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 30.09.2022

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Cod 14.7.4

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2022

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
0002						I. VENITURI CURENTE	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
2900						C. VENITURI NEFISCALE	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	14.000	14.000						
3010						VENITURI DIN PROPRIETATE	14.000	14.000						
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	14.000	14.000						
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	14.000	14.000						
3300	10					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII			10.500		10.500	10.500		
3610						DIVERSE VENITURI			10.500		10.500	10.500		
	50					Alte venituri			10.500		10.500	10.500		

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - VENITURI
30.09.2022

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
0002						I. VENITURI CURENTE	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
2900						C. VENITURI NEFISCALE	14.000	14.000	10.500		10.500	10.500		
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	14.000	14.000						
3010						VENITURI DIN PROPRIETATE	14.000	14.000						
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	14.000	14.000						
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	14.000	14.000						
3300	10					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII			10.500		10.500	10.500		
3610						DIVERSE VENITURI			10.500		10.500	10.500		
	50					Alte venituri			10.500		10.500	10.500		

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2022

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	5.320.000	4.265.000	6.322.149	1.318.078	5.004.071	4.839.218		1.482.931
0002						I. VENITURI CURENTE	5.141.000	4.224.000	6.281.605	1.318.078	4.963.527	4.798.674		1.482.931
0003						A. VENITURI FISCALE	5.749.000	4.616.000	5.415.258	650.779	4.764.479	4.527.132		888.126
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	1.415.000	1.062.000	1.107.934		1.107.934	1.107.934		
0300						A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	1.415.000	1.062.000	1.107.934		1.107.934	1.107.934		
0302						IMPOZIT PE VENIT	5.000	4.000	5.671		5.671	5.671		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	5.000	4.000	5.671		5.671	5.671		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	1.410.000	1.058.000	1.102.263		1.102.263	1.102.263		
	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	175.000	128.000	141.446		141.446	141.446		
	04					Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	855.000	645.000	671.845		671.845	671.845		
	05					Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	380.000	285.000	288.972		288.972	288.972		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.163.000	1.102.000	1.647.314	427.733	1.219.581	1.070.680		576.634
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.163.000	1.102.000	1.647.314	427.733	1.219.581	1.070.680		576.634
	01					Impozit si taxa pe cladiri	924.000	901.000	1.235.781	236.339	999.442	891.487		344.294
		01				Impozit pe cladiri de la persoane fizice	45.000	34.000	83.391	39.287	44.104	35.740		47.651
		02				Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	879.000	867.000	1.152.390	197.052	955.338	855.747		296.643

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	223.000	187.000	399.187	190.899	208.288	167.342		231.845
		01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	93.000	78.000	187.598	102.072	85.526	71.095		116.503
		02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	13.000	12.000	27.192	8.416	18.776	11.753		15.439
		03				Impozitul pe terenul extravilan + Restante anii anteriori din impozitul pe terenul agricol	117.000	97.000	184.397	80.411	103.986	84.494		99.903
	03					Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	6.000	5.000	3.977	495	3.482	3.482		495
	50					Alte impozite si taxe pe proprietate	10.000	9.000	8.369		8.369	8.369		
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	3.170.000	2.451.000	2.659.839	223.046	2.436.793	2.348.347		311.492
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	2.951.000	2.290.000	2.170.000		2.170.000	2.170.000		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuie-lilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	1.267.000	956.000	870.000		870.000	870.000		
	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	1.684.000	1.334.000	1.300.000		1.300.000	1.300.000		
1502						TAXE PE SERVICII SPECIFICE	75.000	60.000	151.777	70.897	80.880	63.720		88.057
	50					Alte taxe pe servicii specifice	75.000	60.000	151.777	70.897	80.880	63.720		88.057
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	144.000	101.000	338.062	152.149	185.913	114.627		223.435
	02					Impozit pe mijloacele de transport	144.000	101.000	338.048	152.141	185.907	114.624		223.424

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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*)	140.000	98.000	329.799	150.070	179.729	112.499		217.300
		02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	4.000	3.000	8.249	2.071	6.178	2.125		6.124
	50					Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati			14	8	6	3		11
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	171		171	171		
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	171		171	171		
	50					Alte impozite si taxe	1.000	1.000	171		171	171		
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	-608.000	-392.000	866.347	667.299	199.048	271.542		594.805
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	-803.000	-547.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
		02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
3702						TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE	-897.000	-622.000						
	03					Varsaminte din sectiunea de functionare								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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					pentru finantarea sectiunii de dezvol-								
						tare a bugetului local(cu semnul minus)	-897.000	-622.000						
4100	02					IV. SUBVENTII	179.000	41.000	40.544		40.544	40.544		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE								
						ADMINISTRATIEI PUBLICE	179.000	41.000	40.544		40.544	40.544		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	179.000	41.000	40.544		40.544	40.544		
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului								
						pentru incalzirea locuintei si a								
						suplimentului pentru energie alocate								
						pentru consumul de combustibili solizi								
						si/sau petrolieri	179.000	41.000	40.544		40.544	40.544		

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.09.2022

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	1.644.000	1.319.000	2.808.340		2.808.340	2.808.340		
0002						I. VENITURI CURENTE	897.000	622.000						
2900						C. VENITURI NEFISCALE	897.000	622.000						
3300						C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	897.000	622.000						
3702						TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE	897.000	622.000						
	04					Varsaminte din sectiunea de functionare	897.000	622.000						
4000	02					III OPERATIUNI FINANCIARE			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
4002						INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
	14					Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
4100	02					IV. SUBVENTII	27.000	27.000	17.378		17.378	17.378		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	27.000	27.000	17.378		17.378	17.378		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	27.000	27.000	17.378		17.378	17.378		
	69					Subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020	27.000	27.000	17.378		17.378	17.378		
4802						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	720.000	670.000	410.962		410.962	410.962		
	02					Fondul Social European(FSE)	720.000	670.000	410.962		410.962	410.962		

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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
4802	02	01				Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent	720.000	670.000	277.434		277.434	277.434		
		02				Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori			133.528		133.528	133.528		

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
30.09.2022

 -lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	6.964.000	5.584.000	9.130.489	1.318.078	7.812.411	7.647.558		1.482.931
0002						I. VENITURI CURENTE	6.038.000	4.846.000	6.281.605	1.318.078	4.963.527	4.798.674		1.482.931
0003						A. VENITURI FISCALE	5.749.000	4.616.000	5.415.258	650.779	4.764.479	4.527.132		888.126
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	1.415.000	1.062.000	1.107.934		1.107.934	1.107.934		
0300	02					A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	1.415.000	1.062.000	1.107.934		1.107.934	1.107.934		
0302						IMPOZIT PE VENIT	5.000	4.000	5.671		5.671	5.671		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	5.000	4.000	5.671		5.671	5.671		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	1.410.000	1.058.000	1.102.263		1.102.263	1.102.263		
0402	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	175.000	128.000	141.446		141.446	141.446		
	04					Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	855.000	645.000	671.845		671.845	671.845		
0402	05					Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	380.000	285.000	288.972		288.972	288.972		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.163.000	1.102.000	1.647.314	427.733	1.219.581	1.070.680		576.634
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	1.163.000	1.102.000	1.647.314	427.733	1.219.581	1.070.680		576.634
	01					Impozit si taxa pe cladiri	924.000	901.000	1.235.781	236.339	999.442	891.487		344.294
		01				Impozit pe cladiri de la persoane fizice	45.000	34.000	83.391	39.287	44.104	35.740		47.651
0702	01	02				Impozit si taxa pe cladiri de la								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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	879.000	867.000	1.152.390	197.052	955.338	855.747		296.643
0702	02					Impozit si taxa pe teren	223.000	187.000	399.187	190.899	208.288	167.342		231.845
		01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	93.000	78.000	187.598	102.072	85.526	71.095		116.503
0702	02	02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	13.000	12.000	27.192	8.416	18.776	11.753		15.439
0702	02	03				Impozitul pe terenul extravilan + Restante anii anteriori din impozitul pe terenul agricol	117.000	97.000	184.397	80.411	103.986	84.494		99.903
0702	03					Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	6.000	5.000	3.977	495	3.482	3.482		495
0702	50					Alte impozite si taxe pe proprietate	10.000	9.000	8.369		8.369	8.369		
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	3.170.000	2.451.000	2.659.839	223.046	2.436.793	2.348.347		311.492
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	2.951.000	2.290.000	2.170.000		2.170.000	2.170.000		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuie-lilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	1.267.000	956.000	870.000		870.000	870.000		
1102	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	1.684.000	1.334.000	1.300.000		1.300.000	1.300.000		
1502						TAXE PE SERVICII SPECIFICE	75.000	60.000	151.777	70.897	80.880	63.720		88.057
	50					Alte taxe pe servicii specifice	75.000	60.000	151.777	70.897	80.880	63.720		88.057
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	144.000	101.000	338.062	152.149	185.913	114.627		223.435

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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					Impozit pe mijloacele de transport	144.000	101.000	338.048	152.141	185.907	114.624		223.424
		01				Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)	140.000	98.000	329.799	150.070	179.729	112.499		217.300
1602	02	02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	4.000	3.000	8.249	2.071	6.178	2.125		6.124
1602	50					Alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurare de activitati			14	8	6	3		11
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	171		171	171		
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	1.000	1.000	171		171	171		
	50					Alte impozite si taxe	1.000	1.000	171		171	171		
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	289.000	230.000	866.347	667.299	199.048	271.542		594.805
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	195.000	155.000	197.508	460	197.048	185.021		12.487
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
3502	01	02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	94.000	75.000	668.839	666.839	2.000	86.521		582.318
3702	03					Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvol-								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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
						tare a bugetului local(cu semnul minus)	-897.000	-622.000						
3702	04					Varsaminte din sectiunea de functionare	897.000	622.000						
4000	02					III OPERATIUNI FINANCIARE			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
4002						INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
4002	14					Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare			2.380.000		2.380.000	2.380.000		
4100	02					IV. SUBVENTII	206.000	68.000	57.922		57.922	57.922		
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	206.000	68.000	57.922		57.922	57.922		
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	206.000	68.000	57.922		57.922	57.922		
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si/sau petrolieri	179.000	41.000	40.544		40.544	40.544		
4202	69					Subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale necesare sustinerii derularii proiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020	27.000	27.000	17.378		17.378	17.378		
4802						SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	720.000	670.000	410.962		410.962	410.962		
4802	02					Fondul Social European(FSE)	720.000	670.000	410.962		410.962	410.962		

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare 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
4802	02	01				Sume primite in contul platilor efectuate in anul curent	720.000	670.000	277.434		277.434	277.434		
4802	02	02				Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori			133.528		133.528	133.528		

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 posturi;

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 veniturilor 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 ajutorui **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)
împrumutiii 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 "Catalogul 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 30.09.2022

Diferentele sumelor raportate la finele perioadei fata de inceputul anului curent, in ceea ce priveste creantele si datoriile, sunt motivate astfel:

-Datorii comerciale și avansuri (cod rand 61) s-a inregistrat o crestere fata de soldul de la inceputul anului ca urmare a inregistrarii furnizorilor de bunuri si servicii si furnizorilor de imobilizari. Soldul final inregistrat reprezinta obligatii de plata catre furnizori care nu depasesc termenul legal de plata.

-Contributii sociale (cod rand 63.1) au crescut si s-a datorat aplicării a HG 1071/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si angajarii a 1 persoane in functia de asistent personal,revenirii din concediu concediu de crestere copil a unui functionar public ,dar si pentru faptul ca s-a inceput derularea proiectului ,,Serviii integrate destinate comunitatilor teritoriului GAL Siretul Verde''-POCU/303/5/2/124793, ceea ce a dus si la majorarea contributiilor;

-Salariile angajatilor (cod rand 72), au crescut si s-a datorat aplicării a HG 1071/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si angajarii a 1 persoane in functia de asistent personal , revenirii din concediu concediu de crestere copil a unui functionar public, dar si pentru faptul ca s-a inceput derularea proiectului ,,Serviii integrate destinate comunitatilor teritoriului GAL Siretul Verde''-POCU/303/5/2/124793

Primar,

Moisa Marian

Contabil,

Simulescu Geta-Gina

R O M Â N I A
JUDEȚUL GALAȚI
COMUNA MOVILENI

NOTĂ EXPLICATIVĂ

referitoare la provizioanele înregistrate

la data de 30 SEPTEMBRIE 2022

În ceea ce privește provizioanele, (rd. 55 și 75 din Anexa nr. 1 - Bilanț), facem mențiunea că la data de 30 SEPTEMBRIE 2022 la nivelul Comunei Movileni nu sunt constituite provizioane soldul inițial și cel final fiind zero.

Ordonator principal de credite,

Moisa Marian

Conducătorul compartimentului financiar – contabil,

Simulescu Geta-Gina

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2022

- 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	7.741.223	2.448.193		5.267.558								10.500			14.972
03003	2. Plati	5.684.497	2.448.193		3.223.304											13.000
03004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	2.056.726			2.044.254								10.500			1.972
03007	2. Plati	2.154.359			2.154.359											
03008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	-2.154.359			-2.154.359											
03010	1. Incasari	2.380.000			2.380.000											
03012	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	2.380.000			2.380.000											
03013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	2.282.367			2.269.895								10.500			1.972
03014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	4.430.775			4.404.549								22.261			3.965
030141	-sume recuperate/primite in excedentul anului precedent	150.000			150.000											
030142	-sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	2.530.000			2.530.000											
03015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	4.333.142			4.294.444								32.761			5.937

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

Viza trezoreriei

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

30.09.2022

- lei -

DENUMRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL JUDET GALATI	0				
TOTAL (rd.02 la 15)	05001	8.234			8.234
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05003	8.234			8.234

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

30.09.2022

 - 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+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+ 7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+ 7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+ 7450200+7450300+7450400+ 7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	4.473.569	4.764.479
02003	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	5.000	
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+ 7760000+7780000+7790101+7790109)	4.776	468.884
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200 +7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	140.242	209.548
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	4.623.587	5.442.911
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+ 6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+ 6470000)	1.496.772	1.885.582
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	363.268	498.376
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)	388.130	879.865
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct6810100+ 6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+ 6820200+6890100+6890200)	2.194.943	266.035
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+6580109)	411	1.459
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	4.443.524	3.531.317
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	180.063	1.911.594
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	180.063	1.911.594
020292	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	180.063	1.911.594
02031	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)	180.063	1.911.594

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
30.09.2022

 - 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 fienele 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			36.000	36.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			36.000	36.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			36.000	36.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			36.000	36.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			36.000	36.000					
6510						INVATAMANT			36.000	36.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			36.000	36.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			36.000	36.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			36.000	36.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			36.000	36.000					
9910	96					excedent/deficit sect funct			-22.000	-22.000			10.500		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL INSTITUTIILOR PUBLICE FINANTATE
DIN VENITURI PROPRII SI SUBVENTII DIN BUGETUL LOCAL - CHELTUIELI
30.09.2022

 - 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 fienele 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			36.000	36.000					
6510						INVATAMANT			36.000	36.000					
	03					Invatamant prescolar si primar			36.000	36.000					
		02				Invatamant primar			36.000	36.000					

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 fienele 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			36.000	36.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			36.000	36.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			36.000	36.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			36.000	36.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			36.000	36.000					
6510						INVATAMANT			36.000	36.000					
			01			CHELTUIELI CURENTE			36.000	36.000					
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			36.000	36.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			36.000	36.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			36.000	36.000					

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.09.2022

 - 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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5002						TOTAL CHELTUIELI			5.320.000	4.265.000	4.745.365	4.745.365	2.790.631	1.954.734	2.813.147
			01			CHELTUIELI CURENTE			5.320.000	4.265.000	4.764.327	4.764.327	2.809.593	1.954.734	2.813.147
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			2.243.000	1.739.000	2.243.000	2.243.000	1.640.993	602.007	1.671.710
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			2.129.000	1.638.000	2.129.000	2.129.000	1.566.600	562.400	1.596.640
			10	01	01	Salarii de baza			1.815.000	1.402.000	1.815.000	1.815.000	1.344.847	470.153	1.372.693
			10	01	06	Alte sporuri			16.000	12.000	16.000	16.000	8.531	7.469	8.407
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			136.000	102.000	136.000	136.000	100.316	35.684	100.316
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			162.000	122.000	162.000	162.000	112.906	49.094	115.224
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			60.000	60.000	60.000	60.000	39.150	20.850	39.150
			10	02	06	Vouchere de vacanta			60.000	60.000	60.000	60.000	39.150	20.850	39.150
			10	03		Contributii			54.000	41.000	54.000	54.000	35.243	18.757	35.920
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			54.000	41.000	54.000	54.000	35.243	18.757	35.920
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			1.761.000	1.525.000	1.266.900	1.266.900	670.224	596.676	643.061
			20	01		Bunuri si servicii			1.047.000	844.000	1.047.000	1.047.000	456.304	590.696	472.816
			20	01	01	Furnituri de birou			27.000	19.000	27.000	27.000	12.138	14.862	12.138
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			20.000	17.000	20.000	20.000	9.230	10.770	9.230
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			217.000	186.000	217.000	217.000	91.884	125.116	76.072
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			175.000	134.000	175.000	175.000	111.239	63.761	128.796
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			78.000	58.000	78.000	78.000	25.000	53.000	31.600
			20	01	07	Transport			77.000	77.000	77.000	77.000	46.057	30.943	46.057
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			52.000	42.000	52.000	52.000	27.415	24.585	31.410
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			241.000	180.000	241.000	241.000	40.193	200.807	42.866
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			160.000	131.000	160.000	160.000	93.148	66.852	94.647
			20	02		Reparatii curente			251.000	251.000	37.737	37.737	37.737		37.737

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 fienele 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			101.000	96.000	38.429	38.429	38.429		70
			20	05	01	Uniforme si echipament			25.000	25.000	9.294	9.294	9.294		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			76.000	71.000	29.135	29.135	29.135		70
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			15.000	13.000	15.000	15.000	9.020	5.980	9.020
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			15.000	13.000	15.000	15.000	9.020	5.980	9.020
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			12.000	8.000	5.317	5.317	5.317		
			20	13		Pregatire profesionala			74.000	74.000	15.433	15.433	15.433		15.433
			20	14		Protectia muncii			24.000	23.000					
			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			78.000	78.000	35.795	35.795	35.795		35.796
			20	30		Alte cheltuieli			159.000	138.000	72.189	72.189	72.189		72.189
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			16.000	13.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			141.000	123.000	70.055	70.055	70.055		70.055
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01		A. Transferuri interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			568.000	332.000	568.000	568.000	245.025	322.975	245.025
			57	02		Ajutoare sociale			568.000	332.000	568.000	568.000	245.025	322.975	245.025
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			557.000	321.000	557.000	557.000	239.025	317.975	239.025
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			11.000	11.000	11.000	11.000	6.000	5.000	6.000
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			600.000	558.000	538.427	538.427	158.427	380.000	158.427
			59	01		Burse			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
			59	12		Sustinerea cultelor			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.962	-18.962	-18.962		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.962	-18.962	-18.962		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-18.962	-18.962	-18.962		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-18.962	-18.962	-18.962		
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE			2.021.000	1.624.000	1.702.328	1.702.328	1.181.834	520.494	1.203.626
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE			2.021.000	1.624.000	1.702.328	1.702.328	1.181.834	520.494	1.203.626
			01			CHELTUIELI CURENTE			2.021.000	1.624.000	1.721.286	1.721.286	1.200.792	520.494	1.203.626
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			1.331.000	999.000	1.331.000	1.331.000	975.293	355.707	990.078
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.275.000	951.000	1.275.000	1.275.000	932.564	342.436	947.022
			10	01	01	Salarii de baza			1.060.000	790.000	1.060.000	1.060.000	780.256	279.744	793.908
			10	01	06	Alte sporuri			16.000	12.000	16.000	16.000	8.531	7.469	8.407
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			136.000	102.000	136.000	136.000	100.316	35.684	100.316
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			63.000	47.000	63.000	63.000	43.461	19.539	44.391
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			25.000	25.000	25.000	25.000	21.750	3.250	21.750
			10	02	06	Vouchere de vacanta			25.000	25.000	25.000	25.000	21.750	3.250	21.750
			10	03		Contributii			31.000	23.000	31.000	31.000	20.979	10.021	21.306
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			31.000	23.000	31.000	31.000	20.979	10.021	21.306
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			690.000	625.000	390.286	390.286	225.499	164.787	213.548
			20	01		Bunuri si servicii			331.000	282.000	331.000	331.000	169.786	161.214	166.009
			20	01	01	Furnituri de birou			19.000	12.000	19.000	19.000	6.998	12.002	6.998
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			6.000	6.000	6.000	6.000	3.687	2.313	3.687
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			63.000	62.000	63.000	63.000	30.886	32.114	19.651

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			4.000	1.000	4.000	4.000		4.000	
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			45.000	35.000	45.000	45.000	25.000	20.000	26.250
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			35.000	27.000	35.000	35.000	18.142	16.858	22.137
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			60.000	50.000	60.000	60.000	26.885	33.115	27.599
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			99.000	89.000	99.000	99.000	58.188	40.812	59.687
			20	02		Reparatii curente			151.000	151.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			15.000	15.000	8.175	8.175	8.175		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			15.000	15.000	8.175	8.175	8.175		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			8.000	6.000	8.000	8.000	4.427	3.573	4.427
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			8.000	6.000	8.000	8.000	4.427	3.573	4.427
			20	13		Pregatire profesionala			50.000	50.000	8.474	8.474	8.474		8.474
			20	14		Protectia muncii			7.000	7.000					
			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			70.000	70.000	32.503	32.503	32.503		32.504
			20	30		Alte cheltuieli			58.000	44.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			8.000	8.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			48.000	34.000					
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.958	-18.958	-18.958		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.958	-18.958	-18.958		

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-18.958	-18.958	-18.958		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-18.958	-18.958	-18.958		
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA			191.000	130.000	175.630	175.630	57.363	118.267	63.433
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA			191.000	130.000	175.630	175.630	57.363	118.267	63.433
			01			CHELTUIELI CURENTE			191.000	130.000	175.630	175.630	57.363	118.267	63.433
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			63.000	50.000	63.000	63.000	44.792	18.208	44.792
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			59.000	46.000	59.000	59.000	42.390	16.610	42.390
			10	01	01	Salarii de baza			54.000	41.000	54.000	54.000	39.393	14.607	39.393
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			5.000	5.000	5.000	5.000	2.997	2.003	2.997
			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	952	1.048	952
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	952	1.048	952
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			128.000	80.000	112.630	112.630	12.571	100.059	18.641
			20	01		Bunuri si servicii			106.000	61.000	106.000	106.000	6.011	99.989	12.081
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	932	68	932
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			25.000	15.000	25.000	25.000		25.000	5.350
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			9.000	8.000	9.000	9.000	4.839	4.161	4.839
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			61.000	32.000	61.000	61.000	60	60.940	780
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			10.000	5.000	10.000	10.000	180	9.820	180
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			5.000	5.000					
			20	05	01	Uniforme si echipament			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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	1.930	70	1.930
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	1.930	70	1.930
			20	13		Pregatire profesionala			5.000	5.000	4.630	4.630	4.630		4.630
			20	14		Protectia muncii			2.000	2.000					
			20	30		Alte cheltuieli			8.000	5.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			8.000	5.000					
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE			2.614.000	2.109.000	2.411.615	2.411.615	1.301.221	1.110.394	1.273.724
6502						INVATAMANT			600.000	506.000	470.163	470.163	318.803	151.360	315.203
			01			CHELTUIELI CURENTE			600.000	506.000	470.163	470.163	318.803	151.360	315.203
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			351.000	303.000	282.736	282.736	147.569	135.167	143.969
			20	01		Bunuri si servicii			236.000	189.000	236.000	236.000	101.396	134.604	101.396
			20	01	01	Furnituri de birou			5.000	4.000	5.000	5.000	3.674	1.326	3.674
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			12.000	9.000	12.000	12.000	4.769	7.231	4.769
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			48.000	38.000	48.000	48.000	6.652	41.348	6.652
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			12.000	9.000	12.000	12.000	2.757	9.243	2.757
			20	01	07	Transport			77.000	77.000	77.000	77.000	46.057	30.943	46.057
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			5.000	4.000	5.000	5.000	3.429	1.571	3.429
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			32.000	15.000	32.000	32.000	3.022	28.978	3.022
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			45.000	33.000	45.000	45.000	31.036	13.964	31.036
			20	02		Reparatii curente			100.000	100.000	37.737	37.737	37.737		37.737
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			4.000	4.000	3.670	3.670	3.670		70
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			4.000	4.000	3.670	3.670	3.670		70
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			3.000	3.000	3.000	3.000	2.437	563	2.437
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			3.000	3.000	3.000	3.000	2.437	563	2.437
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	4.000	2.329	2.329	2.329		2.329

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	14		Protectia muncii			4.000	3.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			29.000	25.000	29.000	29.000	12.807	16.193	12.807
			57	02		Ajutoare sociale			29.000	25.000	29.000	29.000	12.807	16.193	12.807
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			18.000	14.000	18.000	18.000	6.807	11.193	6.807
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			11.000	11.000	11.000	11.000	6.000	5.000	6.000
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
			59	01		Burse			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE			673.000	638.000	620.452	620.452	177.340	443.112	137.886
			01			CHELTUIELI CURENTE			673.000	638.000	620.456	620.456	177.344	443.112	137.886
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			67.000	52.000	67.000	67.000	48.048	18.952	48.423
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			63.000	48.000	63.000	63.000	45.573	17.427	45.940
			10	01	01	Salarii de baza			58.000	44.000	58.000	58.000	42.516	15.484	42.883
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			5.000	4.000	5.000	5.000	3.057	1.943	3.057
			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	1.025	975	1.033
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	1.025	975	1.033
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			226.000	206.000	173.456	173.456	129.296	44.160	89.463
			20	01		Bunuri si servicii			72.000	62.000	72.000	72.000	29.614	42.386	21.682
			20	01	01	Furnituri de birou			2.000	2.000	2.000	2.000	534	1.466	534
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			2.000	2.000	2.000	2.000	774	1.226	774
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			24.000	21.000	24.000	24.000	17.994	6.006	8.823
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			3.000	3.000	3.000	3.000	1.005	1.995	1.005
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			35.000	30.000	35.000	35.000	7.377	27.623	8.616

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			4.000	2.000	4.000	4.000	1.930	2.070	1.930
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			47.000	42.000	26.584	26.584	26.584		
			20	05	01	Uniforme si echipament			20.000	20.000	9.294	9.294	9.294		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			27.000	22.000	17.290	17.290	17.290		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	226	1.774	226
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	226	1.774	226
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			12.000	8.000	5.317	5.317	5.317		
			20	13		Pregatire profesionala			5.000	5.000					
			20	14		Protectia muncii			1.000	1.000					
			20	30		Alte cheltuieli			87.000	86.000	67.555	67.555	67.555		67.555
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			87.000	86.000	67.555	67.555	67.555		67.555
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
			59	12		Sustinerea cultelor			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-4	-4	-4		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-4	-4	-4		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-4	-4	-4		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-4	-4	-4		
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			1.341.000	965.000	1.321.000	1.321.000	805.078	515.922	820.635
			01			CHELTUIELI CURENTE			1.341.000	965.000	1.321.000	1.321.000	805.078	515.922	820.635
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			782.000	638.000	782.000	782.000	572.860	209.140	588.417
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			732.000	593.000	732.000	732.000	546.073	185.927	561.288

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			10	01	01	Salarii de baza			643.000	527.000	643.000	643.000	482.682	160.318	496.509
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			89.000	66.000	89.000	89.000	63.391	25.609	64.779
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			31.000	31.000	31.000	31.000	14.500	16.500	14.500
			10	02	06	Vouchere de vacanta			31.000	31.000	31.000	31.000	14.500	16.500	14.500
			10	03		Contributii			19.000	14.000	19.000	19.000	12.287	6.713	12.629
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			19.000	14.000	19.000	19.000	12.287	6.713	12.629
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			20.000	20.000					
			20	13		Pregatire profesionala			10.000	10.000					
			20	14		Protectia muncii			10.000	10.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
			57	02		Ajutoare sociale			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE			492.000	400.000	453.792	453.792	248.399	205.393	270.550
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA			320.000	266.000	286.000	286.000	132.762	153.238	137.356
			01			CHELTUIELI CURENTE			320.000	266.000	286.000	286.000	132.762	153.238	137.356
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			172.000	155.000	138.000	138.000	37.838	100.162	42.432
			20	01		Bunuri si servicii			138.000	121.000	138.000	138.000	37.838	100.162	42.432
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			82.000	65.000	82.000	82.000	36.352	45.648	40.946
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			6.000	6.000	6.000	6.000		6.000	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			50.000	50.000	50.000	50.000	1.486	48.514	1.486
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			30.000	30.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			30.000	30.000					
			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					

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01		A. Transferuri interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
7402						PROTECTIA MEDIULUI			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			01			CHELTUIELI CURENTE			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			20	01		Bunuri si servicii			162.000	127.000	162.000	162.000	109.845	52.155	127.402
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			159.000	124.000	159.000	159.000	108.482	50.518	126.039
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			3.000	3.000	3.000	3.000	1.363	1.637	1.363
			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	3.292	3.292	3.292		3.292
			20	30		Alte cheltuieli			6.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			6.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
8402						TRANSPORTURI			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			01			CHELTUIELI CURENTE			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20	01		Bunuri si servicii			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
9902	96					excedent/deficit sect funct							2.048.587		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

TOTAL JUDET GALATI

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.09.2022

 - 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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5002						TOTAL CHELTUIELI	5.291.000	4.916.000	6.048.000	5.623.000	2.587.032	2.587.032	2.587.032		718.170
			01			CHELTUIELI CURENTE			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58			TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02		Programe din Fondul Social European (FSE)			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02	01	Finantarea nationala			27.000	27.000					
			58	02	02	Finantarea externa nerambursabila			720.000	670.000	428.788	428.788	428.788		452.294
			58	02	03	Cheltuieli neeligibile			10.000	10.000	3.885	3.885	3.885		4.269
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71	01		Active fixe	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71	01	01	Constructii	4.601.000	4.226.000	4.601.000	4.226.000	2.084.387	2.084.387	2.084.387		207.168
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	570.000	570.000	570.000	570.000	49.980	49.980	49.980		10.840
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									20.640
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	120.000	120.000	120.000	120.000	19.992	19.992	19.992		22.959
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71	01		Active fixe	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71	01	01	Constructii									875
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.286
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii									

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						capitale)	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		2.935
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71	01		Active fixe	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	355.000	355.000	355.000	355.000					2.440
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									20.453
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)									7.726
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	485.000	485.000	485.000	485.000	73.780	73.780	73.780		224.892
6502						INVATAMANT	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71	01		Active fixe	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71	01	01	Constructii	270.000	270.000	270.000	270.000	23.800	23.800	23.800		23.800
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	150.000	150.000	150.000	150.000					2.431
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									187
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)									12.298
6602						SANATATE									2.513
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									2.513
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE									2.513

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			71	01		Active fixe									2.513
			71	01	01	Constructii									80
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.433
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71	01		Active fixe	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71	01	01	Constructii									182.413
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		1.250
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	270.000	270.000	1.027.000	977.000	432.673	432.673	432.673		456.563
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	270.000	270.000	1.027.000	977.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			01			CHELTUIELI CURENTE			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58			TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02		Programe din Fondul Social European (FSE)			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02	01	Finantarea nationala			27.000	27.000					
			58	02	02	Finantarea externa nerambursabila			720.000	670.000	428.788	428.788	428.788		452.294
			58	02	03	Cheltuieli neeligibile			10.000	10.000	3.885	3.885	3.885		4.269
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71	01		Active fixe	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71	01	01	Constructii	170.000	170.000	170.000	170.000					
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	100.000	100.000	100.000	100.000					

- 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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
8402						TRANSPORTURI	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71	01		Active fixe	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71	01	01	Constructii	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
9902	97					excedent/deficit sect dezv			-4.404.000	-4.304.000			221.308		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI

30.09.2022

 - 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 fienele 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	5.291.000	4.916.000	11.368.000	9.888.000	7.332.397	7.332.397	5.377.663	1.954.734	3.531.317
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722
	01					Autoritati executive si legislative	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722
		03				Autoritati executive	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	546.000	485.000	175.630	175.630	57.363	118.267	94.052
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	546.000	485.000	175.630	175.630	57.363	118.267	94.052
	05					Protectie civila si protectia contra incendiilor (protectie civila nonmilitara)	355.000	355.000	539.000	479.000	168.630	168.630	53.063	115.567	69.574
6102	50					Alte cheltuieli in domeniul ordinii publice si sigurantei nationale			7.000	6.000	7.000	7.000	4.300	2.700	24.478
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	485.000	485.000	3.099.000	2.594.000	2.485.395	2.485.395	1.375.001	1.110.394	1.498.616
6502						INVATAMANT	420.000	420.000	1.020.000	926.000	493.963	493.963	342.603	151.360	353.919
	03					Invatamant prescolar si primar			128.000	86.000	85.992	85.992	82.066	3.926	96.982
		01				Invatamant prescolar									14.916
		02				Invatamant primar			128.000	86.000	85.992	85.992	82.066	3.926	82.066
	04					Invatamant secundar	420.000	420.000	881.000	829.000	396.971	396.971	254.537	142.434	250.937
		01				Invatamant secundar inferior	420.000	420.000	881.000	829.000	396.971	396.971	254.537	142.434	250.937
	50					Alte cheltuieli in domeniul invatamantului			11.000	11.000	11.000	11.000	6.000	5.000	6.000
6602						SANATATE									2.513
	08					Servicii de sanatate publica									80
	50					Alte cheltuieli in domeniul sanatatii									2.433
		50				Alte institutii si actiuni sanitare									2.433
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	65.000	65.000	738.000	703.000	670.432	670.432	227.320	443.112	321.549

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
6702	03					Servicii culturale			195.000	161.000	161.857	161.857	122.299	39.558	266.498
		02				Biblioteci publice comunale, orasenesti, municipale			195.000	161.000	161.857	161.857	122.299	39.558	84.085
6702	03	07				Camine culturale									182.413
	05					Servicii recreative si sportive	15.000	15.000	39.000	39.000	24.000	24.000	446	23.554	446
		01				Sport			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
		03				Intretinere gradini publice, parcuri zone verzi, baze sportive si de agrement	15.000	15.000	37.000	37.000	22.000	22.000	446	21.554	446
6702	06					Servicii religioase			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
	50					Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	50.000	50.000	124.000	123.000	104.575	104.575	104.575		54.605
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			1.341.000	965.000	1.321.000	1.321.000	805.078	515.922	820.635
	05					Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati			1.082.000	864.000	1.062.000	1.062.000	752.284	309.716	767.841
6802	05	02				Asistenta sociala in caz de invaliditate			1.082.000	864.000	1.062.000	1.062.000	752.284	309.716	767.841
	15					Prevenirea excluderii sociale			259.000	101.000	259.000	259.000	52.794	206.206	52.794
		01				Ajutor social			259.000	101.000	259.000	259.000	52.794	206.206	52.794
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	270.000	270.000	1.519.000	1.377.000	886.465	886.465	681.072	205.393	727.113
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	270.000	270.000	1.347.000	1.243.000	718.673	718.673	565.435	153.238	593.919
	05					Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice			152.000	115.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
		01				Alimentare cu apa			152.000	115.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
	06					Iluminat public si electrificari	30.000	30.000	172.000	155.000	112.000	112.000	36.852	75.148	41.446
	07					Alimentare cu gaze naturale in localitati	140.000	140.000	140.000	140.000					
	50					Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale	100.000	100.000	883.000	833.000	458.673	458.673	433.659	25.014	457.549
7402						PROTECTIA MEDIULUI			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
	05					Salubritate si gestiunea deseurilor			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
7402		01				Salubritate			168.000	130.000	164.500	164.500	112.345	52.155	129.902
		02				Colectarea, tratarea si distrugerea deseurilor			4.000	4.000	3.292	3.292	3.292		3.292
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814
8402						TRANSPORTURI	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814
	03					Transport rutier	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814
		03				Strazi	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814

DETALIEREA CHELTUIELILOR
- buget local -
30.09.2022

 - 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 fienele 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	5.291.000	4.916.000	11.368.000	9.888.000	7.332.397	7.332.397	5.377.663	1.954.734	3.531.317
			01			CHELTUIELI CURENTE			6.077.000	4.972.000	5.197.000	5.197.000	3.242.266	1.954.734	3.269.710
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			2.243.000	1.739.000	2.243.000	2.243.000	1.640.993	602.007	1.671.710
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			2.129.000	1.638.000	2.129.000	2.129.000	1.566.600	562.400	1.596.640
			10	01	01	Salarii de baza			1.815.000	1.402.000	1.815.000	1.815.000	1.344.847	470.153	1.372.693
			10	01	06	Alte sporuri			16.000	12.000	16.000	16.000	8.531	7.469	8.407
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			136.000	102.000	136.000	136.000	100.316	35.684	100.316
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			162.000	122.000	162.000	162.000	112.906	49.094	115.224
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			60.000	60.000	60.000	60.000	39.150	20.850	39.150
			10	02	06	Vouchere de vacanta			60.000	60.000	60.000	60.000	39.150	20.850	39.150
			10	03		Contributii			54.000	41.000	54.000	54.000	35.243	18.757	35.920
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			54.000	41.000	54.000	54.000	35.243	18.757	35.920
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			1.761.000	1.525.000	1.266.900	1.266.900	670.224	596.676	643.061
			20	01		Bunuri si servicii			1.047.000	844.000	1.047.000	1.047.000	456.304	590.696	472.816
			20	01	01	Furnituri de birou			27.000	19.000	27.000	27.000	12.138	14.862	12.138
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			20.000	17.000	20.000	20.000	9.230	10.770	9.230
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			217.000	186.000	217.000	217.000	91.884	125.116	76.072
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			175.000	134.000	175.000	175.000	111.239	63.761	128.796
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			78.000	58.000	78.000	78.000	25.000	53.000	31.600
			20	01	07	Transport			77.000	77.000	77.000	77.000	46.057	30.943	46.057
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			52.000	42.000	52.000	52.000	27.415	24.585	31.410
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			241.000	180.000	241.000	241.000	40.193	200.807	42.866
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			160.000	131.000	160.000	160.000	93.148	66.852	94.647

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	02		Reparatii curente			251.000	251.000	37.737	37.737	37.737		37.737
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			101.000	96.000	38.429	38.429	38.429		70
			20	05	01	Uniforme si echipament			25.000	25.000	9.294	9.294	9.294		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			76.000	71.000	29.135	29.135	29.135		70
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			15.000	13.000	15.000	15.000	9.020	5.980	9.020
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			15.000	13.000	15.000	15.000	9.020	5.980	9.020
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			12.000	8.000	5.317	5.317	5.317		
			20	13		Pregatire profesionala			74.000	74.000	15.433	15.433	15.433		15.433
			20	14		Protectia muncii			24.000	23.000					
			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			78.000	78.000	35.795	35.795	35.795		35.796
			20	30		Alte cheltuieli			159.000	138.000	72.189	72.189	72.189		72.189
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			16.000	13.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			141.000	123.000	70.055	70.055	70.055		70.055
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01		A. Transferuri interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			568.000	332.000	568.000	568.000	245.025	322.975	245.025
			57	02		Ajutoare sociale			568.000	332.000	568.000	568.000	245.025	322.975	245.025
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			557.000	321.000	557.000	557.000	239.025	317.975	239.025
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			11.000	11.000	11.000	11.000	6.000	5.000	6.000
			58			TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE									

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						CADRULUI FINANCIAR 2014-2020			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02		Programe din Fondul Social European (FSE)			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02	01	Finantarea nationala			27.000	27.000					
			58	02	02	Finantarea externa nerambursabila			720.000	670.000	428.788	428.788	428.788		452.294
			58	02	03	Cheltuieli neeligibile			10.000	10.000	3.885	3.885	3.885		4.269
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			600.000	558.000	538.427	538.427	158.427	380.000	158.427
			59	01		Burse			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
			59	12		Sustinerea cultelor			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71	01		Active fixe	5.291.000	4.916.000	5.291.000	4.916.000	2.154.359	2.154.359	2.154.359		261.607
			71	01	01	Constructii	4.601.000	4.226.000	4.601.000	4.226.000	2.084.387	2.084.387	2.084.387		207.168
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	570.000	570.000	570.000	570.000	49.980	49.980	49.980		10.840
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									20.640
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	120.000	120.000	120.000	120.000	19.992	19.992	19.992		22.959
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.962	-18.962	-18.962		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.962	-18.962	-18.962		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-18.962	-18.962	-18.962		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-18.962	-18.962	-18.962		
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	20.000	20.000	2.041.000	1.644.000	1.722.320	1.722.320	1.201.826	520.494	1.209.722
			01			CHELTUIELI CURENTE			2.021.000	1.624.000	1.721.286	1.721.286	1.200.792	520.494	1.203.626
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			1.331.000	999.000	1.331.000	1.331.000	975.293	355.707	990.078
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			1.275.000	951.000	1.275.000	1.275.000	932.564	342.436	947.022
			10	01	01	Salarii de baza			1.060.000	790.000	1.060.000	1.060.000	780.256	279.744	793.908
			10	01	06	Alte sporuri			16.000	12.000	16.000	16.000	8.531	7.469	8.407
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii			136.000	102.000	136.000	136.000	100.316	35.684	100.316
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			63.000	47.000	63.000	63.000	43.461	19.539	44.391
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			25.000	25.000	25.000	25.000	21.750	3.250	21.750
			10	02	06	Vouchere de vacanta			25.000	25.000	25.000	25.000	21.750	3.250	21.750
			10	03		Contributii			31.000	23.000	31.000	31.000	20.979	10.021	21.306
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			31.000	23.000	31.000	31.000	20.979	10.021	21.306
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			690.000	625.000	390.286	390.286	225.499	164.787	213.548
			20	01		Bunuri si servicii			331.000	282.000	331.000	331.000	169.786	161.214	166.009
			20	01	01	Furnituri de birou			19.000	12.000	19.000	19.000	6.998	12.002	6.998
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			6.000	6.000	6.000	6.000	3.687	2.313	3.687
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			63.000	62.000	63.000	63.000	30.886	32.114	19.651
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			4.000	1.000	4.000	4.000		4.000	
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			45.000	35.000	45.000	45.000	25.000	20.000	26.250
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			35.000	27.000	35.000	35.000	18.142	16.858	22.137
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			60.000	50.000	60.000	60.000	26.885	33.115	27.599
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			99.000	89.000	99.000	99.000	58.188	40.812	59.687
			20	02		Reparatii curente			151.000	151.000					
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			15.000	15.000	8.175	8.175	8.175		

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			15.000	15.000	8.175	8.175	8.175		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			8.000	6.000	8.000	8.000	4.427	3.573	4.427
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			8.000	6.000	8.000	8.000	4.427	3.573	4.427
			20	13		Pregatire profesionala			50.000	50.000	8.474	8.474	8.474		8.474
			20	14		Protectia muncii			7.000	7.000					
			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			70.000	70.000	32.503	32.503	32.503		32.504
			20	30		Alte cheltuieli			58.000	44.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	02	Protocol si reprezentare			2.000	2.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			8.000	8.000	2.134	2.134	2.134		2.134
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			48.000	34.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71	01		Active fixe	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		6.096
			71	01	01	Constructii									875
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.286
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	20.000	20.000	20.000	20.000	19.992	19.992	19.992		2.935
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.958	-18.958	-18.958		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-18.958	-18.958	-18.958		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-18.958	-18.958	-18.958		

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-18.958	-18.958	-18.958		
6000	02					Partea II-a APARARE, ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	546.000	485.000	175.630	175.630	57.363	118.267	94.052
6102						ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA	355.000	355.000	546.000	485.000	175.630	175.630	57.363	118.267	94.052
			01			CHELTUIELI CURENTE			191.000	130.000	175.630	175.630	57.363	118.267	63.433
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			63.000	50.000	63.000	63.000	44.792	18.208	44.792
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			59.000	46.000	59.000	59.000	42.390	16.610	42.390
			10	01	01	Salarii de baza			54.000	41.000	54.000	54.000	39.393	14.607	39.393
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			5.000	5.000	5.000	5.000	2.997	2.003	2.997
			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	952	1.048	952
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	952	1.048	952
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			128.000	80.000	112.630	112.630	12.571	100.059	18.641
			20	01		Bunuri si servicii			106.000	61.000	106.000	106.000	6.011	99.989	12.081
			20	01	01	Furnituri de birou			1.000	1.000	1.000	1.000	932	68	932
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			25.000	15.000	25.000	25.000		25.000	5.350
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			9.000	8.000	9.000	9.000	4.839	4.161	4.839
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			61.000	32.000	61.000	61.000	60	60.940	780
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			10.000	5.000	10.000	10.000	180	9.820	180
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			5.000	5.000					
			20	05	01	Uniforme si echipament			5.000	5.000					
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	1.930	70	1.930
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	1.930	70	1.930

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	13		Pregatire profesionala			5.000	5.000	4.630	4.630	4.630		4.630
			20	14		Protectia muncii			2.000	2.000					
			20	30		Alte cheltuieli			8.000	5.000					
			20	30	03	Prime de asigurare non-viata			8.000	5.000					
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71	01		Active fixe	355.000	355.000	355.000	355.000					30.619
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	355.000	355.000	355.000	355.000					2.440
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									20.453
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)									7.726
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	485.000	485.000	3.099.000	2.594.000	2.485.395	2.485.395	1.375.001	1.110.394	1.498.616
6502						INVATAMANT	420.000	420.000	1.020.000	926.000	493.963	493.963	342.603	151.360	353.919
			01			CHELTUIELI CURENTE			600.000	506.000	470.163	470.163	318.803	151.360	315.203
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			351.000	303.000	282.736	282.736	147.569	135.167	143.969
			20	01		Bunuri si servicii			236.000	189.000	236.000	236.000	101.396	134.604	101.396
			20	01	01	Furnituri de birou			5.000	4.000	5.000	5.000	3.674	1.326	3.674
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			12.000	9.000	12.000	12.000	4.769	7.231	4.769
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			48.000	38.000	48.000	48.000	6.652	41.348	6.652
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			12.000	9.000	12.000	12.000	2.757	9.243	2.757
			20	01	07	Transport			77.000	77.000	77.000	77.000	46.057	30.943	46.057
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			5.000	4.000	5.000	5.000	3.429	1.571	3.429
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			32.000	15.000	32.000	32.000	3.022	28.978	3.022
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru									

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						intretinere si functionare			45.000	33.000	45.000	45.000	31.036	13.964	31.036
			20	02		Reparatii curente			100.000	100.000	37.737	37.737	37.737		37.737
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			4.000	4.000	3.670	3.670	3.670		70
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			4.000	4.000	3.670	3.670	3.670		70
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			3.000	3.000	3.000	3.000	2.437	563	2.437
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			3.000	3.000	3.000	3.000	2.437	563	2.437
			20	13		Pregatire profesionala			4.000	4.000	2.329	2.329	2.329		2.329
			20	14		Protectia muncii			4.000	3.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			29.000	25.000	29.000	29.000	12.807	16.193	12.807
			57	02		Ajutoare sociale			29.000	25.000	29.000	29.000	12.807	16.193	12.807
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			18.000	14.000	18.000	18.000	6.807	11.193	6.807
			57	02	03	Tichiete de cresa si tichete sociale pentru gradinita			11.000	11.000	11.000	11.000	6.000	5.000	6.000
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
			59	01		Burse			220.000	178.000	158.427	158.427	158.427		158.427
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71	01		Active fixe	420.000	420.000	420.000	420.000	23.800	23.800	23.800		38.716
			71	01	01	Constructii	270.000	270.000	270.000	270.000	23.800	23.800	23.800		23.800
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	150.000	150.000	150.000	150.000					2.431
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale									187
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)									12.298
6602						SANATATE									2.513
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL									2.513
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE									2.513

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			71	01		Active fixe									2.513
			71	01	01	Constructii									80
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport									2.433
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	65.000	65.000	738.000	703.000	670.432	670.432	227.320	443.112	321.549
			01			CHELTUIELI CURENTE			673.000	638.000	620.456	620.456	177.344	443.112	137.886
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			67.000	52.000	67.000	67.000	48.048	18.952	48.423
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			63.000	48.000	63.000	63.000	45.573	17.427	45.940
			10	01	01	Salarii de baza			58.000	44.000	58.000	58.000	42.516	15.484	42.883
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			5.000	4.000	5.000	5.000	3.057	1.943	3.057
			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	1.025	975	1.033
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			2.000	2.000	2.000	2.000	1.025	975	1.033
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			226.000	206.000	173.456	173.456	129.296	44.160	89.463
			20	01		Bunuri si servicii			72.000	62.000	72.000	72.000	29.614	42.386	21.682
			20	01	01	Furnituri de birou			2.000	2.000	2.000	2.000	534	1.466	534
			20	01	02	Materiale pentru curatenie			2.000	2.000	2.000	2.000	774	1.226	774
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			24.000	21.000	24.000	24.000	17.994	6.006	8.823
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			2.000	2.000	2.000	2.000		2.000	
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet			3.000	3.000	3.000	3.000	1.005	1.995	1.005
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			35.000	30.000	35.000	35.000	7.377	27.623	8.616
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			4.000	2.000	4.000	4.000	1.930	2.070	1.930
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			47.000	42.000	26.584	26.584	26.584		
			20	05	01	Uniforme si echipament			20.000	20.000	9.294	9.294	9.294		

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			27.000	22.000	17.290	17.290	17.290		
			20	06		Deplasari, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	226	1.774	226
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari			2.000	2.000	2.000	2.000	226	1.774	226
			20	11		Carti, publicatii si materiale documentare			12.000	8.000	5.317	5.317	5.317		
			20	13		Pregatire profesionala			5.000	5.000					
			20	14		Protectia muncii			1.000	1.000					
			20	30		Alte cheltuieli			87.000	86.000	67.555	67.555	67.555		67.555
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			87.000	86.000	67.555	67.555	67.555		67.555
			59			TITLUL XI ALTE CHELTUIELI			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
			59	12		Sustinerea cultelor			380.000	380.000	380.000	380.000		380.000	
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71	01		Active fixe	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		183.663
			71	01	01	Constructii									182.413
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport	65.000	65.000	65.000	65.000	49.980	49.980	49.980		1.250
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-4	-4	-4		
			85			Titlul XXI PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT					-4	-4	-4		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent					-4	-4	-4		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)					-4	-4	-4		
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA			1.341.000	965.000	1.321.000	1.321.000	805.078	515.922	820.635
			01			CHELTUIELI CURENTE			1.341.000	965.000	1.321.000	1.321.000	805.078	515.922	820.635

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL			782.000	638.000	782.000	782.000	572.860	209.140	588.417
			10	01		Cheltuieli salariale in bani			732.000	593.000	732.000	732.000	546.073	185.927	561.288
			10	01	01	Salarii de baza			643.000	527.000	643.000	643.000	482.682	160.318	496.509
			10	01	17	Indemnizatii de hrana			89.000	66.000	89.000	89.000	63.391	25.609	64.779
			10	02		Cheltuieli salariale in natura			31.000	31.000	31.000	31.000	14.500	16.500	14.500
			10	02	06	Vouchere de vacanta			31.000	31.000	31.000	31.000	14.500	16.500	14.500
			10	03		Contributii			19.000	14.000	19.000	19.000	12.287	6.713	12.629
			10	03	07	Contributia asiguratorie pentru munca			19.000	14.000	19.000	19.000	12.287	6.713	12.629
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			20.000	20.000					
			20	13		Pregatire profesionala			10.000	10.000					
			20	14		Protectia muncii			10.000	10.000					
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
			57	02		Ajutoare sociale			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar			539.000	307.000	539.000	539.000	232.218	306.782	232.218
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	270.000	270.000	1.519.000	1.377.000	886.465	886.465	681.072	205.393	727.113
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	270.000	270.000	1.347.000	1.243.000	718.673	718.673	565.435	153.238	593.919
			01			CHELTUIELI CURENTE			1.077.000	973.000	718.673	718.673	565.435	153.238	593.919
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			172.000	155.000	138.000	138.000	37.838	100.162	42.432
			20	01		Bunuri si servicii			138.000	121.000	138.000	138.000	37.838	100.162	42.432
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica			82.000	65.000	82.000	82.000	36.352	45.648	40.946
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti			6.000	6.000	6.000	6.000		6.000	
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional			50.000	50.000	50.000	50.000	1.486	48.514	1.486
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar			30.000	30.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar			30.000	30.000					
			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 fienele 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					
			55			TITLUL VII ALTE TRANSFERURI			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01		A. Transferuri interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			55	01	18	Alte transferuri curente interne			148.000	111.000	148.000	148.000	94.924	53.076	94.924
			58			TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN									
						FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE									
						CADRULUI FINANCIAR 2014-2020			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02		Programe din Fondul Social European (FSE)			757.000	707.000	432.673	432.673	432.673		456.563
			58	02	01	Finantarea nationala			27.000	27.000					
			58	02	02	Finantarea externa nerambursabila			720.000	670.000	428.788	428.788	428.788		452.294
			58	02	03	Cheltuieli neeligibile			10.000	10.000	3.885	3.885	3.885		4.269
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71	01		Active fixe	270.000	270.000	270.000	270.000					
			71	01	01	Constructii	170.000	170.000	170.000	170.000					
			71	01	30	Alte active fixe									
						(inclusiv reparatii capitale)	100.000	100.000	100.000	100.000					
7402						PROTECTIA MEDIULUI			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			01			CHELTUIELI CURENTE			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			172.000	134.000	167.792	167.792	115.637	52.155	133.194
			20	01		Bunuri si servicii			162.000	127.000	162.000	162.000	109.845	52.155	127.402
			20	01	04	Apa, canal si salubritate			159.000	124.000	159.000	159.000	108.482	50.518	126.039
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu									
						caracter functional			3.000	3.000	3.000	3.000	1.363	1.637	1.363
			20	19		Contributii ale administratiei publice									
						locale la realizarea unor lucrari si									
						servicii de interes public local, in baza									

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 fienele perioadei de raportare	trimestriale cumulate					
A						B	1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9
						unor conventii sau contracte de asociere			4.000	4.000	3.292	3.292	3.292		3.292
			20	30		Alte cheltuieli			6.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii			6.000	3.000	2.500	2.500	2.500		2.500
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814
8402						TRANSPORTURI	4.161.000	3.786.000	4.163.000	3.788.000	2.062.587	2.062.587	2.062.401	186	1.814
			01			CHELTUIELI CURENTE			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20	01		Bunuri si servicii			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare			2.000	2.000	2.000	2.000	1.814	186	1.814
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71			TITLUL XV ACTIVE NEFINANCIARE	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71	01		Active fixe	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		
			71	01	01	Constructii	4.161.000	3.786.000	4.161.000	3.786.000	2.060.587	2.060.587	2.060.587		

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

BILANT

30.09.2022

 - 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*)	51.867	56.001
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*)	1.231.334	1.695.239
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)	28.265.068	43.544.264
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:	4.500	4.500
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	4.500	4.500
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	29.552.769	45.300.004
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)	877.567	935.380
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:	25.850	6.961
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:	1.318.078	1.482.931
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	1.318.078	1.482.931
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:	154.943	166.523
01026	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+ 4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	154.943	166.523
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)		2.380.000
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	1.498.871	4.036.415
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)	4.430.775	4.333.142
010331	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+ 5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	3.995	
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)	8.234	8.234
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	4.443.004	4.341.376
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	6.819.442	9.313.171
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	36.372.211	54.613.175
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:	3.965	44.022
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+ 4050100+4080000+4190000+4620101), din care:		38.797
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:	65.896	87.964
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	56.864	75.075
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)	154.943	166.523
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)		2.380.000
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	98.493	127.052
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	323.297	2.805.561
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	323.297	2.805.561
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	36.048.914	51.807.614
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+ 1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+ 1030000+ 1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+ 1050400+1050500+/-1060000+1060000+1320000+1330000)	28.776.119	42.623.151
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	6.494.999	7.272.869
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	777.796	1.911.594
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	36.048.914	51.807.614

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA
JUDEŢUL GALAŢI
COMUNA MOVILENI
PRIMAR

NOTA EXPLICATIVA
la situatii financiare din data de 30.09.2022
privind datoriile contingente

Potrivit art 4.9 privind angajamentele asumate in numele si in contul statului de catre Guvernul Romaniei, prin Ministerul Finantelor Publice, sau de catre unitatile administrativ teritoriale, prin autoritatile administratiei publice, in calitate de garant, de a plati la scadenta obligatiile neonorate ale garantului (garantie), conform prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr 64/2007 privind datoria publica, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr 109/2008, cu modificarile ulterioare, UAT Comuna Movileni nu are angajamente asumate si nici obligatii neonorate in numele si in contul statului

Primar,
Moisa Marian

Contabil,
Simulescu Geta Gina

ROMANIA
JUDEŢUL GALAŢI
COMUNA MOVILENI
PRIMAR

NOTA EXPLICATIVA
la situatii financiare din data de 30.06.2022

Situatiile financiare la 30.09.2022, 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 2022.

Veniturile bugetului local la data de 30.09.2022 au fost in suma de 7.647.558 lei si cheltuieli in suma de 5.377.663 lei,din care:

-autoritati publice-1.201.826 lei;
-ordine publica si sig.nat.-57.363 lei;
-invatamant- 342.603 lei;
-sanatate - 0 lei;
-cultura,recreere si religie-227.320 lei;
-asistenta sociala-805.078 lei;
-locuinte,servicii si dezv.publica- 565.435 lei;
-protectia mediului-115.637 lei;
-transporturi-2.062.401 lei.

BILANT

ACTIVE FIXE CORPORALE

Soldul la inceputul perioadei este suma de 29.552.769,la finele perioadei de 45.300.004 lei .Pe grupe la active fixe se inregistreaza modificari pe parcursul anului 2022 si anume:

-intrari active necorporale=intrari,amortizari =+4.134
-intrari instalatii tehnice,mijloace de transport,animale,plantatii,mobilier,aparatura birotica sialte active corporale=intrari,amortizari =+466.905
-intrari cladiri si terenuri=intrari,amortizari =+15.279.195 lei

STOCURI

Soldul stocurilor inregistrate in bilant la inceputul perioadei sunt in suma de 877.567,reprezentand materiale de natura obiectelor de inventar 803.004, si alte materiale consumabile 1.975 si combustibili in suma de 72.588 lei.

La sfarsitul perioadei soldul stocurilor este in suma de 935.380 reprezentand materiale de natura obiectelor de inventar 847.384, si combustibili in suma de 87.996 lei.

CREANTE

Creantele inregistrate la inceputul perioadei sunt in suma de 1.498.871 lei , reprezentand ,drepturi constatate de incasat –debite restante si curente din impozite si taxe locale in suma de 1.318.078 si alte creante in suma de 180.793 lei ,iar creantele inregistrate la finele perioadei,sunt in suma de 4.036.415 lei , reprezentand ,drepturi constatate de incasat –debite restante si curente din impozite si taxe locale la 30.09.2022 in suma de 1.482.931 si 2.553.484 lei alte creante.

DATORII

Datoriile inregistrate in bilant la 30.09.2022 sunt in suma de 2.805.561 lei ,componenta lor fiind:

-drepturi de personal 128.052 lei;
-datorii catre bugetul de stat-12.177 lei;
-datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat -50.382 lei;
-datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate-24.693 lei;
-datorii comerciale si avansuri- 38797 lei
-alte datorii-2.551.460 lei

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza ultimei balante de verificare a conturilor sintetice la 30.09.2022,pusa deacord cu balantele de verificare ale conturilor analitice,dupa inregistrarea cronologica si sistematica a operatiunilor consemnate in documentele justificative.

Inregistrarile 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 30.09.2022 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 FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.09.2022

 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
0	TOTAL JUDET GALATI			
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	8.234		8.234
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	8.234		8.234

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice din administratia locala

30.09.2022

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:	4.430.775	4.333.142
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	4.430.775	4.333.142
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	4.430.775	4.333.142
18023	Alte valori (ct.5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800)	3.995	
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:	8.234	8.234
18036	Total (in baze cash) (rd.32+35)	8.234	8.234
18038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	8.234	8.234
18131	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la societati nefinanciare (ct.2600200-2960102)(S11)	4.500	4.500
18134	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.131+132+133)	4.500	4.500
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	1.318.078	1.482.931
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	1.318.078	1.482.931
18185	Total creante (rd.176+184)	1.318.078	1.482.931
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)	154.943	166.523
18195	Sume de primit de la Comisia Europeana/alti donatori-reprezentand venituri ale bugetului consolidat- buget local - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct.4500504)	154.943	166.523
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:	12.199	14.171
18204	- salariatilor (gospodariile populatiei)(S143)	8.234	8.234
18205	- societati nefinanciare (S11)	3.965	5.937
182671	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare (ct.5190107+5190190)		2.380.000
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)		2.380.000
18275	Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)		2.380.000
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:		38.797
18321	-Societati nefinanciare (S11)		38.797
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)	65.896	87.252
18332	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+		

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
	4280101)	98.493	127.052
18335	Total (rd.331+332+333+334)	164.389	214.304

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

Situatia platilor efectuate **Anexa 27**

din fonduri externe nerambursabile postaderare (titlul 56, titlul 58 si titlul 60) la data de

30.09.2022

 - lei -

Denumirea indicatorilor	Cod rand	Buget de stat (s 01-stat)	Buget local (s 02-local)	Bugetul asigurarilor sociale de stat (s 03-bass)	Bugetul asigurarilor pentru somaj (s 04-somaj)	Bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (s05-sanatate)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s10-local)	Bugetul fondurilor externe nerambur-sabile (s08-stat+ asigurari+ local)	Bugetul creditelor externe (s06-stat+ local)	Bugetul creditelor interne (s07-stat+ local)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s20- stat+ asigurari+ autonome)
A		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
TOTAL JUDET GALATI	0										
Total plati (titlul VIII cod56+	56001										
titlul X cod58) (rd.2+rd.11)			432.673								
Total plati (titlul X cod58)	56011										
(rd.12 la rd.19)			432.673								
Cheltuieli de personal (titlul I)	56012		194.674								
Bunuri si servicii(titlul II)	56013		237.999								

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

TOTAL JUDET GALATI

Anexa 19

Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate pentru cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FEN postaderare

30.09.2022

 - lei -

Cod indicator	Denumirea programului cu finantare UE	Plati efectuate de la titlul 56 si 58	din care: Plati efectuate pentru cota-parte FEN (alineat02)	Sume in curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume in curs de solicitare la rambursare in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Sume solicitate la rambursare aferenta cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent aflate in curs de autorizare	Sume solicitate la rambursare in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori aflate in curs de autorizare	Sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume rambursate in anul curent aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Sume neautorizate de autoritatile de management aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume neautorizate de autoritatile de management aferente cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Prefinantare dedusa din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Prefinantare dedusa din sumele solicitate la rambursare aferenta cheltuielilor efectuate in anii anteriori	Sume rezultate din nereguli aferente cheltuielilor efectuate in anul curent si in anii anteriori	din care: Sume rezultate din nereguli deduse din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent
	A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
10033	Programe din Fondul Social European															
	(FSE) (5802)	432.673	428.788	151.354	15.169	277.434			277.434	133.528					6.246	
10099	Total	432.673	428.788	151.354	15.169	277.434			277.434	133.528					6.246	

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA.....

SITUATIA STOCURILOR

Lei

Nr. crt.	Denumirea stocurilor	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
1	Materii prime (ct.3010000)		
2	Materiale auxiliare (ct.3020100)		
3	Combustibili (ct.3020200)		
4	Materiale pentru ambalat (ct.3020300)	72.588	87.996
5	Piese de schimb (ct.3020400)		
6	Seminte si materiale de plantat (ct. 3020500)		
7	Furaje (ct.3020600)		
8	Hrana (ct.3020700)		
9	Alte materiale consumabile (ct.3020800)	1.975	
10	Medicamente si materiale sanitare (ct.3020900)		
11	Materiale de natura obiectelor de inventar în magazie (ct. 3030100)	23.050	3.600
12	Materiale de natura obiectelor de inventar în folosinta (ct. 3030200)	779.954	843.784
13	Materiale date în prelucrare în institutie (ct.300700)		
14	Alte stocuri (ct.300900)		
15	Produse în curs de executie (ct.3310000)		
16	Lucrari si servicii în curs de executie (ct.3320000)		
17	Semifabricate (ct.3410000)		
18	Produse finite (ct.3450000)		
19	Produse reziduale (ct.3460000)		
20	Diferente de pret la produse (ct. 3480000)		
21	Bunuri confiscate sau intrate potrivit legii, în proprietatea privata a unitatilor adm-teritoriale (ct.3490000)		
22	Materii si materiale la terti (ct. 3510100)		
23	Materiale de natura obiectelor de inventar aflate la terti (ct.3510200)		
24	Semifabricate aflate la terti (ct.3540100)		
25	Produse finite aflate la terti (ct.3540500)		
26	Produse reziduale aflate la terti (ct.3540600)		
27	Animale aflate la terti (ct.3560000)		
28	Marfuri aflate la terti (ct.3570000)		
29	Ambalaje aflate la terti (ct.3580000)		
30	Bunuri în custodie sau în consignatie la terti (ct.3590000)		
31	Animale si pasari (ct.3610000)		
32	Marfuri (ct.3710000)		
33	Diferente de pret la marfuri (adaos comercial) (ct.3780000)		
34	Ambalaje (ct.3810000)		
35	**TOTAL**	**877.567**	**935.380**

MENTIONATI:

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

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

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	1.318.078	1.482.931	1.482.931			
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	180.793	2.553.484	2.553.484			
8	**TOTAL**	**1.498.871**	**4.036.415**	**4.036.415**	**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	98.493	128.052	128.052			
5	Datorii catre bugetul de stat	9.032	12.177	12.177			
6	Datorii catre bugetul asigurarilor sociale de stat	38.160	50.382	50.382			
7	Datorii catre bugetul asigurarilor pentru somaj	0	0				
8	Datorii catre bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate	18.704	24.693	24.693			
9	Datorii comerciale si avansuri	0	38.797	38.797			
10	Bursieri si doctoranzi	0	0				
11	Dobanzi aferente imprumuturilor contractate	0	0				
12	Alte datorii	158.908	2.551.460	2.551.460			
13	**TOTAL**	**323.297**	**2.805.561**	**2.805.561**	**0**	**0**	**0**

Explicati motivele care au determinat existenta platilor restante.

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

Anexa nr. 4

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rand	TOTAL	ct. 5310402.02.	Total din care:	5120102.02.A	5150202.02.D	5120402.02.	5150102.02.	5160102.02.C	550.01.02
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01									
1. Incasari	02	0		0						
2. Plati	03	0		0						
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05									
1. Incasari	06	0		0						
2. Plati	07	0		0						
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09									
1. Incasari	10	0		0						
2. Plati	11	0		0						
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10- rd. 11)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR *RD.04+RD.08+RD.12*	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	8.234	0	8.234	0	0	0	0	0	8.234
1.Diferente de curs favorabile	15	0		0						
2.Diferente de curs nefavorabile	16	0		0						
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	17	8.234	0	8.234	0	0	0	0	0	8.234

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

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	7.741.223	2.448.193		5.267.558			10.500			14.972			14.972
2. Plati	03	5.684.497	2.448.193		3.223.304						13.000			13.000
3. Numerar net din activitatea operationala (rd. 02-rd.03)	04	2.056.726	0	0	2.044.254	0	0	10.500	0	0	1.972	0	0	1.972
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05													
1. Incasari	06	0									0			
2. Plati	07	2.154.359			2.154.359						0			
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	(2.154.359)	0	0	(2.154.359)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09													
1. Incasari	10	2.380.000			2.380.000						0			
2. Plati	11	0									0			
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10- rd. 11)	12	2.380.000	0	0	2.380.000	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	2.282.367	0	0	2.269.895	0	0	10.500	0	0	1.972	0	0	1.972
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	4.430.775	0	0	4.404.549	0	0	22.261	0	0	3.965	0	0	3.965
sume recuperate din excedentul anului precedent	14.1	150.000			150.000						0			
sume utilizate din excedentul anului precedent	14.2	2.530.000			2.530.000						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	4.333.142	0	0	4.294.444	0	0	32.761	0	0	5.937	0	0	5.937

CONDUCATORUL INSTITUTIEI,

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL,

VIZA TREZORERIE