

Avizat  
Secretar General  
Ciprian Constantin Rusu

ROMÂNIA  
JUDEȚUL SIBIU  
CONSILIUL LOCAL CISNĂDIE

**HOTĂRÂREA NR. \_\_\_\_\_**  
**privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare**  
**la 31 decembrie 2022**

Consiliul local al orașului Cisnădie, întrunit în ședință publică ordinară, în număr de \_\_\_\_\_ consilieri, la data de 23 februarie 2023;

Analizând Referatul de aprobare nr. 460/10.02.2023 și Raportul de specialitate nr. 461/10.02.2023 privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2022, întocmit de Direcția economică;

Având avizul comisiei economico-financiare, agricultură, programe de dezvoltare, mediu și tursim nr. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_, avizul comisiei tehnice, amenajarea teritoriului, administrarea domeniului public-privat, gospodarie orășenescă și comerț nr. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ și avizul comisiei juridice, ordine publică, sănătate, protecție socială, învățământ, cultură, culte, tineret și sport nr. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_;

În conformitate cu prevederile următoarelor acte normative:

- Legea bugetului de stat pe anul 2022 nr. 317/2021;
- Art. 57 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. „b”, art. 139 alin. (3) lit. „a”, art. 140 alin (1), art. 196 alin. (1) lit. „a” și art. 243 alin. (1) lit. „a” din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1** Se aprobă execuția bugetului local și situațiile financiare la 31 decembrie 2022, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2** Ducerea la îndeplinire a prezentei se încredințează primarului orașului Cisnădie, prin Direcția economică.

**Art.3** Comunicarea și publicitatea prezentei se asigură de către Direcția administrație publică locală.

Adoptată la Cisnădie, în data de 23 februarie 2023, cu \_\_\_\_\_ voturi „pentru”.

INIȚIATOR  
PRIMAR,  
GHEORGHE HUJA



**A N E X A**

**Privind încheierea execuției bugetului local și a situațiilor financiare  
la 31 decembrie 2022**

În conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1.917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, a Ordinul ministrului finanțelor publice prin care se aprobă modificarea și completarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice precum și modelele acestora, adaptate structurii indicatorilor aprobați în Legea bugetului de stat pe anul 2022 nr. 317/2021, a OMFP nr.411 din 30 martie 2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 30.09.2022 și pentru modificarea altor norme de organizare metodologice în domeniul contabilității, cu modificările ulterioare, cu și politicile contabile, folosite de orașul Cislădie în aplicarea Normelor metodologice folosite de orașul Cislădie în aplicarea Normelor metodologice conducere a contabilitatii la nivelul institutiei publice si a institutiilor subordonate pentru incheierea exercitiului bugetar la 31 decembrie 2022 potrivit cărora, ministerele, celelalte organe de specialitate ale administratiei publice centrale si locale, alte autoritati publice, institutiile publice autonome si institutiile publice subordonate au obligatia, potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, sa intocmeasca situatii financiare trimestriale sau anuale.

Situațiile financiare anuale se compun din : Bilanț, Contul de rezultat patrimonial, Situația fluxurilor de trezorerie, Situația modificărilor în structura activelor nete / capitalurilor , conturile de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare, care includ : politici contabile și note explicative.

Potrivit normelor metodologice de organizare și conducere a contabilității la nivelul instituției publice și a instituțiilor subordonate, acestea au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară și după caz, contabilitatea de gestiune.

Contabilitatea, ca activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea instituțiilor publice, trebuie să asigure înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și pentru utilizatorii externi : Guvernul, Parlamentul, creditorii, clienții, dar și alți utilizatori (organismele financiare internaționale).

Contabilitatea instituțiilor publice asigură informații ordonatorilor de credite cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, rezultatul execuției bugetare, patrimoniul aflat în administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate prin buget, dar și informații necesare pentru întocmirea contului general anual de execuție a bugetului de stat, a contului anul de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat și a fondurilor speciale.

Aplicarea prezentelor reglementari contabile presupune stabilirea unui set de proceduri de către conducerea fiecărei instituții publice pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale sau anuale.

Astfel, la nivelul Orașului Cislădie, contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata, a OMFP 1752/2005 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 1917/2003 – privind aplicarea normelor

metodologice de organizare și conducere a contabilității la nivelul instituției publice și a instituțiilor subordonate, cu modificările și completările ulterioare.

Documentele justificative pe baza cărora se realizează înregistrările în contabilitate respectă nomenclatorul formularelor tipizate comune privind activitatea financiară și contabilă astfel, pentru :

- Mijloace fixe : registrul numerelor de inventar, registrul pentru evidenta mijloacelor fixe, fișa mijlocului fix (în format electronic și scris), proces verbal de punere în funcțiune a mijloacelor fixe, de scoatere din funcțiune a mijloacelor fixe ;
- Materiale : Nota de recepție și constatare diferențe , bon de consum colectiv, fișă de magazie, fise de magazie pentru evidența obiectelor de inventar în folosință, registrul stocurilor (în format electronic), lista de inventariere ;
- Mijloace bănești și decontări : chitanța, dispoziție de plată / încasare către casierie, împuternicire, registru de casă, ordin de plată, factură fiscală ;
- Salarii și alte drepturi de personal : statul de salarii, centralizator lunar al salariilor și obligațiilor către bugete, aferente salariilor, ordin de deplasare, (delegatie), decont de cheltuieli pentru deplasări externe ;
- Contabilitatea generală : nota contabilă, extras de cont, fișa de cont analitic, fișa de cont pentru operațiuni diverse, document cumulativ, balanța de verificare ;
- Documentele pe baza cărora se realizează execuția cheltuielilor din fondurile publice sunt cele prevăzute în OMFP 1792/2002, cu normele metodologice de aplicare, privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice , precum și evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

Contabilitatea analitică a valorilor materiale se ține pe baza metodei cantitativ- valorice, respectiv la nivelul fiecărei gestiuni se ține evidența cantitativă pe feluri de stocuri de materiale consumabile sau de natura obiectelor de inventar, iar în contabilitate a celei cantitativ-valorice.

La intrarea și iesirea din gestiune se folosește metoda inventarului permanent.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente și anume : Principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul contabilității pe baza de angajamente, al evaluării separate a elementelor de activ și de datorii , principiul intangibilității, principiul necompensării , principiul comparabilității informațiilor, al materialității, principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Pentru respectarea principiului contabilității pe baza de angajamente potrivit căruia efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul de numerar este încasat sau plătit iar veniturile și cheltuielile sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare, se are în vedere momentul constatării drepturilor și obligațiilor, al veniturilor și al cheltuielilor astfel :

- pentru creanțe, datorii și capitaluri, când iau naștere drepturi și obligații cu valoare economică ;
- pentru venituri, când au fost realizate (obținute) ;
- pentru cheltuieli, când au fost efectuate (resursele au fost utilizate, consumate) ;

**Momentul recunoașterii cheltuielilor :**

- cheltuielile de personal – în perioada când muncă a fost prestată ;
- cheltuielile cu stocurile - când au fost consumate , cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar, al căror cost se recunoaște la scoaterea din folosință ;
- costurile cu serviciile – se recunosc în perioada când serviciile au fost prestate și lucrările executate ;

- costurile cu dobânzile – se recunosc în perioada când sunt datorate conform contractului de împrumut ;
- valoare de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, respectiv valoarea de inventar ;
- cheltuielile din diferențe de curs valutar – la momentul decontării creanțelor și datoriilor în valută sau reevaluării acestora cu ocazia raportării în situațiile financiare ;
- costurile de capital se recunosc lunar, sub forma amortizării care se înregistrează sistematic, pe parcursul duratei de viață utile a activului fix amortizabil ;  
Momentul recepției finale în cazul activelor fixe neamortizabile :
- transferurile între unități ale administrației publice (curente și de capital), alte transferuri , se recunosc ca și costuri la instituția care transferă fondurile ;

#### **Momentul recunoașterii veniturilor :**

- veniturile fiscale – la momentul declarării pe baza de declarație fiscală sau decizie a organului fiscal ;
- veniturile din activități economice – la momentul transferului de proprietate către clienți ( la emiterea facturii ) ;
- veniturile din diferențe de curs valutar – la momentul decontării creanțelor și datoriilor în valută sau reevaluării .

#### **Evaluarea elementelor din bilanț:**

La data intrării în patrimoniu bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare sau valoare contabilă (costul istoric), care se stabilește la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros și la valoare justă – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit ;

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde : prețul de cumpărare , taxele în afară de cele ce pot fi recuperate de la autoritatea fiscală , cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

Valoarea justă a unui bun este aceeași cu valoare de piață .

Evaluarea cu ocazia inventarierii : evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii se face la valoarea actuală a fiecărui element , denumită valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții.

În cursul anului 2022 nu au fost modificări în politicile contabile aplicate.

Pentru activitatea de buget și contabilitate, au fost emise proceduri operaționale privind întocmirea, înregistrarea și evidența documentelor financiar-contabile, astfel :

1. Procedura privind organizarea și elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli
2. Procedura privind organizarea Controlului Financiar Preventiv
3. Procedura privind întocmirea Bilanțului contabil
4. Procedura privind întocmirea Registrului Jurnal
5. Procedura privind întocmirea Registrului inventar
6. Procedura privind organizarea activității de caserie și a Registrului de casă
7. Procedura privind organizarea și elaborarea Registrului Cartea Mare
8. Procedura privind organizarea și elaborarea Centralizării situațiilor financiare
9. Procedura privind organizarea și fundamentarea cheltuielilor cu salariile
10. Procedura privind organizarea și elaborarea angajamentelor bugetare
11. Procedura privind evidențierea deplasărilor și decontarea cheltuielilor
12. Procedura privind organizarea și urmărirea cheltuielilor de capital și a plăților aferente
13. Procedura privind organizarea evidenței contabilității de angajamente
14. Procedura privind organizarea evidenței financiar contabile

15. Procedura privind organizarea și elaborarea bugetului centralizat
16. Procedura privind organizarea inventarierii patrimoniului
17. Procedura privind organizarea și întocmirea ordonanțelor la plată
18. Procedura privind organizarea și efectuarea intrărilor și ieșirilor de stocuri
19. Procedura privind organizarea și elaborarea evidenței Mijloacelor fixe
20. Procedura privind organizarea și realizarea plăților prin viramente și numerar
21. Procedura privind organizarea și elaborarea raportării Plăților restante
22. Procedura privind organizarea finanșării unităților subordonate

**NOTE EXPLICATIVE :**

**1. EXECUTIA BUGETULUI**

**1.1 Execuția Bugetului local la data de 31.12.2022 :**

**VENITURI**

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 65.845.830 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 65.206.542 lei, din care din anul curent : 58.125.953 lei
- Incasări 55.461.500 lei – în proporție de 84,23 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 8.325.626 lei

**CHELTUIELI**

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 66.945.830 lei
- Plăți efectuate 53.582.201 lei – în proporție de 79,80 % față de prevederi

**EXCEDENT : 1.879.215 lei**

Situația pe capitole, se prezintă astfel :

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.222.100 lei
	- plati efectuate	-	10.162.919 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	396.100 lei
	- plati efectuate	-	355.239 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	157.500 lei
	- plati efectuate	-	156.512 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	1.861.200 lei
	- plati efectuate	-	1.717.953 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	5.448.350 lei
	- plati efectuate	-	4.206.366 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	12.568.030 lei
	- plati efectuate	-	3.362.873 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.746.650 lei
	- plati efectuate	-	10.332.360 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	4.736.200 lei

	- plati efectuate	- 4.560.265 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 8.959.420 lei
	- plati efectuate	- 8.269.509 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 7.694.580 lei
	- plati efectuate	- 7.629.859 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 93.700 lei
	- plati efectuate	- 26.758 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 4.062.000 lei
	- plati efectuate	- 3.155.587 lei

## 1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :

### VENITURI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	50.906.490 lei
Incasari realizate	21.614.897 lei

### CHELTUIELI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	51.036.490 lei
Plati efectuate	20.631.531 lei

**EXCEDENT 983.366 lei**

## 2 . BILANTUL CONTABIL

Se detaliază astfel :

Active fixe necorporale :	- sold la inceputul perioadei	- 491.448,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 435.186,00 lei

Instalatii tehnice , mijl.de transport,mobilier,birotica , echipamente :

- sold la inceputul perioadei	- 5.280.837,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 11.498.990,00 lei

Terenuri si cladiri	- sold la inceputul perioadei	- 1.423.823.598,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 1.439.593.835,00lei

Titluri de participare	- 1.136.819,00 lei
Creante necurente	- 1.136.819,00 lei

Stocuri – materiale consumabile :	- sold la inceputul perioadei :	- 1.040.263,55 lei
	- Intrari	-10.620.140,70 lei
	- Iesiri	- 5.866.502,23 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 5.793.902,02 lei

Stocuri – materiale de natura obiectelor de inventar :

- sold la inceputul perioadei :	- 5.895.662,10 lei
-Intrari	- 1.402.662,93 lei
-Iesiri	- 746.029,76 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 6.552.295,27 lei

<b>Creante din operatiuni comerciale și alte decontări</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 1.910.382,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 646.982,00 lei
<b>Creanțe comerciale și avansuri</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 1.260.623,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 631.196,00 lei
<b>Creante bugetare</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 7.207.039,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 7.856.036,00 lei
din care :	
<b>Creanțe ale bug. Consolidat</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 7.080.589,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 7.848.581,00 lei
<b>Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile si fonduri de la buget</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 0,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 3.247.770,00 lei
<b>Creante curente total</b>	
- sold la inceputul perioadei	- 9.117.421,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 11.750.788,00 lei
<b>Datorii - valoare totala , din care :</b>	
- datorii necurente ( imprumut pe termen lung)	- 2.203.108,00 lei
- datorii curente, din care :	- 11.606.321,00 lei
- datorii comerciale, avansuri	- 6.176.968,00 lei
- datorii către bugete din care	- 1.414.384,00 lei
- contribuții sociale	- 606.805,00 lei
- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	- 2.432.430,00 lei
- imprumuturi pe termen scurt	- 2.329.000,00 lei
- salariile angajaților	- 1.147.201,00 lei
- venituri în avans (ct.472)	- 435.338,00 lei

### 3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

In contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 19.377.879,00 lei, egal cu excedentul înscris în bilanțul contabil.

### 4. RAPORTAREA FONDURILOR EXTERNE NERAMBURSABILE

La nivelul orașului Cisnădie se derulează :

➤ Proiectul „Reabilitare si dotare cu aparatura medicala a ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Orasenesc Cisnădie”, cod SMIS 123744, în valoare totală de 19.700.660,07 lei, din care eligibil 10.700.750 lei, care se finanțează astfel : - 70 % din fonduri externa nerambursabile (FEDR) - 7.490.252 lei

- 28 % din bugetul național - 2.996.210 lei

- 2 % contribuție proprie - 214.015 lei

si 8.999.910,07 lei neeligibil, care se suportă din veniturile proprii ale Orașului Cisnădie.

La 31.12.2022, s-a încasat suma totală de 5.739.754,48 lei, din care :

- FEDR - 633.492,83 lei
- Bugetul de stat 564.414,35 lei
- Prefinanțare 4.541.847,30 lei din care s-au compensat sume rabursate în valoare de 2.134.178,55 lei;

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2022 5.654.282,20 lei, din care în anul 2022 sunt în suma de 2.343.474,84 lei

➤ Proiectul în cadrul POIM 2014-2020 Axa 10, O.S.10.1. Creșterea capacității de gestionare a crizei sanitare Covid-19 - proiect integrat de investiții pentru "Sisteme de detectare, semnalizare, alarmare incendii & instalații electrice, de ventilare și tratare a aerului & infrastructura de fluide medicale"- spitalul orășenesc Cîsnădie,, cod SMIS 152066, în valoare totală de 7.539.869,50 lei nerambursabili ;

- La 31.12.2022 s-a încasat suma de 292.155,33 lei din fonduri nerambursabile
- -s-au plătit 276.994 lei, din care în 2022, 159.779 lei

#### 5. PLATI RESTANTE

La 31.12.2022, la nivelul orașului Cîsnădie nu se înregistrează plăți restante.

6. Menționăm că în Anexa 40b, la cod 204 este înscrisă valoarea garanțiilor gestionarilor, în sumă de 166.720 lei la 31.12.2022;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitației și de săpătură datorate persoanelor fizice și juridice neridicate și creditorii la 31.12.2022, în sumă de 491.440,00 lei.

#### 7. DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI LA BĂNCI COMERCIALE

Evidențiate în Fluxul de trezorerie 04, reprezintă garanțiile gestionarilor care sunt cuprinse și în Anexa 14b

Nr.crt.	Unitatea	Banca	Sold final
1	Primăria orașului Cîsnădie	CEC Bank	154.474,00
2	Liceul Tehnologic	Banca Comerciala Romana	1.015,00
		Banca Transilvania	1.541,00
3	Liceul Gustav Gundisch	Banca Comerciala Romana	1.385,00
4	Casa de Cultură Cîsnădie	Banca Transilvania	8.305,00
	Total		166.720,00

#### 8. ALTE INFORMATII

- La anexa 14b sumele de 166.720,00 lei reprezintă garanții gestionari.
- Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 8.325.626 lei , reprezintă :
  - Creanțe ale bugetului local ( ct. 464 ) în suma de 7.830.421, 00 lei,
  - Sume de primit de la FEDR ( ct 458) în suma de 477.046, 00 lei.
- Drepturile constatate de încasat venituri proprii și subvenții în sumă de 3.431.552,00 lei , reprezintă :
  - Clienți neîncasați Spital la 31.12.2022–Casa de Sănătate, ct. 411– 625.246,00 lei

- Clienți neîncasați Casa de Cultura Cisnădie-inchiriere sala ct. 411- 5.950,00 lei
- Sume de primit de la FEDR ( ct 458) in suma de 2.800.356, 00 lei.

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a Consiliului local al orașului Cisnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2022.

INIȚIATOR  
PRIMAR,  
GHEORGHE HUJA





**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL SIBIU**  
**PRIMĂRIA ORAȘULUI CISNĂDIE**

**P-ta Revoluției nr. 1, cod 555300**  
Tel. 0269/561.147, 0269/561.005, fax 0269/561.012  
<http://www.cisnadie.ro>, e-mail: [primarie@cisnadie.ro](mailto:primarie@cisnadie.ro)

---

Nr. 460/10.02.2023

**REFERAT DE APROBARE**

privind aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare  
la 31 decembrie 2022

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.317/2021,  
și ale art.57 alin. (1), din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu  
modificările și completările ulterioare,

propun aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare  
la 31 decembrie 2022 .

PRIMAR,  
GHEORGHE HIT





ROMÂNIA  
JUDEȚUL SIBIU  
**PRIMĂRIA ORASULUI CISNĂDIE**

Str. P-ța Revoluției nr. 1, cod 555300  
Tel. 0269/561.147, fax 0269/561.012  
<http://www.cisnadie.ro>, e-mail: [primarie@cisnadie.ro](mailto:primarie@cisnadie.ro)

DIRECTIA ECONOMICA  
COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABILITATE  
NR. 461/10.02.2023

Se aprobă  
Primar, 2  
GHEORGHE DHIJA

**RAPORT DE SPECIALITATE**  
privind aprobarea contului de execuție bugetului local și a situațiilor financiare  
la 31 decembrie 2022

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.317/2021 și ale art.57 alin. (1) , din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,  
analizând contul de execuție al bugetului local și situațiile financiare la data de 31.12.2022, din care reies următoarele :

**1. EXECUTIA BUGETULUI**

**1.1 Execuția Bugetului local la data de 31.12.2022 :**

**VENITURI**

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 65.845.830 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 65.206.542 lei, din care din anul curent : 58.125.953 lei
- Incasări 55.461.500 lei – în proporție de 84,23 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 8.325.626 lei

**CHELTUIELI**

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 66.945.830 lei
- Plăți efectuate 53.582.201 lei – în proporție de 79,80 % față de prevederi

**EXCEDENT : 1.879.215 lei**

**Situația pe capitole, se prezintă astfel :**

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.222.100 lei
	- plati efectuate	-	10.162.919 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	396.100 lei
	- plati efectuate	-	355.239 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	157.500 lei
	- plati efectuate	-	156.512 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	1.861.200 lei
	- plati efectuate	-	1.717.953 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	5.448.350 lei
	- plati efectuate	-	4.206.366 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	12.568.030 lei
	- plati efectuate	-	3.362.873 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.746.650 lei
	- plati efectuate	-	10.332.360 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	4.736.200 lei
	- plati efectuate	-	4.560.265 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	8.959.420 lei
	- plati efectuate	-	8.269.509 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	7.694.580 lei
	- plati efectuate	-	7.629.859 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	93.700 lei
	- plati efectuate	-	26.758 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	4.062.000 lei
	- plati efectuate	-	3.155.587 lei

**1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :**

**VENITURI**

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	50.906.490 lei
Incasari realizate	21.614.897 lei

**CHELTUIELI**

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	51.036.490 lei
Plati efectuate	20.631.531 lei

**EXCEDENT 983.366 lei**

**2. BILANTUL CONTABIL**

Se detaliază astfel :

Active fixe necorporale :	- sold la inceputul perioadei	- 491.448,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 435.186,00 lei

**Instalatii tehnice , mijl.de transport,mobilier,birotica , echipamente :**

- sold la inceputul perioadei - 5.280.837,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 11.498.990,00 lei

**Terenuri si cladiri** - sold la inceputul perioadei - 1.423.823.598,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 1.439.593.835,00 lei

**Titluri de participare** - 1.136.819,00 lei  
**Creante necurente** - 1.136.819,00 lei

**Stocuri – materiale consumabile :** - sold la inceputul perioadei : - 1.040.263,55 lei  
- Intrari -10.620.140,70 lei  
- Iesiri - 5.866.502,23 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 5.793.902,02 lei

**Stocuri – materiale de natura obiectelor de inventar :**

- sold la inceputul perioadei : - 5.895.662,10 lei  
-Intrari - 1.402.662,93 lei  
-Iesiri - 746.029,76 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 6.552.295,27 lei

**Creante din operatiuni comerciale și alte decontări**

- sold la inceputul perioadei - 1.910.382,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 646.982,00 lei

**Creanțe comerciale și avansuri**

- sold la inceputul perioadei - 1.260.623,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 631.196,00 lei

**Creante bugetare**

- sold la inceputul perioadei - 7.207.039,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 7.856.036,00 lei  
din care :

**Creanțe ale bug. Consolidat**

- sold la inceputul perioadei - 7.080.589,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 7.848.581,00 lei

**Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile si  
fonduri de la buget**

- sold la inceputul perioadei - 0,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 3.247.770,00 lei

**Creante curente total**

- sold la inceputul perioadei - 9.117.421,00 lei  
- sold la sfarsitul perioadei - 11.750.788,00 lei

**Datorii - valoare totala , din care :**

- datorii necurente ( imprumut pe termen lung) - 2.203.108,00 lei  
- datorii curente, din care :  
- datorii comerciale, avansuri - 6.176.968,00 lei

- datorii către bugete din care	-	1.414.384,00 lei
- contribuții sociale	-	606.805,00 lei
- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	-	2.432.430,00 lei
- împrumuturi pe termen scurt	-	2.329.000,00 lei
- salariile angajaților	-	1.147.201,00 lei
- venituri în avans (ct.472)	-	435.338,00 lei

### 3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

În contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 19.377.879,00 lei, egal cu excedentul înscris în bilanțul contabil.

### 4. RAPORTAREA FONDURILOR EXTERNE NERAMBURSABILE

La nivelul orașului Cisnădie se derulează :

➤ Proiectul „Reabilitare și dotare cu aparatura medicală a ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Orasenesc Cisnădie”, cod SMIS 123744, în valoare totală de 19.700.660,07 lei, din care eligibil 10.700.750 lei, care se finanțează astfel : - 70 % din fonduri externa nerambursabile (FEDR) - 7.490.252 lei

- 28 % din bugetul național	-	2.996.210 lei
- 2 % contribuție proprie	-	214.015 lei

și 8.999.910,07 lei neeligibil, care se suportă din veniturile proprii ale Orașului Cisnădie.

La 31.12.2022, s-a încasat suma totală de 5.739.754,48 lei, din care :

- FEDR -	633.492,83 lei
- Bugetul de stat	564.414,35 lei
- Prefinanțare	4.541.847,30 lei din care s-au compensat sume rambursate în valoare de 2.134.178,55 lei;

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2022 5.654.282,20 lei, din care în anul 2022 sunt în suma de 2.343.474,84 lei

➤ Proiectul în cadrul POIM 2014-2020 Axa 10, O.S.10.1. Creșterea capacității de gestionare a crizei sanitare Covid-19 - proiect integrat de investiții pentru ” Sisteme de detectare, semnalizare, alarmare incendii & instalații electrice, de ventilație și tratare a aerului & infrastructura de fluide medicale”- spitalul orasenesc Cisnădie”, cod SMIS 152066, în valoare totală de 7.539.869,50 lei nerambursabili ;

- La 31.12.2022 s-a încasat suma de 292.155,33 lei din fonduri nerambursabile
- -s-au plătit 276.994 lei, din care în 2022, 159.779 lei

### 5. PLATI RESTANTE

La 31.12.2022, la nivelul orașului Cisnădie nu se înregistrează plăți restante.

6. Menționăm că în Anexa 40b, la cod 204 este înscrisă valoarea garanțiilor gestionarilor, în sumă de 166.720 lei la 31.12.2022;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitației și de săpătură datorate persoanelor fizice și juridice neridicate și creditorii la 31.12.2022, în sumă de 491.440,00 lei.

### 7. DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI LA BĂNCI COMERCIALE

Evidențiate în Fluxul de trezorerie 04, reprezintă garanțiile gestionarilor care sunt cuprinse și în Anexa 14b

Nr.crt.	Unitatea	Banca	Sold final
1	Primaria orasului Cisnădie	CEC Bank	154.474,00
2	Liceul Tehnologic	Banca Comerciala Romana	1.015,00
		Banca Transilvania	1.541,00
3	Liceul Gustav Gundisch	Banca Comerciala Romana	1.385,00
4	Casa de Cultura Cisnădie	Banca Transilvania	8.305,00
	<b>Total</b>		<b>166.720,00</b>

## 8. ALTE INFORMATII

- La anexa 14b sumele de 166.720,00 lei reprezinta garanții gestionari.
- Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 8.325.626 lei , reprezintă :
  - Creanțe ale bugetului local ( ct. 464 ) in suma de 7.830.421, 00 lei,
  - Sume de primit de la FEDR ( ct 458) in suma de 477.046, 00 lei.
- Drepturile constatate de încasat venituri proprii și subvenții în sumă de 3.431.552,00 lei , reprezintă :
  - Clienți neîncasați Spital la 31.12.2022–Casa de Sănătate, ct. 411– 625.246,00 lei
  - Clienți neîncasați Casa de Cultura Cisnădie-inchiriere sala ct. 411- 5.950,00 lei
  - Sume de primit de la FEDR ( ct 458) in suma de 2.800.356, 00 lei.

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a Consiliului local al orașului Cisnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2022.

Față de cele prezentate mai sus, propunem aprobarea contului de executie al bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2022.

**DIRECTOR EXECUTIV,**  
**CORNEL IULIAN BARBU**