

Avizat
Secretar general,
Daniela-Maria SZASZ

ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
CONSILIUL LOCAL CISNĂDIE

HOTĂRÂREA NR.

privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2024

Consiliul local al orașului Cisnădie, întrunit în ședință publică ordinară, în număr de ___ consilieri, la data de 27 februarie 2025;

Analizând Referatul de aprobare nr. 4715/20.02.2025 și Raportul de specialitate nr. 4717/20.02.2025 privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2024, întocmit de Direcția economică:

Văzând avizul comisiei economico-financiare, agricultură, programe de dezvoltare, mediu și turism nr. .../.....02.2025, avizul comisiei tehnice, amenajarea teritoriului, administrarea domeniului public-privat, gospodărie orășenească și comerț nr. .../.....02.2025 și avizul comisiei juridice, ordine publică, sănătate, protecție socială, învățământ, cultură, culte, tineret și sport nr. .../.....02.2025;

În conformitate cu :

- art. 3, art. 4, art. 6 și art. 7 din Legea nr. 199 din 17 noiembrie 1997 pentru ratificarea Cartei europene a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985;
- art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;
- art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009, Codul civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 421/2023 bugetului de stat pe anul 2024, cu modificările ulterioare;
- art.57 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a), art. 139 alin. (3) lit. a), art. 140 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului 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 2024, 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 27 februarie 2025, cu ___ voturi „pentru”, ___ împotriva și ___ abțineri.

INIȚIATOR
PRIMAR,
MIRCEĂ ORLĂȚAN



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

Red./Dact.D.G.

A N E X A

Privind încheierea execuției bugetului local și a situațiilor financiare
la 31 decembrie 2024

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 2024 nr. 421/2023, a Ordinului nr. 699 din 2024 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice, folosite de orașul Cîsnădie în aplicarea Normelor metodologice folosite de orașul Cîsnădie 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 (organisme 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 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 Cîsnădie, 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 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 cand muncă a fost prestata ;
- 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 2024 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

2. EXECUTIA BUGETULUI

2.1 Executia Bugetului local la data de 31.12.2024 :

VENITURI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 102.906.320 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 90.375.893 lei, din care din anul curent : 81.060.272 lei
- Incasări 65.947.591 lei – în proporție de 64.08 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 16.615.046 lei

CHELTUIELI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 98.287.100 lei
- Plăți efectuate 61.641.376.11 lei – în proporție de 62.71 % față de prevederi

Excedent : 4.306.214.89 lei

Situația pe capitole, se prezintă astfel :

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.446.900 lei
	- plati efectuate	-	9.001.027.37 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	519.850 lei
	- plati efectuate	-	465.257.47 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	540.900 lei
	- plati efectuate	-	386783.52 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	2.233.630 lei
	- plati efectuate	-	1.934.892.16 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	18.303.720 lei
	- plati efectuate	-	3.963.303.08 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	4.289.130 lei
	- plati efectuate	-	1.697.292.01 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	12.037.180 lei
	- plati efectuate	-	10.727.786.95 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	7.142.580 lei
	- plati efectuate	-	6.646.135.58 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	11.746.270 lei
	- plati efectuate	-	6.571.094.02 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	14.116.840 lei

	- plati efectuate	- 9.985.853.28 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 175.020 lei
	- plati efectuate	- 109.057.98 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	- 16.617.080 lei
	- plati efectuate	- 10.058.057.28 lei

1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :

VENITURI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	20.910.490 lei
Incasari realizate	19.257.741 lei

CHELTUIELI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	21.602.480 lei
Plati efectuate	19.107.535 lei

EXCEDENT 150.206 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	- 530.021,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 1.355.392,00 lei

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

	- sold la inceputul perioadei	- 25.558.085,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 25.037.880,00 lei

Terenuri si cladiri	- sold la inceputul perioadei	- 1.464.089.776,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 1.893.139.553,00 lei

Titluri de participare - 1.829.819,00 lei

Creante necurente - 519.618,00 lei

Stocuri – materiale consumabile si de natura obiecte de inventar:

	- sold la inceputul perioadei :	- 13.199.261,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 14.639.199,00 lei

Creante din operatiuni comerciale și alte decontări

	- sold la inceputul perioadei	- 826.826,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 117.667,00 lei

Creanțe comerciale și avansuri

	- sold la inceputul perioadei	- 809.304,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 97.639,00 lei
Creante bugetare		
	- sold la inceputul perioadei	- 8.365.431,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 10.335.300,00 lei
	din care :	
Creanțe ale bug. Consolidat		
	- sold la inceputul perioadei	- 8.320.738,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 10.127.572,00 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	- 9.459.823,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	- 16.030.501,00 lei
Datorii - valoare totala , din care :		- 4.584.809,00 lei
	- datorii necurente (imprumut pe termen lung)	- 4.104.871,00 lei
	- datorii curente, din care :	- 17.117.205,00 lei
	- datorii comerciale, avansuri	- 5.203.222,00 lei
	- datorii către bugete	- 1.759.046,00 lei
	- din care contribuții sociale	- 808.015,00 lei
	- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	- 2.407.669,00 lei
	- salariile angajaților	- 1.526.862,00 lei
	- venituri în avans (ct.472)	- 440.261,00 lei

3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

In contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 16.765.649,00 lei, egal cu excedentul înscris în bilanțul contabil.

4. RAPORTAREA FONDURILOR EXTERNE NERAMBURSABILE

La nivelul orașului Cisnădie se derulează :

➤ Proiectul „Proiect ” O Educatie Digitala si incluziva in Orasul Cisnadic- Dotari - 2023-1827 cod F-PNRR ”Dotarea cu mobilier, materiale didactice si echipamente digitale a unitatilor de invatamant preuniversitar si a unitatilor conexe ” art.6001 si 6003 SMIS 2023-1827, in valoare de 4.669.717,79 nerambursabili:

La 31.12.2024 s-a incasat suma de 2.044.896,00 lei si s-au facut plati in valoare de 2.044.896,00 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 Cisnadic-„, cod SMIS 324370, în valoare totală de 2.340.340,00lei nerambursabili ;

- Nu s-au efectuat plati

➤ Proiectul „ Modernizare strazi in orasul Cisnadic, jud. Sibiu,(pachet 1)
P.N.I

Anghel Saligny, in valoare totala de 20.272.263,59 lei

La 31.12.2024 s-a incasat suma de 2.327.759,49 lei reprezentand subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2024 lei, sunt in suma de 2.327.759,49 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 Cisnadic, judetul Sibiu, in valoare totala nerambursabila de 4.077.645,69 lei,

La 31.12.2024 s-a incasat suma de 66.640,00 lei reprezentand - 56000,00 lei fonduri din imprumut rambursabil si 10640,00 lei sume aferente tva

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2024 lei sunt in suma de 84.490,00 lei reprezentand 66.640,00 lei fonduri din imprumut nerambursabil si 17.850,00 din bugetul local servicii de consultanta.

5. PLATI RESTANTE

La 31.12.2024, 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 192.564,17 lei la 31.12.2024;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitației 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 Cisnadic	CEC Bank	192.564,17
	Alpha Bank	0,00
Liceul Tehnologic	Banca Transilvania	1.541,00
Liceul Gustav Gundisch	Banca Comerciala Romana	1.431,00
Casa de Cultura Cisnadic	Banca Transilvania	10.187,00
Total		205.723,17

8. ALTE INFORMATII

La anexa 14b sumele de 192.564,17 lei reprezinta garanții gestionari, conform Legii nr. 22 /1969

La 31.12.2024, la nivelul orașului Cisnădie nu se înregistrează plăți restante.

Se înregistrează plăți către furnizori neajunse la scadență în sumă de 1.729.960,85 lei, din care 990.414,12 lei la furnizorul de servicii salubritate, SC Soma SRL, Gospodarie Oraseneasca SA : 170.224,25 lei, Apa Canal SA 59.200,52, A&E Consulting SRL 264.174,37 lei, Electrica Furnizare SA 117.098,16 lei, restul sumei de 128.849,43 reprezintă furnizori diversi. Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 10.127.572,52 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 încheiate cu Casa de asigurari de sanatate si prefinantare spital.

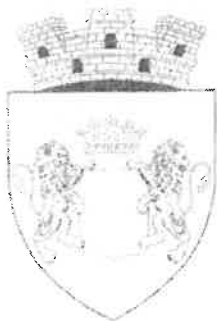
Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a Consiliului local al orașului Cisnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2024.

Față de cele prezentate mai sus, propunem aprobarea contului de executie al bugetului local și a situațiilor finaciare la 31 decembrie 2024.

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a primariei orașului Cisnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2024.

INIȚIATOR
PRIMAR,
MIRCEA ORLĂȚAN

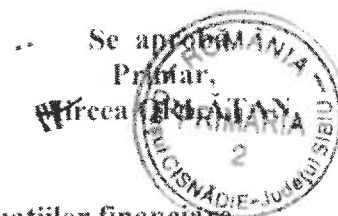




ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
PRIMĂRIA ORAȘULUI CISNĂDIE

Str. P-ța Revoluției nr. 1, cod 555300
Tel. 0372-714.179, 0372-714.180
<http://www.cisnadi.ro>, e-mail: primarie@cisnadi.ro

DIRECTIA ECONOMICA
COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABILITATE
NR. 4717/20.02.2025



RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea contului de execuție bugetului local și a situațiilor financiare
la 31 decembrie 2024

În conformitate cu :

- art. 3, art. 4, art. 6 și art. 7 din Legea nr. 199 din 17 noiembrie 1997 pentru ratificarea Cartei europene a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985;
- art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;
- art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009, Codul civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 421/2023 bugetului de stat pe anul 2024, cu modificările ulterioare;
- art.57 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a), art. 139 alin. (3) lit. a), art. 140 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare:

Analizând contul de execuție al bugetului local și situațiile financiare la data de 31.12.2024, constatăm următoarele :

1. EXECUTIA BUGETULUI

1.1 Execuția Bugetului local la data de 31.12.2024 :

VENITURI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate : 102.906.320 lei
- Drepturi constatate total în sumă de 90.375.893 lei, din care din anul curent : 81.060.272 lei
- Incasări 65.947.591 lei – în proporție de 64.08 % față de prevederi
- Drepturi constatate de încasat 16.615.046 lei

CHELTUIELI

- Prevederi bugetare trimestriale cumulate 98.287.100 lei
- Plăți efectuate 61.641.376,11 lei – în proporție de 62.71 % față de prevederi

Excedent : 4.306.214,89 lei

Situația pe capitole, se prezintă astfel :

51.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	10.446.900 lei
	- plati efectuate	-	9.001.027,37 lei
54.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	519.850 lei
	- plati efectuate	-	465.257,47 lei
55.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	540.900 lei
	- plati efectuate	-	386783,52 lei
61.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	2.233.630 lei
	- plati efectuate	-	1.934.892,16 lei
65.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	18.303.720 lei
	- plati efectuate	-	3.963.303,08 lei
66.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	4.289.130 lei
	- plati efectuate	-	1.697.292,01 lei
67.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	12.037.180 lei
	- plati efectuate	-	10.727.786,95 lei
68.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	7.142.580 lei
	- plati efectuate	-	6.646.135,58 lei
70.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	11.746.270 lei
	- plati efectuate	-	6.571.094,02 lei
74.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	14.116.840 lei
	- plati efectuate	-	9.985.853,28 lei
83.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	175.020 lei
	- plati efectuate	-	109.057,98 lei
84.02	- prevederi bugetare trimestriale cumulate	-	16.617.080 lei
	- plati efectuate	-	10.058.057,28 lei

1.2 Executia bugetului cu finantare din venituri proprii si subventii :

VENITURI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	20.910.490 lei
Incasari realizate	19.257.741 lei

CHELTUIELI

Prevederi bugetare trimestriale cumulate	21.602.480 lei
Plati efectuate	19.107.535 lei

EXCEDENT 150.206 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	-	530.021,00 lei
	- sold la sfarsitul perioadei	-	1.355.392,00 lei

Instalatii tehnice , mijl.de transport,mobilier,birotica , echipamente :	
- sold la inceputul perioadei	- 25.558.085,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 25.037.880,00 lei
Terenuri si cladiri	
- sold la inceputul perioadei	- 1.464.089.776,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 1.893.139.553,00 lei
Titluri de participare	
	- 1.829.819,00 lei
Creante necurente	
	- 519.618,00 lei
Stocuri – materiale consumabile si de natura obiecte de inventar:	
- sold la inceputul perioadei	- 13.199.261,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 14.639.199,00 lei
Creante din operatiuni comerciale și alte decontări	
- sold la inceputul perioadei	- 826.826,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 117.667,00 lei
Creanțe comerciale și avansuri	
- sold la inceputul perioadei	- 809.304,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 97.639,00 lei
Creante bugetare	
- sold la inceputul perioadei	- 8.365.431,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 10.335.300,00 lei
din care :	
Creanțe ale bug. Consolidat	
- sold la inceputul perioadei	- 8.320.738,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 10.127.572,00 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	- 9.459.823,00 lei
- sold la sfarsitul perioadei	- 16.030.501,00 lei
Datorii - valoare totala , din care :	
	- 4.584.809,00 lei
- datorii necurente (împrumut pe termen lung)	- 4.104.871,00 lei
- datorii curente, din care :	- 17.117.205,00 lei
- datorii comerciale, avansuri	- 5.203.222,00 lei
- datorii către bugete	- 1.759.046,00 lei
- din care contribuții sociale	- 808.015,00 lei
- datorii din op cu Fonduri externe nerambursabile	- 2.407.669,00 lei
- salariile angajaților	- 1.526.862,00 lei
- venituri în avans (ct.472)	- 440.261,00 lei

3. CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

În contul de rezultat patrimonial centralizat se înregistrează un excedent de 16.765.649,00 lei, egal cu excedentul înscris în bilanțul contabil.

4. RAPORTAREA FONDURILOR EXTERNE NERAMBURSABILE

La nivelul orașului Cisnădie se derulează :

➤ Proiectul „Proiect ” O Educație Digitală și Incluzivă în Orașul Cisnădie- Dotări - 2023-1827 cod F-PNRR ”Dotarea cu mobilier, materiale didactice și echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar și a unităților conexe ” art.6001 și 6003 SMIS 2023-1827, în valoare de 4.669.717,79 nerambursabili:

La 31.12.2024 s-a încasat suma de 2.044.896,00 lei și s-au făcut plăți în valoare de 2.044.896,00 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 orașenesc Cisnădie,, cod SMIS 324370, în valoare totală de 2.340.340,00 lei nerambursabili :

- Nu s-au efectuat plăți

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

La 31.12.2024 s-a încasat suma de 2.327.759,49 lei reprezentând subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2024 lei, sunt în suma de 2.327.759,49 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 31.12.2024 s-a încasat suma de 66.640,00 lei reprezentând - 56000,00 lei fonduri din împrumut rambursabil și 10640,00 lei sume aferente TVA

Plățile efectuate pentru proiect la 31.12.2024 lei sunt în suma de 84.490,00 lei reprezentând 66.640,00 lei fonduri din împrumut nerambursabil și 17.850,00 din bugetul local servicii de consultanță.

5. PLĂȚI RESTANTE

La 31.12.2024, 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 192.564,17 lei la 31.12.2024;

la cod 205 sunt înscrise garanții licitații și de săpătură datorate persoanelor fizice și juridice neridicate și 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 și comisioane bancare

Unitatea	Banca	Sold final
Primăria orașului Cîsnădie	CEC Bank	192.564,17
	Alpha Bank	0,00
Liceul Tehnologic	Banca Transilvania	1.541,00
Liceul Gustav Gundăsch	Banca Comercială Română	1.431,00
Casa de Cultură Cîsnădie	Banca Transilvania	10.187,00
Total		205.723,17

8. ALTE INFORMATII

La anexa 14b sumele de 192.564,17 lei reprezintă garanții gestionari, conform Legii nr. 22 / 1969

La 31.12.2024, la nivelul orașului Cîsnădie nu se înregistrează plăți restante.

Se înregistrează plăți către furnizori neajunse la scadență în sumă de 1.729.960,85 lei, din care 990.414,12 lei la furnizorul de servicii salubritate, SC Soma SRL, Gospodărie Orășenense SA : 170.224,25 lei, Apa Canal SA 59.200,52, A&E Consulting SRL 264.174,37 lei, Electrica Furnizare SA 117.098,16 lei, restul sumei de 128.849,43 reprezintă furnizori diversi.

Drepturile constatate de încasat buget local în sumă de 10.127.572,52 lei , reprezintă creanțe ale bugetului local (ct. 464)

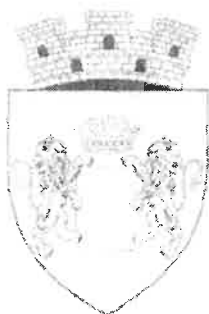
Drepturile constatate de încasat venituri proprii și subvenții în sumă de 1.074.821,00 lei , reprezintă venituri din contractele încheiate cu Casa de asigurări de sănătate și finanțare spital.

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a Consiliului local al orașului Cîsnădie și a celorlalte unități subordonate, prezentate de ordonatorii terțiari de credite, pe baza evidențelor contabile la 31.12.2024.

Față de cele prezentate mai sus, propunem aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2024.

Director executiv,
Simona Pătrășchiva SUROIU

Consilier,
Carmen Daniela GLIGOR



ROMÂNIA
JUDEȚUL SIBIU
PRIMĂRIA ORASULUI CISNĂDIE
P-ța Revoluției nr. 1, cod 555300

Tel. 0372-714.179, 0372-714.180

<http://www.cisnadie.ro>, e-mail: primarie@cisnadie.ro

Nr. 4715/20.02.2025

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea execuției bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2024

În conformitate cu :

- art. 3, art. 4, art. 6 și art. 7 din Legea nr. 199 din 17 noiembrie 1997 pentru ratificarea Cartei europene a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985;
- art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;
- art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009, Codul civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 421/2023 bugetului de stat pe anul 2024, cu modificările ulterioare;
- art.57 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a), art. 139 alin. (3) lit. a), art. 140 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare:

Având în vedere prevederile art. 57: Contul anual de execuție, Legea nr. 273/2006

și Ordonanța nr. 57/2019 privind Codul administrativ, prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, conturile anuale de execuție a bugetelor prevăzute la art. 57 alin. (2), în următoarea structură:

a) la venituri:

- prevederi bugetare inițiale;
- prevederi bugetare definitive;
- încasări realizate;

b) la cheltuieli:

- credite bugetare inițiale;
- credite bugetare definitive;
- plăți efectuate.

Drept urmare, propun aprobarea contului de execuție al bugetului local și a situațiilor financiare la 31 decembrie 2024.

PRIMAR,
MIRCEA ORLĂȚAN

