

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 2023

Consiliul local al orașului Cisnădie, întrunit în ședință publică ordinară, în număr de ____ consilieri, la data de 28 februarie 2024;

Analizând Referatul de aprobare nr. 3.511/13.02.2024 și Raportul de specialitate nr. 3.513/13.02.2024 privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2023, întocmit de Direcția economică;

Văzând avizul comisiei juridice, ordine publică, sănătate, protecție socială, învățământ, cultură, culte, tineret și sport nr. _____, al comisiei economico – financiare, agricultură, programe de dezvoltare, mediu și turism nr. _____

În conformitate cu prevederile

- Legea bugetului de stat nr. 368/2022 pentru anul 2023
- Art.57 alin.(1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

Ținând cont de prevederile Legii nr. 24 /2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu midificările 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 executia bugetului local și situațiile financiare la 31 decembrie 2023, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Ducerea la indeplinire 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 _____, cu _____ voturi „pentru”, împotrivă și abțineri.

INIȚIATOR
PRIMAR,
GHEORGHE HUJA



Difuzare: 1 ex. Instituția Prefectului - Jud. Sibiu
1 ex. Primar
1 ex. Secretar
1 ex. Dosar ședință
1 ex. Evidență hotărâri
1 ex. Direcția economică
4 ex. Comp.financiar contabilitate
1 ex. Afișaj

Red./Dact.BC/BC

A N E X A

**Privind încheierea execuției bugetului local și a situațiilor financiare
la 31 decembrie 2023**

În conformitate cu Legea contabilității 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 Ordinului 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 2023 nr. 368/2022, a Ordinului nr. 1.287 din 6 aprilie 2023 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2023 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice, folosite de orașul Cisnădie în aplicarea Normelor metodologice folosite de orașul Cisnădie în aplicarea Normelor metodologice conducere a instituției publice și a instituțiilor subordonate potrivit cărora, ministerele, celelalte organe de specialitate ale administrației publice centrale și locale, alte autorități publice, instituțiile publice autonome și instituțiile publice subordonate au obligația, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, să întocmească situații 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 anual de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat și a fondurilor speciale.

Aplicarea prezentelor reglementări 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 Cisnădie, contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicată, 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 ieșirea 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 evidentele 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 datorilor 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 datorilor 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 2023 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 31.12.2023 :

VENITURI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 87.937.040 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 73.497.632 lei, din care din anul curent : 65.172.006 lei
- Incasări 62.899.664 lei – în proporție de 71,53 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 9.315.622 lei

CHELTUIELI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 90.937.040 lei
- Plăți efectuate 65.379.836 lei – în proporție de 71,90 % față de prevederi

Deficit : 2.480.172 lei

Situația pe capitole, se prezintă astfel :

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	9.340.000 lei
	- plati efectuate	-	8.868.685 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	401.800 lei
	- plati efectuate	-	363.544 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	551.000 lei
	- plati efectuate	-	308.789 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	2.090.660 lei
	- plati efectuate	-	1.768.631 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	14.340.110 lei
	- plati efectuate	-	3.756.438 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	17.328.550 lei
	- plati efectuate	-	12.595.661 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	11.658.990 lei
	- plati efectuate	-	11.204.531 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	5.934.890 lei
	- plati efectuate	-	5.736.082 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.726.100 lei
	- plati efectuate	-	7.408.526 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.512.720 lei
	- plati efectuate	-	8.396.520 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	297.470 lei

	- plati efectuate	-	107.436 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	7.754.750 lei
	- plati efectuate	-	4.864.993 lei

1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :

VENITURI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	45.693.390 lei
Incasari realizate	32.017.092 lei

CHELTUIELI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	45.893.390 lei
Plati efectuate	30.847.246 lei

EXCEDENT 1.169.846 lei

1.3 Executia bugetului cu finantare din credite interne :

Prevederi bugetare trimestriale cumulate :	3.757.980 lei
Plăți efectuate	3.399.940 lei

1 BILANTUL CONTABIL

Se detaliază astfel :

Active fixe necorporale :	- sold la inceputul perioadei	-	435.186,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	-	530.021,00 lei

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

	- sold la inceputul perioadei	-	11.498.990,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	-	25.558.085,00 lei

Terenuri si cladiri	- sold la inceputul perioadei	-	1.439.593.835,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	-	1.464.089.776,00 lei

Titluri de participare - 1.829.819,00 lei

Creante necurente - 641.155,00 lei

Stocuri – materiale consumabile :

	- sold la inceputul perioadei	-	5.793.902,02 lei
	- intrari	-	4.534.386,14 lei
	- iesiri	-	3.997.009,66 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	-	6.331.278,50 lei

Stocuri – materiale de natura obiectelor de inventar :

	- sold la inceputul perioadei	-	6.552.295,27 lei
	- intrari	-	1.140.330,93 lei
	- iesiri	-	824.642,47 lei

	- sold la sfarsitul perioadei	- 6.867.983,73lei
Creante din operatiuni comerciale și alte decontări		
	- sold la inceputul perioadei	- 646.982,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 826.826,00 lei
Creanțe comerciale și avansuri		
	- sold la inceputul perioadei	- 631.196,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 809.304,00 lei
Creante bugetare		
	- sold la inceputul perioadei	- 7.856.036,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 8.365.431,00 lei
	din care :	
Creanțe ale bug. Consolidat		
	- sold la inceputul perioadei	- 7.848.581,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 8.320.738,00 lei
Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile si fonduri de la buget		
	- sold la inceputul perioadei	- 3.247.770,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 267.566,00 lei
Creante curente total		
	- sold la inceputul perioadei	- 11.750.788,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 9.459.823,00 lei
Datorii - valoare totala , din care :		- 25.314,738,00 lei
	- datorii necurente (imprumut pe termen lung)	- 4.584.809,00 lei
	- datorii curente, din care :	- 17.117.205,00 lei
	- datorii comerciale, avansuri	- 3.563.704,00 lei
	- datorii către bugete	- 2.075.668,00 lei
	- din care contribuții sociale	- 740.960,00 lei
	- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	- 9.577.707,00 lei
	- salariile angajaților	- 1.394.512,00 lei
	- venituri în avans (ct.472)	- 322.791,00 lei

3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

In contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 7.616.501,00 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 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

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

-La 31.12.2023, s-a încasat suma de 765.275,10 lei, din care :

- FEDR - 227.043,31 lei sume din anii anteriori
 - Bugetul de stat 538.231,79 lei
 - Prefinanțare 0 lei din care s-au compensat sume rabursate în valoare de 0 lei;
- Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt în suma de 5.488.796,17 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 Cisnădie,, cod SMIS 152066, în valoare totală de 7.539.869,50 lei nerambursabili ;

- La 31.12.2023 - s-a încasat suma de 83.867,67 lei din fonduri nerambursabile aferente anului curent ;

- s-a încasat suma de 5.796.256,75 lei – prefinanțare

-Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt în suma de 5.955.411,17 lei lei

➤ Proiectul „ Modernizare străzi în orașul Cisnădie, jud. Sibiu,(pachet 1) P.N.I Anghel Saligny,, în valoare totală de 20.272.263,59 lei

La 31.12.2023 s-a încasat suma de 2.945.593,50 lei reprezentând subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt în suma de 1.792.497,99 lei

➤ Proiectul „ Reabilitare moderată a clădirilor publice , pentru a îmbunătăți serviciile publice prestate la nivelul unităților administrative- teritoriale clădirea școlii generale din cadrul Liceului Teoretic Gustav Gundisch Cisnădie, județul Sibiu, în valoare totală nerambursabilă de 4.077.645,69 lei.

La 31.12.2023 s-a încasat suma de 107.100,00 lei reprezentând - 90.000,00 lei fonduri din împrumut rambursabil și 17.100,00 lei sume aferente TVA

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei sunt în suma de 107.100,00 lei reprezentând 90.000,00 lei fonduri din împrumut rambursabil și 17.100,00 lei sume aferente TVA

5. PLĂȚI RESTANTE

La 31.12.2023, 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 180.686,00 lei la 31.12.2023;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitației și de săpătură datorate persoanelor fizice și juridice neridicate și creditorii la 31.12.2023, în sumă de 428.361 lei.

7. DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI LA BĂNCI COMERCIALE

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

Unitatea	Banca	Sold final
Primaria orasului Cisnadie	CEC Bank	168.059,00
	Alpha Bank	0,00
Liceul Tehnologic	Banca Transilvania	1.541,00
Liceul Gustav Gundisch	Banca Comerciala Romana	1.396,00
Casa de Cultura Cisnadie	Banca Transilvania	9.690,00
Total		180.686,00

8. ALTE INFORMATII

La anexa 14b sumele de 180.686,00 lei reprezinta garanții gestionari, conform Legii nr. 22 / 1969

- Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 9.315.621,00 lei , reprezintă :
 - Creanțe ale bugetului local (ct. 464) in suma de 9.315.621, 00 lei
 - Venituri din vanzarea locuintelor construite din fondurile statului 18.995,00 lei
- Drepturile constatate de încasat venituri proprii și subvenții în sumă de 807.255,00 lei reprezintă clienți neîncasați la 31.12.2023:
 - clienți neîncasați Spital–Casa de Sănătate, (ct. 411)– 790.153,00 lei
 - clienți neîncasați Spital–D.S.P. Sibiu, (ct. 411)– 12.162,00 lei
 - clienti inchiriere sala spectacole Casa de cultura Cisnadie(ct. 411) – 4.940,00 lei

Stingerile pe alte căi decât încasari în suma de 1.282.346,00 lei se detaliază astfel :

- 1.227.674,00 lei reprezintă suprasolviri și alte stingeri din anul curent și anii precedenti.
- 279,00 lei, Venituri din vanzarea locuintelor construite din fondurile statului
- 29.632,00 lei Alte sume primite de la UE
- 24.761,00 lei Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeana pentru programele operationale finantate din cadrul financiar 2014-2020 (in contul platilor efectuate in anii anteriori)
- Sume cuprinse în Contul de executie la drepturi constatate de incasat si nu se regasesc în Contul de Rezultat patrimonial
 - 5.976.257 lei – Sume incasate din prefinantare ptr. Proiecte din fonduri nerambursabile Primarie
 - 1.373.781 - Sume incasate din prefinantare ptr. Proiecte din fonduri nerambursabile Spital
- Sume evidentiatare in Contul de rezultat patrimonial si nu se regasesc in anexe :
 - 210.747 – sume inregistrate in Ct. 779 – venituri din sponsorizari Spital si scoli
 - 552.600 - stingeri din Ac și RD ct 467

9. VERIFICARE VENITURI SI CHELTUIELI

Ct.rezultat centralizator	Anexe	Diferenta	Explicatii
Venituri - 86.711.680	65.172.006	5.976.257	- prefinantare Primarie
		1.373.781	- prefinantare Spital
		6.693	- ct. 779 Scolii
	<u>29.660.361</u>	<u>204.054</u>	<u>- ct. 779 Spital</u>
Total	87.140.476	7.691.891	
Cheltuieli	79.240.186	62.270.572	
	<u>283.789</u>	<u>16.258.519</u>	
Total	79.523.975	78.529.091	# 994.884,00 cheltuieli privind ajustarile pt. deprecierea creantelor

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a primăriei orașului Cisnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2023.

INIȚIATOR
PRIMAR,
GHEORGHE HUJA



ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
PRIMĂRIA ORĂȘULUI 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

Nr. 3511/13.02.2023

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare
la 31 decembrie 2023

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2023 nr. 368/2022,
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 2023 .

PRIMAR,
GHEORGHE HUIA

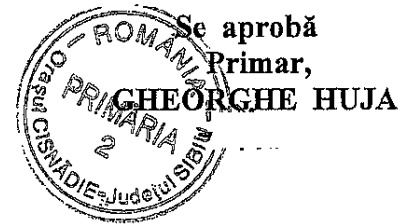




ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
PRIMĂRIA ORAȘULUI CISNĂDIE

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

DIRECTIA ECONOMICA
COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABILITATE
NR. 3513/13.02.2024



Raport de specialitate
privind aprobarea contului de execuție bugetului local și a situațiilor financiare
la 31 decembrie 2023

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat nr. 368/2022 pentru anul 2023 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 31.12.2023, constatăm următoarele :

1. EXECUTIA BUGETULUI

1.1 Execuția Bugetului local la data de 31.12.2023 :

VENITURI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 87.937.040 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 73.497.632 lei, din care din anul curent : 65.172.006 lei
- Incasări 62.899.664 lei – în proporție de 71,53 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 9.315.622 lei

CHELTUIELI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 90.937.040 lei
- Plăți efectuate 65.379.836 lei – în proporție de 71,90 % față de prevederi

Deficit : 2.480.172 lei

Situația pe capitole, se prezintă astfel :

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	9.340.000 lei
	- plati efectuate	-	8.868.685 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	401.800 lei
	- plati efectuate	-	363.544 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	551.000 lei
	- plati efectuate	-	308.789 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	2.090.660 lei
	- plati efectuate	-	1.768.631 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	14.340.110 lei
	- plati efectuate	-	3.756.438 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	17.328.550 lei
	- plati efectuate	-	12.595.661 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	11.658.990 lei
	- plati efectuate	-	11.204.531 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	5.934.890 lei
	- plati efectuate	-	5.736.082 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.726.100 lei
	- plati efectuate	-	7.408.526 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.512.720 lei
	- plati efectuate	-	8.396.520 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	297.470 lei
	- plati efectuate	-	107.436 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	7.754.750 lei
	- plati efectuate	-	4.864.993 lei

1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :

VENITURI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	45.693.390 lei
Incasari realizate	32.017.092 lei

CHELTUIELI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	45.893.390 lei
Plati efectuate	30.847.246 lei

EXCEDENT 1.169.846 lei

1.3 Executia bugetului cu finantare din credite interne :

Prevederi bugetare trimestriale cumulate :	3.757.980 lei
Plăți efectuate	3.399.940 lei

2 BILANTUL CONTABIL

Se detaliază astfel :

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

	- sold la sfarsitul perioadei	- 530.021,00 lei
Instalatii tehnice , mijl.de transport,mobilier,birotica , echipamente :		
	- sold la inceputul perioadei	- 11.498.990,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 25.558.085,00 lei
Terenuri si cladiri	- sold la inceputul perioadei	- 1.439.593.835,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 1.464.089.776,00 lei
Titluri de participare		- 1.829.819,00 lei
Creante necurente		- 641.155,00 lei
Stocuri – materiale consumabile :		
	- sold la inceputul perioadei :	- 5.793.902,02 lei
	- intrari	- 4.534.386,14lei
	- iesiri	- 3.997.009,66lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 6.331.278,50 lei
Stocuri – materiale de natura obiectelor de inventar :		
	- sold la inceputul perioadei :	- 6.552.295,27lei
	- intrari	- 1.140.330,93 lei
	- iesiri	- 824.642,47 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 6.867.983,73lei
Creante din operatiuni comerciale și alte decontări		
	- sold la inceputul perioadei	- 646.982,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 826.826,00 lei
Creanțe comerciale și avansuri		
	- sold la inceputul perioadei	- 631.196,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 809.304,00 lei
Creante bugetare		
	- sold la inceputul perioadei	- 7.856.036,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 8.365.431,00 lei
	din care :	
Creanțe ale bug. Consolidat		
	- sold la inceputul perioadei	- 7.848.581,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 8.320.738,00 lei
Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile si fonduri de la buget		
	- sold la inceputul perioadei	- 3.247.770,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 267.566,00 lei
Creante curente total		
	- sold la inceputul perioadei	- 11.750.788,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 9.459.823,00 lei
Datorii - valoare totala , din care :		
		- 25.314,738,00 lei
	- datorii necurente (imprumut pe termen lung) -	4.584.809,00 lei

- datorii curente, din care :	- 17.117.205,00 lei
- datorii comerciale, avansuri	- 3.563.704,00 lei
- datorii către bugete	- 2.075.668,00 lei
- din care contribuții sociale	- 740.960,00 lei
- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	- 9.577.707,00 lei
- salariile angajaților	- 1.394.512,00 lei
- venituri în avans (ct.472)	- 322.791,00 lei

3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

In contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 7.616.501,00 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 31.12.2023, s-a încasat suma de 765.275,10 lei, din care :

- FEDR - 227.043,31 lei sume din anii anteriori
- Bugetul de stat 538.231,79 lei
- Prefinanțare 0 lei din care s-au compensat sume rabursate în valoare de 0 lei;

- Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt in suma de 5.488.796,17 lei

➤ Proiectul in cadrul POIM 2014-2020 Axa 10, O.S.10.1. Cresterea capacitatii de gestionare a crizei sanitare Covid-19 - proiect integrat de investitii pentru ” Sisteme de detectare, semnalizare, alarmare incendii & instalatii electrice, de ventilare si tratare a aerului & infrastructura de fluide medicale"- spitalul orasenesc Cisnădie,, cod SMIS 152066, în valoare totală de 7.539.869,50 lei nerambursabili ;

- La 31.12.2023 - s-a incasat suma de 83.867,67 lei din fonduri nerambursabile aferente anului curent ;

- s-a încasat suma de 5.796.256,75 lei – prefinantare

-Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt in suma de 5.955.411,17 lei lei

➤ Proiectul „ Modernizare strazi in orasul Cisnădie, jud. Sibiu,(pachet 1) P.N.I Anghel Saligny,, in valoare totala de 20.272.263,59 lei

La 31.12.2023 s-a incasat suma de 2.945.593,50 lei reprezentand subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei, sunt in suma de 1.792.497,99 lei

➤ Proiectul „ Reabilitare moderata a cladirilor publice , pentru a imbunatatii serviciile publice prestate la nivelul unitatilor administrative- teritoriale cladirea scolii generale din cadrul Liceului Teoretic Gustav Gundisch Cisnădie, judetul Sibiu, in valoare totala nerambuesabila de 4.077.645,69 lei.

La 31.12.2023 s-a incasat suma de 107.100,00 lei reprezentand - 90.000,00 lei fonduri din imprumut rambursabil si 17.10,00 lei sume aferente tva
Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2023 lei sunt in suma de 107.100,00 lei reprezentand 90.000,00 lei fonduri din imprumut rambursabil si 17.10,00 lei sume aferente tva

5. PLATI RESTANTE

La 31.12.2023, 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 180.686,00 lei la 31.12.2023;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitații și de săpătură datorate persoanelor fizice și juridice neridicate si creditorii la 31.12.2023, în sumă de 604.951 lei.

7. DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI LA BĂNCI COMERCIALE

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

Unitatea	Banca	Sold final
Primaria orasului Cisnadiе	CEC Bank	168.059,00
	Alpha Bank	0,00
Liceul Tehnologic	Banca Transilvania	1.541,00
Liceul Gustav Gundisch	Banca Comerciala Romana	1.396,00
Casa de Cultura Cisnadiе	Banca Transilvania	9.690,00
Total		180.686,00

8. ALTE INFORMATII

La anexa 14b sumele de 180.686,00 lei reprezinta garanții gestionari, conform Legii nr. 22 / 1969

La 31.12.2023, la nivelul orașului Cisnădie nu se înregistrează plăți restante.

Se înregistrează plăți către furnizori neajunse la scadență în sumă de 1.785.921,30 lei, din care 585.903,19 lei la furnizorul de servicii salubritate, SC Soma SRL, Gospodarie Oraseneasca SA : 873.607.09 lei.

Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 9.316.622,00 lei , reprezintă creanțe ale bugetului local (ct. 464)

Drepturile constatate de încasat venituri proprii și subvenții în sumă de 1.074.821,00 lei , reprezintă venituri din contractele incheiate cu Casa de asigurari de sanatate si prefinantare spital.

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 31.12.2023.

Față de cele prezentate mai sus, propunem aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2023.

**Director executiv,
Adriana Simonis**

**Consilier,
Camelia Eugenia Bica**