040205	242318,00	242318,45	-0,45
3814747	06/13	02	160250	15,00	14,45	0,55
3814747	06/13	02	430231	64406,00	64405,60	0,40
3814747	06/13	02	430234	90281,00	90281,30	-0,30
3814747	06/13	02	480204	193824,00	193824,40	-0,40
3814747	06/13	03	48020402	193824,00	193824,40	-0,40
3814747	07/13	01	5102	1020274,00	1020274,07	-0,07
3814747	07/13	01	5402	9035,00	9036,00	-1,00
3814747	07/13	01	6102	74528,00	74526,42	1,58
3814747	07/13	01	6502	67313,00	67313,06	-0,06
3814747	07/13	01	6602	120664,00	120664,64	-0,64
3814747	07/13	01	6702	98796,00	98795,05	0,95
3814747	07/13	01	7002	406112,00	406113,24	-1,24
3814747	07/13	01	7402	90204,00	90203,80	0,20
3814747	07/13	01	8402	999984,00	999983,87	0,13
3814747	07/13	02	510201	1020274,00	1020274,07	-0,07
3814747	07/13	02	540250	9035,00	9036,00	-1,00
3814747	07/13	02	610205	74528,00	74526,42	1,58
3814747	07/13	02	650203	62313,00	62313,06	-0,06
3814747	07/13	02	660250	84012,00	84012,64	-0,64
3814747	07/13	02	670203	74243,00	74242,83	0,17
3814747	07/13	02	670205	24553,00	24552,22	0,78
3814747	07/13	02	700205	239629,00	239629,18	-0,18
3814747	07/13	02	700206	74872,00	74872,32	-0,32
3814747	07/13	02	700207	80,00	80,44	-0,44
3814747	07/13	02	700250	91531,00	91531,30	-0,30
3814747	07/13	02	740205	90204,00	90203,80	0,20
3814747	07/13	02	840203	999984,00	999983,87	0,13
3814747	07/13	03	51020103	1020274,00	1020274,07	-0,07
3814747	07/13	03	65020302	62313,00	62313,06	-0,06
3814747	07/13	03	66025050	84012,00	84012,64	-0,64
3814747	07/13	03	67020302	74243,00	74242,83	0,17
3814747	07/13	03	67020503	24553,00	24552,22	0,78
3814747	07/13	03	70020501	239629,00	239629,18	-0,18
3814747	07/13	03	74020501	86844,00	86843,80	0,20
3814747	07/13	03	84020301	954680,00	954679,82	0,18
3814747	07/13	03	84020303	45304,00	45304,05	-0,05
3814747	07/13	10	510220	147360,00	147360,07	-0,07

Lista diferentelor-TREZORERIE

Cod	Coloane	tip	Indicator	Realizari Sit.fin	Realizari Trezorerie	Diferente
3814747	07/13	10	540220	9035,00	9036,00	-1,00
3814747	07/13	10	610220	1605,00	1604,03	0,97
3814747	07/13	10	610271	29688,00	29687,39	0,61
3814747	07/13	10	650220	59313,00	59313,06	-0,06
3814747	07/13	10	660220	60230,00	60230,34	-0,34
3814747	07/13	10	660271	24027,00	24027,30	-0,30
3814747	07/13	10	670220	50873,00	50872,05	0,95
3814747	07/13	10	700220	169672,00	169672,62	-0,62
3814747	07/13	10	700255	106034,00	106034,14	-0,14
3814747	07/13	10	700271	130406,00	130406,48	-0,48
3814747	07/13	10	740220	90204,00	90203,80	0,20
3814747	07/13	10	840271	999984,00	999983,87	0,13
3814747	07/13	13	51022001	115542,00	115542,78	-0,78
3814747	07/13	13	51022006	2548,00	2548,18	-0,18
3814747	07/13	13	51022013	8609,00	8608,60	0,40
3814747	07/13	13	51022030	2296,00	2295,51	0,49
3814747	07/13	13	54022001	5193,00	5193,77	-0,77
3814747	07/13	13	54022006	3842,00	3842,23	-0,23
3814747	07/13	13	61022001	1228,00	1227,03	0,97
3814747	07/13	13	61027101	29688,00	29687,39	0,61
3814747	07/13	13	65022001	53206,00	53206,06	-0,06
3814747	07/13	13	66022002	58645,00	58645,34	-0,34
3814747	07/13	13	66027101	24027,00	24027,30	-0,30
3814747	07/13	13	67022001	12720,00	12719,45	0,55
3814747	07/13	13	67022002	29443,00	29442,50	0,50
3814747	07/13	13	67022005	4778,00	4778,04	-0,04
3814747	07/13	13	67022011	3932,00	3932,06	-0,06
3814747	07/13	13	70022001	36238,00	36238,28	-0,28
3814747	07/13	13	70022005	39884,00	39884,04	-0,04
3814747	07/13	13	70022030	90281,00	90281,30	-0,30
3814747	07/13	13	70025501	106034,00	106034,14	-0,14
3814747	07/13	13	70027101	130406,00	130406,48	-0,48
3814747	07/13	13	74022001	84344,00	84343,80	0,20
3814747	07/13	13	84027101	999984,00	999983,87	0,13
3814747	07/13	14	5102200101	8665,00	8664,87	0,13
3814747	07/13	14	5102200102	1884,00	1884,02	-0,02
3814747	07/13	14	5102200103	5052,00	5052,40	-0,40
3814747	07/13	14	5102200108	14711,00	14710,88	0,12
3814747	07/13	14	5102200109	29638,00	29638,61	-0,61
3814747	07/13	14	5102200601	2548,00	2548,18	-0,18
3814747	07/13	14	5102203003	2296,00	2295,51	0,49
3814747	07/13	14	5402200109	2720,00	2720,45	-0,45
3814747	07/13	14	5402200130	1818,00	1818,32	-0,32
3814747	07/13	14	5402200601	3842,00	3842,23	-0,23
3814747	07/13	14	6102200101	329,00	328,50	0,50
3814747	07/13	14	6102200109	377,00	376,53	0,47

*

Lista diferentelor-TREZORERIE

Data: 22/10/2020 **Pag: 3**

Cod	Coloane	tip	Indicator	Realizari Sit.fin	Realizari Trezorerie	Diferente
3814747	07/13	14	6102710102	29688,00	29687,39	0,61
3814747	07/13	14	6502200101	1880,00	1879,60	0,40
3814747	07/13	14	6502200102	5799,00	5799,41	-0,41
3814747	07/13	14	6502200103	3103,00	3102,85	0,15
3814747	07/13	14	6502200104	2402,00	2402,38	-0,38
3814747	07/13	14	6502200108	2886,00	2885,59	0,41
3814747	07/13	14	6502200109	3671,00	3671,43	-0,43
3814747	07/13	14	6502200130	21890,00	21889,80	0,20
3814747	07/13	14	6602710102	24027,00	24027,30	-0,30
3814747	07/13	14	6702200103	1750,00	1750,13	-0,13
3814747	07/13	14	6702200108	1034,00	1033,79	0,21
3814747	07/13	14	6702200109	8686,00	8685,53	0,47
3814747	07/13	14	6702200530	4778,00	4778,04	-0,04
3814747	07/13	14	7002200103	34378,00	34378,28	-0,28
3814747	07/13	14	7002200530	39884,00	39884,04	-0,04
3814747	07/13	14	7002203030	90281,00	90281,30	-0,30
3814747	07/13	14	7002550118	106034,00	106034,14	-0,14
3814747	07/13	14	7002710101	130406,00	130406,48	-0,48
3814747	07/13	14	7402200104	84344,00	84343,80	0,20
3814747	07/13	14	8402710101	999984,00	999983,87	0,13

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA _____

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

Nr. crt.	Denumirea creantelor	Sold la inceputul anului	Sold la finele perioadei	Termen de lichiditate		Valoarea creantelor in valuta	Suma probabila 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	1,192,618	1,430,563	1,430,563			
4	Creante din operatiuni comerciale si avansuri	0	0				
5	T.V.A de recuperat	0	0				
6	Dobanzi de incasat	0	0				
7	Alte creante	217,000	1,818,712	1,818,712			
8	**TOTAL**	**1,409,618**	**3,249,275**	**3,249,275**	**0**	**0**	**0**

lei

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	95,739	98,988	98,988			
5	Datorii catre bugetul de stat	8,954	6,810	6,810			
6	Datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat	37,282	37,437	37,437			
7	Datorii catre bugetul asigurarilor pentru somaj	0	0				
8	Datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate	18,274	18,231	18,231			
9	Datorii comerciale si avansuri	40,991	72,337	72,337			
10	Bursieri si doctoranzi	0	0				
11	Dobanzi aferente imprumuturilor contractate	0	0				
12	Alte datorii	221,438	1,804,500	1,804,500			
13	**TOTAL**	**422,678**	**2,038,303**	**2,038,303**	**0**	**0**	**0**

Explicati motivele care au determinat existenta platilor restante.

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - CHELTUIELI
30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
0						TOTAL JUDET GALATI									
5010						TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII									
						SI SUBVENTII			9.000	9.000					
6510						INVATAMANT			9.000	9.000					
	03					Invatamant prescolar si primar			9.000	9.000					
		02				Invatamant primar			9.000	9.000					

DETALIEREA CHELTUIELILOR
INSTITUTII PUBLICE FINANTATE DIN VENITURI PROPRII
SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
0						TOTAL JUDET GALATI									
5010						TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII									
						SI SUBVENTII			9.000	9.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			9.000	9.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			9.000	9.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			9.000	9.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			9.000	9.000					
6510						INVATAMANT			9.000	9.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			9.000	9.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			9.000	9.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			9.000	9.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			9.000	9.000					

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI

30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
0						TOTAL JUDET GALATI									
5002						TOTAL CHELTUIELI	3.964.000	3.607.000	8.114.000	6.862.000	4.813.919	4.813.919	3.457.881	1.356.038	3.076.908
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE			1.800.000	1.434.000	1.695.270	1.695.270	1.029.310	665.960	1.707.399
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	1.699.450
	01					Autoritati executive si legislative			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	1.699.450
		03				Autoritati executive			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	1.699.450
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
	50					Alte servicii publice generale			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	120.000	91.000	106.688	106.688	74.527	32.161	66.365
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	120.000	91.000	106.688	106.688	74.527	32.161	66.365
	05					Protectie civila si protectia contra incendiilor (protectie civila nonmilitara)	30.000	30.000	120.000	91.000	106.688	106.688	74.527	32.161	49.992
6102	50					Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale									16.373
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	65.000	65.000	1.563.000	1.265.000	1.387.276	1.387.276	857.743	529.533	884.406
6502						INVATAMANT			304.000	203.000	204.412	204.412	67.313	137.099	67.759
	03					Invatamant prescolar si primar			296.000	195.000	196.412	196.412	62.313	134.099	62.759
		01				Invatamant prescolar									187
		02				Invatamant primar			296.000	195.000	196.412	196.412	62.313	134.099	62.572
	04					Invatamant secundar			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
		01				Invatamant secundar inferior			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
	50					Alte cheltuieli in domeniul invatamantului			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000
6602						SANATATE	25.000	25.000	137.000	127.000	135.512	135.512	120.664	14.848	96.589
	08					Servicii de sanatate publica			52.000	42.000	51.500	51.500	36.652	14.848	37.143
	50					Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	25.000	25.000	85.000	85.000	84.012	84.012	84.012		59.446

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
6602		50				Alte institutii si actiuni sanitare	25.000	25.000	85.000	85.000	84.012	84.012	84.012		59.446
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	40.000	40.000	357.000	340.000	287.352	287.352	98.795	188.557	160.228
	03					Servicii culturale	40.000	40.000	179.000	162.000	113.910	113.910	74.243	39.667	66.926
		02				Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale			139.000	122.000	113.910	113.910	74.243	39.667	66.926
6702	03	07				Camine culturale	40.000	40.000	40.000	40.000					
	05					Servicii recreative si sportive			48.000	48.000	43.442	43.442	24.552	18.890	23.302
		01				Sport			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
		03				Intretinere gradini publice, parcuri zone verzi, baze sportive si de agrement			46.000	46.000	41.442	41.442	24.552	16.890	23.302
6702	06					Servicii religioase			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
	50					Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei			60.000	60.000	60.000	60.000		60.000	
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			765.000	595.000	760.000	760.000	570.971	189.029	559.830
	05					Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati			701.000	569.000	696.000	696.000	559.768	136.232	548.627
6802	05	02				Asistenta sociala in caz de invaliditate			701.000	569.000	696.000	696.000	559.768	136.232	548.627
	15					Prevenirea excluderii sociale			64.000	26.000	64.000	64.000	11.203	52.797	11.203
		01				Ajutor social			64.000	26.000	64.000	64.000	11.203	52.797	11.203
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	281.000	151.000	1.015.000	683.000	621.701	621.701	496.317	125.384	416.238
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	281.000	151.000	891.000	588.000	498.841	498.841	406.113	92.728	323.957
	05					Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice	131.000	131.000	277.000	249.000	275.595	275.595	239.629	35.966	239.629
		01				Alimentare cu apa	131.000	131.000	277.000	249.000	275.595	275.595	239.629	35.966	239.629
	06					Iluminat public si electrificari			129.000	94.000	128.884	128.884	74.872	54.012	34.988
	07					Alimentare cu gaze naturale in localitati	150.000	20.000	150.000	20.000	80	80	80		
	50					Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale			335.000	225.000	94.282	94.282	91.532	2.750	49.340

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
7402						PROTECTIA MEDIULUI			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
	05					Salubritate si gestiunea deseurilor			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
		01				Salubritate			120.000	91.000	119.500	119.500	86.844	32.656	88.921
		02				Colectarea, tratarea si distrugerea deseurilor			4.000	4.000	3.360	3.360	3.360		3.360
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	3.588.000	3.361.000	3.616.000	3.389.000	1.002.984	1.002.984	999.984	3.000	2.500
8402						TRANSPORTURI	3.588.000	3.361.000	3.616.000	3.389.000	1.002.984	1.002.984	999.984	3.000	2.500
	03					Transport rutier	3.588.000	3.361.000	3.616.000	3.389.000	1.002.984	1.002.984	999.984	3.000	2.500
		01				Drumuri si poduri	1.857.000	1.857.000	1.860.000	1.860.000	957.680	957.680	954.680	3.000	
		03				Strazi	1.731.000	1.504.000	1.756.000	1.529.000	45.304	45.304	45.304		2.500

DETALIEREA CHELTUIELILOR
- buget local -
30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
0						TOTAL JUDET GALATI									
5002						TOTAL CHELTUIELI	3.964.000	3.607.000	8.114.000	6.862.000	4.813.919	4.813.919	3.457.881	1.356.038	3.076.908
			01			CHELTUIELI CURENTE			4.150.000	3.255.000	3.629.814	3.629.814	2.273.776	1.356.038	2.186.055
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			2.012.000	1.560.000	2.012.000	2.012.000	1.396.516	615.484	1.344.921
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.925.900	1.481.900	1.925.900	1.925.900	1.331.273	594.627	1.313.778
			10	01	01	Salarii de baza			1.638.800	1.259.800	1.638.800	1.638.800	1.140.924	497.876	1.120.279
			10	01	06	Alte sporuri			13.000	12.000	13.000	13.000	8.171	4.829	8.131
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			138.000	102.000	138.000	138.000	88.920	49.080	92.856
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			136.100	108.100	136.100	136.100	93.258	42.842	92.512
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			37.600	37.600	37.600	37.600	35.550	2.050	1.450
			10	02	06	Vouchere de vacanta			37.600	37.600	37.600	37.600	35.550	2.050	1.450
			10	03		Contributii			48.500	40.500	48.500	48.500	29.693	18.807	29.693
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			48.500	40.500	48.500	48.500	29.693	18.807	29.693
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			1.643.000	1.304.000	1.125.814	1.125.814	588.292	537.522	482.166
			20	01		Bunuri si servicii			829.200	660.500	829.200	829.200	308.471	520.729	296.663
			20	01	01	Furnituri de birou			22.500	18.000	22.500	22.500	11.528	10.972	5.741
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			14.000	13.000	14.000	14.000	7.683	6.317	6.234
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			164.000	132.000	164.000	164.000	44.283	119.717	59.298
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			122.000	91.500	122.000	122.000	86.746	35.254	88.823
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			39.000	32.000	39.000	39.000	22.500	16.500	6.650
			20	01	07	Transport			39.000	30.000	39.000	39.000	11.575	27.425	11.575
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			42.000	39.000	42.000	42.000	19.153	22.847	19.153
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			165.700	123.000	165.700	165.700	45.703	119.997	40.600
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			221.000	182.000	221.000	221.000	59.300	161.700	58.589

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	02		Reparatii curente			193.650	193.650	103.060	103.060	103.060		103.060
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			144.350	113.350	49.394	49.394	49.394		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			144.350	113.350	49.394	49.394	49.394		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			26.500	23.500	26.500	26.500	9.707	16.793	9.707
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			26.500	23.500	26.500	26.500	9.707	16.793	9.707
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			7.300	6.000	3.932	3.932	3.932		
			20	13		Pregatire profesionala			47.000	42.000	10.021	10.021	10.021		10.021
			20	14		Protectia muncii			17.000	9.000	2.000	2.000	2.000		2.000
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			12.000	12.000	6.629	6.629	6.629		6.629
			20	30		Alte cheltuieli			366.000	244.000	95.078	95.078	95.078		54.086
			20	30	02	Protocol si reprezentare			3.000	3.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			10.000	10.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			353.000	231.000	92.782	92.782	92.782		51.790
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01		A. Transferuri interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			283.000	207.000	280.000	280.000	182.934	97.066	182.934
			57	02		Ajutoare sociale			283.000	207.000	280.000	280.000	182.934	97.066	182.934
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			278.000	202.000	275.000	275.000	177.934	97.066	177.934
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			59	12		Sustinerea cultelor			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			71	01		Active fixe	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			71	01	01	Constructii	3.909.000	3.552.000	3.909.000	3.552.000	1.130.390	1.130.390	1.130.390		863.890
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	55.000	55.000	55.000	55.000	53.715	53.715	53.715		9.465
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									17.498
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE			1.800.000	1.434.000	1.695.270	1.695.270	1.029.310	665.960	1.707.399
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	1.699.450
			01			CHELTUIELI CURENTE			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	965.517
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			1.335.000	1.020.000	1.335.000	1.335.000	872.914	462.086	831.757
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.285.000	975.000	1.285.000	1.285.000	834.790	450.210	813.256
			10	01	01	Salarii de baza			1.070.000	810.000	1.070.000	1.070.000	699.437	370.563	677.138
			10	01	06	Alte sporuri			13.000	12.000	13.000	13.000	8.171	4.829	8.131
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			135.000	102.000	135.000	135.000	88.920	46.080	89.856
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			67.000	51.000	67.000	67.000	38.262	28.738	38.131
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			21.000	21.000	21.000	21.000	19.600	1.400	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			21.000	21.000	21.000	21.000	19.600	1.400	
			10	03		Contributii			29.000	24.000	29.000	29.000	18.524	10.476	18.501
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			29.000	24.000	29.000	29.000	18.524	10.476	18.501
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			444.000	398.000	340.270	340.270	147.360	192.910	133.760
			20	01		Bunuri si servicii			300.000	272.000	300.000	300.000	115.542	184.458	105.334
			20	01	01	Furnituri de birou			16.000	12.000	16.000	16.000	8.665	7.335	3.533
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			6.000	6.000	6.000	6.000	1.884	4.116	435
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			43.000	43.000	43.000	43.000	5.052	37.948	16.857
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			2.000	1.000	2.000	2.000		2.000	
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			35.000	28.000	35.000	35.000	20.000	15.000	6.600

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			34.000	32.000	34.000	34.000	14.711	19.289	14.711
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			66.000	62.000	66.000	66.000	29.638	36.362	27.606
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			98.000	88.000	98.000	98.000	35.592	62.408	35.592
			20	02		Reparatii curente			30.000	30.000	14.973	14.973	14.973		14.973
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			37.000	37.000	3.392	3.392	3.392		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			37.000	37.000	3.392	3.392	3.392		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			11.000	11.000	11.000	11.000	2.548	8.452	2.548
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			11.000	11.000	11.000	11.000	2.548	8.452	2.548
			20	13		Pregatire profesionala			35.000	35.000	8.609	8.609	8.609		8.609
			20	14		Protectia muncii			6.000						
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000					
			20	30		Alte cheltuieli			21.000	9.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			7.000	7.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			12.000						
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									733.933
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE									733.933
			71	01		Active fixe									733.933
			71	01	01	Constructii									730.984
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.286
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte									

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						active corporale									663
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
			01			CHELTUIELI CURENTE			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			18.000	16.000	17.000	17.000	9.036	7.964	4.949
			20	01		Bunuri si servicii			11.000	11.000	11.000	11.000	5.194	5.806	1.107
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	655	345	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			4.000	4.000	4.000	4.000	2.721	1.279	
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			6.000	6.000	6.000	6.000	1.818	4.182	1.107
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			6.000	4.000	6.000	6.000	3.842	2.158	3.842
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			6.000	4.000	6.000	6.000	3.842	2.158	3.842
			20	30		Alte cheltuieli			1.000	1.000					
			20	30	02	Protocol si reprezentare			1.000	1.000					
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	120.000	91.000	106.688	106.688	74.527	32.161	66.365
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	120.000	91.000	106.688	106.688	74.527	32.161	66.365
			01			CHELTUIELI CURENTE			90.000	61.000	77.000	77.000	44.839	32.161	43.339
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			62.000	49.000	62.000	62.000	43.235	18.765	41.785
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			58.500	45.500	58.500	58.500	40.867	17.633	40.867
			10	01	01	Salarii de baza			54.000	42.000	54.000	54.000	38.079	15.921	38.079
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.500	3.500	4.500	4.500	2.788	1.712	2.788
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			10	03		Contributii			2.000	2.000	2.000	2.000	918	1.082	918
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	918	1.082	918
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			28.000	12.000	15.000	15.000	1.604	13.396	1.554
			20	01		Bunuri si servicii			13.000	7.000	13.000	13.000	1.227	11.773	1.177
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	328	672	328
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			2.000	2.000	2.000	2.000	522	1.478	522
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			10.000	4.000	10.000	10.000	377	9.623	327
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			5.000						
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			5.000						
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	377	1.623	377
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	377	1.623	377
			20	13		Pregatire profesionala			4.000						
			20	14		Protectia muncii			1.000						
			20	30		Alte cheltuieli			3.000	3.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			3.000	3.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71	01		Active fixe	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		6.378
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									16.648
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	65.000	65.000	1.563.000	1.265.000	1.387.276	1.387.276	857.743	529.533	884.406
6502						INVATAMANT			304.000	203.000	204.412	204.412	67.313	137.099	67.759
			01			CHELTUIELI CURENTE			304.000	203.000	204.412	204.412	67.313	137.099	67.572
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			285.000	187.000	188.412	188.412	59.313	129.099	59.572

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01		Bunuri si servicii			180.000	111.000	180.000	180.000	53.206	126.794	53.465
			20	01	01	Furnituri de birou			3.000	2.500	3.000	3.000	1.880	1.120	1.880
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			7.000	6.000	7.000	7.000	5.799	1.201	5.799
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			60.000	34.000	60.000	60.000	3.103	56.897	3.362
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			5.000	4.500	5.000	5.000	2.402	2.598	2.402
			20	01	07	Transport			39.000	30.000	39.000	39.000	11.575	27.425	11.575
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			4.000	3.000	4.000	4.000	2.886	1.114	2.886
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			10.000	8.000	10.000	10.000	3.671	6.329	3.671
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			52.000	23.000	52.000	52.000	21.890	30.110	21.890
			20	02		Reparatii curente			50.000	50.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			42.000	16.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			42.000	16.000					
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			5.000	4.000	5.000	5.000	2.695	2.305	2.695
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			5.000	4.000	5.000	5.000	2.695	2.305	2.695
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	3.000	1.412	1.412	1.412		1.412
			20	14		Protectia muncii			4.000	3.000	2.000	2.000	2.000		2.000
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			19.000	16.000	16.000	16.000	8.000	8.000	8.000
			57	02		Ajutoare sociale			19.000	16.000	16.000	16.000	8.000	8.000	8.000
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			14.000	11.000	11.000	11.000	3.000	8.000	3.000
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									187
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE									187
			71	01		Active fixe									187
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte									

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						active corporale									187
6602						SANATATE	25.000	25.000	137.000	127.000	135.512	135.512	120.664	14.848	96.589
			01			CHELTUIELI CURENTE			112.000	102.000	111.485	111.485	96.637	14.848	95.708
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			51.000	41.000	51.000	51.000	36.407	14.593	36.818
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			47.000	37.000	47.000	47.000	34.187	12.813	34.589
			10	01	01	Salarii de baza			43.000	33.000	43.000	43.000	31.170	11.830	31.635
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.000	4.000	4.000	4.000	3.017	983	2.954
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
			10	02	06	Vouchere de vacanta			2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
			10	03		Contributii			2.000	2.000	2.000	2.000	770	1.230	779
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	770	1.230	779
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			61.000	61.000	60.485	60.485	60.230	255	58.890
			20	02		Reparatii curente			58.650	58.650	58.645	58.645	58.645		58.645
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			1.350	1.350	1.340	1.340	1.340		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			1.350	1.350	1.340	1.340	1.340		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			500	500	500	500	245	255	245
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			500	500	500	500	245	255	245
			20	14		Protectia muncii			500	500					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71	01		Active fixe	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71	01	01	Constructii									80
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		801
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	40.000	40.000	357.000	340.000	287.352	287.352	98.795	188.557	160.228
			01			CHELTUIELI CURENTE			317.000	300.000	287.352	287.352	98.795	188.557	160.228
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			65.000	51.000	65.000	65.000	47.923	17.077	46.665
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			62.000	48.000	62.000	62.000	45.451	16.549	45.639

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			10	01	01	Salarii de baza			57.800	44.800	57.800	57.800	42.328	15.472	42.516
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.200	3.200	4.200	4.200	3.123	1.077	3.123
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	03		Contributii			1.500	1.500	1.500	1.500	1.022	478	1.026
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			1.500	1.500	1.500	1.500	1.022	478	1.026
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			182.000	179.000	152.352	152.352	50.872	101.480	43.563
			20	01		Bunuri si servicii			112.200	110.500	112.200	112.200	12.720	99.480	14.121
			20	01	01	Furnituri de birou			1.500	1.500	1.500	1.500		1.500	
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			1.000	1.000	1.000	1.000		1.000	
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			16.000	15.000	16.000	16.000	1.750	14.250	4.701
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000	1.250	750	
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			2.000	2.000	2.000	2.000	1.034	966	1.034
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			24.700	24.000	24.700	24.700	8.686	16.014	8.386
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			65.000	65.000	65.000	65.000		65.000	
			20	02		Reparatii curente			30.000	30.000	29.442	29.442	29.442		29.442
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			19.000	19.000	4.778	4.778	4.778		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			19.000	19.000	4.778	4.778	4.778		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			7.300	6.000	3.932	3.932	3.932		
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	4.000					
			20	14		Protectia muncii			500	500					
			20	30		Alte cheltuieli			7.000	7.000					

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			7.000	7.000					
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			59	12		Sustinerea cultelor			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71	01		Active fixe	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71	01	01	Constructii	40.000	40.000	40.000	40.000					
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			765.000	595.000	760.000	760.000	570.971	189.029	559.830
			01			CHELTUIELI CURENTE			765.000	595.000	760.000	760.000	570.971	189.029	559.830
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			496.000	399.000	496.000	496.000	396.037	99.963	384.896
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			470.400	376.400	470.400	470.400	375.978	94.422	376.427
			10	01	01	Salarii de baza			414.000	330.000	414.000	414.000	329.910	84.090	330.911
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			56.400	46.400	56.400	56.400	46.068	10.332	45.516
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			11.600	11.600	11.600	11.600	11.600		
			10	02	06	Vouchere de vacanta			11.600	11.600	11.600	11.600	11.600		
			10	03		Contributii			14.000	11.000	14.000	14.000	8.459	5.541	8.469
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			14.000	11.000	14.000	14.000	8.459	5.541	8.469
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			5.000	5.000					
			20	14		Protectia muncii			5.000	5.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
			57	02		Ajutoare sociale			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE									
						PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	281.000	151.000	1.015.000	683.000	621.701	621.701	496.317	125.384	416.238
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	281.000	151.000	891.000	588.000	498.841	498.841	406.113	92.728	323.957
			01			CHELTUIELI CURENTE			610.000	437.000	368.435	368.435	275.707	92.728	193.631
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			468.000	323.000	226.435	226.435	169.673	56.762	87.597
			20	01		Bunuri si servicii			93.000	58.000	93.000	93.000	36.238	56.762	35.038

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			45.000	40.000	45.000	45.000	34.378	10.622	34.378
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000	1.250	750	50
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			46.000	16.000	46.000	46.000	610	45.390	610
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			40.000	40.000	39.884	39.884	39.884		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			40.000	40.000	39.884	39.884	39.884		
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000	3.269	3.269	3.269		3.269
			20	30		Alte cheltuieli			331.000	221.000	90.282	90.282	90.282		49.290
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			331.000	221.000	90.282	90.282	90.282		49.290
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01		A. Transferuri interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71	01		Active fixe	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71	01	01	Constructii	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
7402						PROTECTIA MEDIULUI			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			01			CHELTUIELI CURENTE			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			20	01		Bunuri si servicii			117.000	88.000	117.000	117.000	84.344	32.656	86.421
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			115.000	86.000	115.000	115.000	84.344	30.656	86.421
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si									

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						servicii de interes public local, in baza									
						unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000	3.360	3.360	3.360		3.360
			20	30		Alte cheltuieli			3.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			3.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	3.588.000	3.361.000	3.616.000	3.389.000	1.002.984	1.002.984	999.984	3.000	2.500
8402						TRANSPORTURI	3.588.000	3.361.000	3.616.000	3.389.000	1.002.984	1.002.984	999.984	3.000	2.500
			01			CHELTUIELI CURENTE			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
			20	01		Bunuri si servicii			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu									
						caracter functional			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
			20	02		Reparatii curente			25.000	25.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71	01		Active fixe	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71	01	01	Constructii	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

30.09.2020

 - 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+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+ 7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+ 7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+ 7450200+7450300+7450400+ 7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	3.339.854	4.101.457
02003	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	120	
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+ 7760000+7780000+7790101+7790109)	39.078	384.274
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200 +7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	133.992	138.080
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	3.513.044	4.623.811
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+ 6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+ 6470000)	1.446.591	1.344.921
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	286.480	358.968
02010	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+ 6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+ 6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+ 6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+ 6280000+6290100)	413.881	481.917
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct6810100+ 6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+ 6820200+6890100+6890200)	408.097	890.853
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+6580109)	102	249
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	2.555.151	3.076.908
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	957.893	1.546.903
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	957.893	1.546.903
02025	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	137	
02028	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	137	
020292	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	958.030	1.546.903
02031	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)	958.030	1.546.903

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

TOTAL JUDET GALATI

DETALIEREA CHELTUIELILOR
INSTITUTII PUBLICE FINANTATE DIN VENITURI PROPRII
SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5010						TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII									
						SI SUBVENTII			9.000	9.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			9.000	9.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			9.000	9.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			9.000	9.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			9.000	9.000					
6510						INVATAMANT			9.000	9.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			9.000	9.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			9.000	9.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			9.000	9.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			9.000	9.000					

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5002						TOTAL CHELTUIELI			4.150.000	3.255.000	3.629.814	3.629.814	2.273.776	1.356.038	2.186.055
			01			CHELTUIELI CURENTE			4.150.000	3.255.000	3.629.814	3.629.814	2.273.776	1.356.038	2.186.055
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			2.012.000	1.560.000	2.012.000	2.012.000	1.396.516	615.484	1.344.921
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.925.900	1.481.900	1.925.900	1.925.900	1.331.273	594.627	1.313.778
			10	01	01	Salarii de baza			1.638.800	1.259.800	1.638.800	1.638.800	1.140.924	497.876	1.120.279
			10	01	06	Alte sporuri			13.000	12.000	13.000	13.000	8.171	4.829	8.131
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			138.000	102.000	138.000	138.000	88.920	49.080	92.856
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			136.100	108.100	136.100	136.100	93.258	42.842	92.512
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			37.600	37.600	37.600	37.600	35.550	2.050	1.450
			10	02	06	Vouchere de vacanta			37.600	37.600	37.600	37.600	35.550	2.050	1.450
			10	03		Contributii			48.500	40.500	48.500	48.500	29.693	18.807	29.693
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			48.500	40.500	48.500	48.500	29.693	18.807	29.693
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			1.643.000	1.304.000	1.125.814	1.125.814	588.292	537.522	482.166
			20	01		Bunuri si servicii			829.200	660.500	829.200	829.200	308.471	520.729	296.663
			20	01	01	Furnituri de birou			22.500	18.000	22.500	22.500	11.528	10.972	5.741
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			14.000	13.000	14.000	14.000	7.683	6.317	6.234
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			164.000	132.000	164.000	164.000	44.283	119.717	59.298
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			122.000	91.500	122.000	122.000	86.746	35.254	88.823
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			39.000	32.000	39.000	39.000	22.500	16.500	6.650
			20	01	07	Transport			39.000	30.000	39.000	39.000	11.575	27.425	11.575
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			42.000	39.000	42.000	42.000	19.153	22.847	19.153
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			165.700	123.000	165.700	165.700	45.703	119.997	40.600
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			221.000	182.000	221.000	221.000	59.300	161.700	58.589
			20	02		Reparatii curente			193.650	193.650	103.060	103.060	103.060		103.060

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			144.350	113.350	49.394	49.394	49.394		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			144.350	113.350	49.394	49.394	49.394		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			26.500	23.500	26.500	26.500	9.707	16.793	9.707
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			26.500	23.500	26.500	26.500	9.707	16.793	9.707
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			7.300	6.000	3.932	3.932	3.932		
			20	13		Pregatire profesionala			47.000	42.000	10.021	10.021	10.021		10.021
			20	14		Protectia muncii			17.000	9.000	2.000	2.000	2.000		2.000
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			12.000	12.000	6.629	6.629	6.629		6.629
			20	30		Alte cheltuieli			366.000	244.000	95.078	95.078	95.078		54.086
			20	30	02	Protocol si reprezentare			3.000	3.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			10.000	10.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			353.000	231.000	92.782	92.782	92.782		51.790
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01		A. Transferuri interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			283.000	207.000	280.000	280.000	182.934	97.066	182.934
			57	02		Ajutoare sociale			283.000	207.000	280.000	280.000	182.934	97.066	182.934
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			278.000	202.000	275.000	275.000	177.934	97.066	177.934
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			59	12		Sustinerea cultelor			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE			1.800.000	1.434.000	1.695.270	1.695.270	1.029.310	665.960	973.466
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	965.517

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			01			CHELTUIELI CURENTE			1.779.000	1.418.000	1.675.270	1.675.270	1.020.274	654.996	965.517
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			1.335.000	1.020.000	1.335.000	1.335.000	872.914	462.086	831.757
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.285.000	975.000	1.285.000	1.285.000	834.790	450.210	813.256
			10	01	01	Salarii de baza			1.070.000	810.000	1.070.000	1.070.000	699.437	370.563	677.138
			10	01	06	Alte sporuri			13.000	12.000	13.000	13.000	8.171	4.829	8.131
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			135.000	102.000	135.000	135.000	88.920	46.080	89.856
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			67.000	51.000	67.000	67.000	38.262	28.738	38.131
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			21.000	21.000	21.000	21.000	19.600	1.400	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			21.000	21.000	21.000	21.000	19.600	1.400	
			10	03		Contributii			29.000	24.000	29.000	29.000	18.524	10.476	18.501
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			29.000	24.000	29.000	29.000	18.524	10.476	18.501
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			444.000	398.000	340.270	340.270	147.360	192.910	133.760
			20	01		Bunuri si servicii			300.000	272.000	300.000	300.000	115.542	184.458	105.334
			20	01	01	Furnituri de birou			16.000	12.000	16.000	16.000	8.665	7.335	3.533
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			6.000	6.000	6.000	6.000	1.884	4.116	435
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			43.000	43.000	43.000	43.000	5.052	37.948	16.857
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			2.000	1.000	2.000	2.000		2.000	
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			35.000	28.000	35.000	35.000	20.000	15.000	6.600
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			34.000	32.000	34.000	34.000	14.711	19.289	14.711
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			66.000	62.000	66.000	66.000	29.638	36.362	27.606
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			98.000	88.000	98.000	98.000	35.592	62.408	35.592
			20	02		Reparatii curente			30.000	30.000	14.973	14.973	14.973		14.973
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			37.000	37.000	3.392	3.392	3.392		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			37.000	37.000	3.392	3.392	3.392		

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			11.000	11.000	11.000	11.000	2.548	8.452	2.548
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			11.000	11.000	11.000	11.000	2.548	8.452	2.548
			20	13		Pregatire profesionala			35.000	35.000	8.609	8.609	8.609		8.609
			20	14		Protectia muncii			6.000						
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000					
			20	30		Alte cheltuieli			21.000	9.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			7.000	7.000	2.296	2.296	2.296		2.296
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			12.000						
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
			01			CHELTUIELI CURENTE			21.000	16.000	20.000	20.000	9.036	10.964	7.949
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			18.000	16.000	17.000	17.000	9.036	7.964	4.949
			20	01		Bunuri si servicii			11.000	11.000	11.000	11.000	5.194	5.806	1.107
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	655	345	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			4.000	4.000	4.000	4.000	2.721	1.279	
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			6.000	6.000	6.000	6.000	1.818	4.182	1.107
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			6.000	4.000	6.000	6.000	3.842	2.158	3.842
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			6.000	4.000	6.000	6.000	3.842	2.158	3.842
			20	30		Alte cheltuieli			1.000	1.000					

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	30	02	Protocol si reprezentare			1.000	1.000					
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA			90.000	61.000	77.000	77.000	44.839	32.161	43.339
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA			90.000	61.000	77.000	77.000	44.839	32.161	43.339
			01			CHELTUIELI CURENTE			90.000	61.000	77.000	77.000	44.839	32.161	43.339
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			62.000	49.000	62.000	62.000	43.235	18.765	41.785
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			58.500	45.500	58.500	58.500	40.867	17.633	40.867
			10	01	01	Salarii de baza			54.000	42.000	54.000	54.000	38.079	15.921	38.079
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.500	3.500	4.500	4.500	2.788	1.712	2.788
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	03		Contributii			2.000	2.000	2.000	2.000	918	1.082	918
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	918	1.082	918
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			28.000	12.000	15.000	15.000	1.604	13.396	1.554
			20	01		Bunuri si servicii			13.000	7.000	13.000	13.000	1.227	11.773	1.177
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	328	672	328
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			2.000	2.000	2.000	2.000	522	1.478	522
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			10.000	4.000	10.000	10.000	377	9.623	327
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			5.000						
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			5.000						
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	377	1.623	377
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	377	1.623	377
			20	13		Pregatire profesionala			4.000						
			20	14		Protectia muncii			1.000						
			20	30		Alte cheltuieli			3.000	3.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			3.000	3.000					

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE			1.498.000	1.200.000	1.363.249	1.363.249	833.716	529.533	883.338
6502						INVATAMANT			304.000	203.000	204.412	204.412	67.313	137.099	67.572
			01			CHELTUIELI CURENTE			304.000	203.000	204.412	204.412	67.313	137.099	67.572
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			285.000	187.000	188.412	188.412	59.313	129.099	59.572
			20	01		Bunuri si servicii			180.000	111.000	180.000	180.000	53.206	126.794	53.465
			20	01	01	Furnituri de birou			3.000	2.500	3.000	3.000	1.880	1.120	1.880
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			7.000	6.000	7.000	7.000	5.799	1.201	5.799
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			60.000	34.000	60.000	60.000	3.103	56.897	3.362
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			5.000	4.500	5.000	5.000	2.402	2.598	2.402
			20	01	07	Transport			39.000	30.000	39.000	39.000	11.575	27.425	11.575
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			4.000	3.000	4.000	4.000	2.886	1.114	2.886
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			10.000	8.000	10.000	10.000	3.671	6.329	3.671
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			52.000	23.000	52.000	52.000	21.890	30.110	21.890
			20	02		Reparatii curente			50.000	50.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			42.000	16.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			42.000	16.000					
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			5.000	4.000	5.000	5.000	2.695	2.305	2.695
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			5.000	4.000	5.000	5.000	2.695	2.305	2.695
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	3.000	1.412	1.412	1.412		1.412
			20	14		Protectia muncii			4.000	3.000	2.000	2.000	2.000		2.000
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			19.000	16.000	16.000	16.000	8.000	8.000	8.000
			57	02		Ajutoare sociale			19.000	16.000	16.000	16.000	8.000	8.000	8.000
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			14.000	11.000	11.000	11.000	3.000	8.000	3.000
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
6602						SANATATE			112.000	102.000	111.485	111.485	96.637	14.848	95.708
			01			CHELTUIELI CURENTE			112.000	102.000	111.485	111.485	96.637	14.848	95.708
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			51.000	41.000	51.000	51.000	36.407	14.593	36.818
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			47.000	37.000	47.000	47.000	34.187	12.813	34.589
			10	01	01	Salarii de baza			43.000	33.000	43.000	43.000	31.170	11.830	31.635
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.000	4.000	4.000	4.000	3.017	983	2.954
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
			10	02	06	Vouchere de vacanta			2.000	2.000	2.000	2.000	1.450	550	1.450
			10	03		Contributii			2.000	2.000	2.000	2.000	770	1.230	779
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	770	1.230	779
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			61.000	61.000	60.485	60.485	60.230	255	58.890
			20	02		Reparatii curente			58.650	58.650	58.645	58.645	58.645		58.645
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			1.350	1.350	1.340	1.340	1.340		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			1.350	1.350	1.340	1.340	1.340		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			500	500	500	500	245	255	245
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			500	500	500	500	245	255	245
			20	14		Protectia muncii			500	500					
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE			317.000	300.000	287.352	287.352	98.795	188.557	160.228
			01			CHELTUIELI CURENTE			317.000	300.000	287.352	287.352	98.795	188.557	160.228
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			65.000	51.000	65.000	65.000	47.923	17.077	46.665
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			62.000	48.000	62.000	62.000	45.451	16.549	45.639
			10	01	01	Salarii de baza			57.800	44.800	57.800	57.800	42.328	15.472	42.516
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			4.200	3.200	4.200	4.200	3.123	1.077	3.123
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	02	06	Vouchere de vacanta			1.500	1.500	1.500	1.500	1.450	50	
			10	03		Contributii			1.500	1.500	1.500	1.500	1.022	478	1.026
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			1.500	1.500	1.500	1.500	1.022	478	1.026
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			182.000	179.000	152.352	152.352	50.872	101.480	43.563

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01		Bunuri si servicii			112.200	110.500	112.200	112.200	12.720	99.480	14.121
			20	01	01	Furnituri de birou			1.500	1.500	1.500	1.500		1.500	
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			1.000	1.000	1.000	1.000		1.000	
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			16.000	15.000	16.000	16.000	1.750	14.250	4.701
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000	1.250	750	
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			2.000	2.000	2.000	2.000	1.034	966	1.034
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			24.700	24.000	24.700	24.700	8.686	16.014	8.386
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			65.000	65.000	65.000	65.000		65.000	
			20	02		Reparatii curente			30.000	30.000	29.442	29.442	29.442		29.442
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			19.000	19.000	4.778	4.778	4.778		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			19.000	19.000	4.778	4.778	4.778		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			7.300	6.000	3.932	3.932	3.932		
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	4.000					
			20	14		Protectia muncii			500	500					
			20	30		Alte cheltuieli			7.000	7.000					
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			7.000	7.000					
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
			59	12		Sustinerea cultelor			70.000	70.000	70.000	70.000		70.000	70.000
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			765.000	595.000	760.000	760.000	570.971	189.029	559.830
			01			CHELTUIELI CURENTE			765.000	595.000	760.000	760.000	570.971	189.029	559.830
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			496.000	399.000	496.000	496.000	396.037	99.963	384.896
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			470.400	376.400	470.400	470.400	375.978	94.422	376.427

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			10	01	01	Salarii de baza			414.000	330.000	414.000	414.000	329.910	84.090	330.911
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			56.400	46.400	56.400	56.400	46.068	10.332	45.516
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			11.600	11.600	11.600	11.600	11.600		
			10	02	06	Vouchere de vacanta			11.600	11.600	11.600	11.600	11.600		
			10	03		Contributii			14.000	11.000	14.000	14.000	8.459	5.541	8.469
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			14.000	11.000	14.000	14.000	8.459	5.541	8.469
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			5.000	5.000					
			20	14		Protectia muncii			5.000	5.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
			57	02		Ajutoare sociale			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			264.000	191.000	264.000	264.000	174.934	89.066	174.934
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE			734.000	532.000	491.295	491.295	365.911	125.384	285.912
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA			610.000	437.000	368.435	368.435	275.707	92.728	193.631
			01			CHELTUIELI CURENTE			610.000	437.000	368.435	368.435	275.707	92.728	193.631
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			468.000	323.000	226.435	226.435	169.673	56.762	87.597
			20	01		Bunuri si servicii			93.000	58.000	93.000	93.000	36.238	56.762	35.038
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			45.000	40.000	45.000	45.000	34.378	10.622	34.378
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000	1.250	750	50
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			46.000	16.000	46.000	46.000	610	45.390	610
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			40.000	40.000	39.884	39.884	39.884		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			40.000	40.000	39.884	39.884	39.884		
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000	3.269	3.269	3.269		3.269
			20	30		Alte cheltuieli			331.000	221.000	90.282	90.282	90.282		49.290

- lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			331.000	221.000	90.282	90.282	90.282		49.290
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01		A. Transferuri interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			142.000	114.000	142.000	142.000	106.034	35.966	106.034
7402						PROTECTIA MEDIULUI			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			01			CHELTUIELI CURENTE			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			124.000	95.000	122.860	122.860	90.204	32.656	92.281
			20	01		Bunuri si servicii			117.000	88.000	117.000	117.000	84.344	32.656	86.421
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			115.000	86.000	115.000	115.000	84.344	30.656	86.421
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	19		Contributii ale administratiei publice locale la realizarea unor lucrari si servicii de interes public local, in baza unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000	3.360	3.360	3.360		3.360
			20	30		Alte cheltuieli			3.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			3.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
8402						TRANSPORTURI			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
			01			CHELTUIELI CURENTE			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			28.000	28.000	3.000	3.000		3.000	
			20	01		Bunuri si servicii			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			3.000	3.000	3.000	3.000		3.000	
			20	02		Reparatii curente			25.000	25.000					
9902	96					excedent/deficit sect funct							1.853.860		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.09.2020

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5002						TOTAL CHELTUIELI	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			71	01		Active fixe	3.964.000	3.607.000	3.964.000	3.607.000	1.184.105	1.184.105	1.184.105		890.853
			71	01	01	Constructii	3.909.000	3.552.000	3.909.000	3.552.000	1.130.390	1.130.390	1.130.390		863.890
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	55.000	55.000	55.000	55.000	53.715	53.715	53.715		9.465
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									17.498
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE									733.933
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE									733.933
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									733.933
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE									733.933
			71	01		Active fixe									733.933
			71	01	01	Constructii									730.984
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.286
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									663
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71	01		Active fixe	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		23.026
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	30.000	30.000	30.000	30.000	29.688	29.688	29.688		6.378
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte									

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						active corporale									16.648
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	65.000	65.000	65.000	65.000	24.027	24.027	24.027		1.068
6502						INVATAMANT									187
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									187
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE									187
			71	01		Active fixe									187
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									187
6602						SANATATE	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71	01		Active fixe	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		881
			71	01	01	Constructii									80
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	25.000	25.000	25.000	25.000	24.027	24.027	24.027		801
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	40.000	40.000	40.000	40.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71	01		Active fixe	40.000	40.000	40.000	40.000					
			71	01	01	Constructii	40.000	40.000	40.000	40.000					
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71	01		Active fixe	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
			71	01	01	Constructii	281.000	151.000	281.000	151.000	130.406	130.406	130.406		130.326
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
							aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
8402						TRANSPORTURI	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71	01		Active fixe	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
			71	01	01	Constructii	3.588.000	3.361.000	3.588.000	3.361.000	999.984	999.984	999.984		2.500
9902	97					excedent/deficit sect dezv			-1.951.000	-1.928.000			874.125		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

BILANT

30.09.2020

 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
0	TOTAL JUDET GALATI		
01003	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+ 2080100+2080200+2330000-2800300-2800500- 2800801-2800809-2900400-2900500-2900801-2900809- 2930100*)	4.165	4.165
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+ 2130300+2130400+2140000+2310000-2810301- 2810302-2810303-2810304-2810400-2910301- 2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	937.325	1.094.402
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100- 2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206- 2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203- 2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	25.903.704	26.902.813
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:	4.520	4.520
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	4.520	4.520
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	26.849.714	28.005.900
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- 3910000-3920100-3920200-3920300-3930000-3940100-3940500- 3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700- 3950800-3960000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	575.189	642.660
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+4810900+4830000+4840000+4890101+ 4890301-4910100-4960100+5120800) din care:		18.712
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+ 4310500**+4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300** +4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+ 4480200+4610102+4610104+4630000+ 4640000+4650100+4650200 +4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+ 4810103**+4810900**-4970000), din care:	1.192.618	1.430.563
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	1.192.618	1.430.563
01025	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+ 4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+ 4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
	4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+ 4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+ 4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+ 4740000+4760000), din care:	217.000	
01026	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+ 4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	217.000	
01027	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+ 2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+ 2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+ 4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+ 4690108+4690109)		1.800.000
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	1.409.618	3.249.275
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+ 5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301 +5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302 +5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302 +5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400 +5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101 +5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300 +5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102 +5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	1.956.946	2.884.994
010331	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+ 5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	1.450	35.550
01035	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+ 5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+ 5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+ 5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+ 5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+ 5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+ 5610103+5620102+5620103+5620402)	7.777	7.777
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	1.966.173	2.928.321
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	3.950.980	6.820.256
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	30.800.694	34.826.156
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+ 4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+ 4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+ 4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	45.429	76.837
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+ 4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	40.991	72.337
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+ 4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+ 4670500+4670900+4730109+4810900),din care:	64.510	62.478
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	55.556	55.668
01065	3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget,alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+ 4500400+4500600+4510200+4510401+4510402+4510409+4510601+ 4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+ 4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
	4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4550409+4560400+ 4580401+4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+ 4760000)	217.000	
01070	4.Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+ 5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+ 5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+ 5190190)		1.800.000
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	95.739	98.988
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	422.678	2.038.303
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	422.678	2.038.303
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	30.378.016	32.787.853
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1020103+ 1030000+ 1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+ 1050400+1050500+/-1060000+1060000+1320000+1330000)	24.568.956	25.431.891
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	5.396.919	5.809.059
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	412.141	1.546.903
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	30.378.016	32.787.853

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA
JUDEŢUL GALAŢI
COMUNA MOVILENI
PRIMAR

NOTA EXPLICATIVA
la situatii financiare din data de 30.09.2020
privind datoriile contingente

Potrivit prevederilor O.71/2014 pentru aprobarea normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice,precum si a unor raportari financiare lunare in anul 2019 unitatea noastra administrative teritoriala Movileni,nu inregistreaza datorii contingente.

Primar,
Moisa Marian

Contabil,
Simulescu Geta Gina

ROMANIA
JUDEŢUL GALAŢI
COMUNA MOVILENI
PRIMAR

NOTA EXPLICATIVA
la situatii financiare din data de 30.09.2020

Situatiile financiare la 30.09.2020, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata,cu modificarile si completarile ulterioare,precum si cu prevederile cuprinse in Normele metodologice privind intocmirea,semnarea depunerea componenta si modul de completare a situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice in anul 2020.

Veniturile bugetului local la data de 30.09.2020 au fost in suma de 6.185.866 lei si cheltuieli in suma de 3.457.881 lei,din care:

-autoritati publice-1.020.274 lei;
-alte servicii publice generale:9.036 lei;
-ordine publica si sig.nat.-74.527 lei;
-invatamant- 67.313 lei;
-sanatate-120.664 lei;
-cultura,recreere si religie-98.795 lei;
-asistenta sociala-570.971 lei;
-locuinte,servicii si dezv.publica-406.113 lei;
-protectia mediului-90.204 lei;
-transporturi-999.984 lei.

BILANT

-la randul 61,crestere in suma de 31.087 reprezinta servicii si investitii de achitat catre furnizori,fara a se depasi termenul legal de plata;

-la randul 63.1,o crestere in suma de 112 lei datorita cresterilor salariale incepand cu 01.01.2020;

-la randul 72 o crestere in suma de 3.249 lei datorita cresterilor salariale incepand cu 01.01.2020.

ACTIVE FIXE CORPORALE

Soldul la inceputul perioadei este suma de 26.849.714,la finele perioadei de 28.005.900 lei.Pe grupe la active fixe se inregistreaza modificari pe parcursul anului 2020 si anume:

-intrari cladiri si terenuri=intrari,amortizari =+999.109 lei
-mijloace de transport,instalatii,mobilier –intrari,amortizari- in suma de=+157.077 lei
Amortizari, si iesiri la
- active fixe necorporale in suma de 0 lei;

STOCURI

Soldul stocurilor inregistrate in bilant la inceputul perioadei sunt in suma de 575.189,reprezentand materiale de natura obiectelor de inventar 463.253, si alte materiale consumabile-combustibili in suma de 62.147 lei.

La sfarsitul perioadei soldul stocurilor este in suma de 642.660 reprezentand materiale de natura obiectelor de inventar 566.368, si alte materiale consumabile si combustibili in suma de 76.292 lei.

CREANTE

Creantele inregistrate la inceputul perioadei sunt in suma de 1.409.618 lei , reprezentand ,drepturi constatate de incasat –debite restante si curente din impozite si taxe locale la 31.12.2019 in suma de 1.192.618 si alte creante in suma de 217.000 lei ,iar creantele inregistrate la finele perioadei,sunt in suma de 3.249.275 lei , reprezentand ,drepturi constatate de incasat –debite restante si curente din impozite si taxe locale la 30.09.2020 in suma de 1.430.563 si 1.818.712 lei alte creante.

DATORII

Datoriile inregistrate in bilant la 30.09.2020 sunt in suma de 2.038.303 lei ,componenta lor fiind:

-drepturi de personal 98.988 lei;
-datorii catre bugetul de stat-6.810 lei;
-datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat -37.437 lei;
-datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate-18.231 lei;
-datorii comerciale si avansuri-72.337 lei
-alte datorii-1.804.500 lei

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza ultimei balante de verificare a conturilor sintetice la 30.09.2020,pusa deacord cu balantele de verificare ale conturilor analitice,dupa inregistrarea cronologica si sistematica a operatiunilor consemnate in documentele justificative.

In registrarile in contabilitate s-au efectuat cronologic,prin respectarea succesiunii documentelor ,dupa data de intocmire sau de intrare a acestora in unitate,in conturi sintetice si analitice.

Inregistrarile in contabilitate s-au efectuat utilizand programe de contabilitate in partida dubla,sisteme informatice de preluare automata a datelor.

Politici contabile:

La intocmirea situatiilor financiare la 30.09.2020 s-a avut in vedere respectarea principiilor contabilitatii de angajamente ,asa cum este precizat in Ordinul M,inistrului Fin.Publice nr.1146/2008 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind organizarea si conducerea institutiilor publice ,Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia si nu sau facut abateri de la acestea.

Primar,	Contabil,
Moisa Marian	Simulescu Geta Gina

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice din administratia locala

30.09.2020

 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul 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+ 5150103+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301 +5170302+5210100+5210300+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901 +5410101+5500101+ 5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101 +5600300+5610101+5610300+5620101+5620300-7700000), din care:	1.956.946	2.884.994
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	1.956.946	2.884.994
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	1.956.946	2.884.994
18023	Alte valori (ct.5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800)	1.450	35.550
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+5600103+5610102+5610103+5620102+5620103), din care:	7.777	7.777
18036	Total (in baze cash) (rd.32+35)	7.777	7.777
18038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	7.777	7.777
18131	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la societati nefinanciare (ct.2600200-2960102)(S11)	4.520	4.520
18134	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.131+132+133)	4.520	4.520
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	1.192.618	1.430.563
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	1.097.665	1.430.563
18178	- de la societati nefinanciare (S11)	94.953	
18185	Total creante (rd.176+184)	1.192.618	1.430.563
18194	Sume de primit de la Comisia Europeana/alti donatori reprezentand venituri ale bugetului general consolidat-FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE(ct.4500504+4500505). Total, din care:(rd.195+196)	217.000	
18195	Sume de primit de la Comisia Europeana/alti donatori-reprezentand venituri ale bugetului consolidat- buget local - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct.4500504)	217.000	
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:	12.214	12.277
18204	- salariatilor (gospodariile populatiei)(S143)	7.777	7.777
18205	- societati nefinanciare (S11)	4.437	4.500
182671	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare (ct.5190107+5190190)		1.800.000
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)		1.800.000
18275	Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)		1.800.000
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:	40.991	72.337
18321	-Societati nefinanciare (S11)	40.991	72.337
18331	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4310100+ 4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+ 4370300+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100)	64.510	62.478

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18332	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	95.739	98.988
18335	Total (rd.331+332+333+334)	160.249	161.466

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

30.09.2020

- lei -

DENUMRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL JUDET GALATI	0				
TOTAL (rd.02 la 15)	05001	7.777			7.777
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05003	7.777			7.777

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil