DECLARATIE

Subsemnatul Badoca Ioan având funcția de primar în cadrul Primăriei Mehadica prin prezenta declar pe propria răspundere următoarele :

- În conformitate cu prevederile art. 28 din Legea contabilității nr 82/1991 republicată confirmăm căci :
  a. politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
  b. situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată ;
  c. Primăria Mehadica își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Primar,

Badoca Ioan

Notă explicativă

Prin prezenta Comuna Mehadia a înregistrat creșteri și descreșteri în TR II 2015 față de începutul anului după cum urmează:

- la rd 63.1 o creștere de 548, aceasta constă că s-a mărit minimul pe economie și astfel au crescut și contribuțiile sociale.
- la rd 72 descreștere de 50582; aceasta reprezintă 50058 debitori de încasat care sunt mai mari de un an de zile și s-au trecut pe rd 9 în bilanț și suma de 524 lei care s-a încasat din debitori, iar soldul de 29709 reprezintă 916 penalități materiale + 28793 rest plată + imputat angajați.
- Menționăm că diferența dintre col. 5 venituri și rezultatul patrimonial de (138.313) este formată din: - 18553 provizioane școală (ct 781)
  + 342367 împrumut fd rulment
  - 454097 (ct 775 - cererea de plată FEADR)
  - 8030 - (ct 778 - sume cu titlu gratuit)

Cu stimă

Primar

ROMÂNIA COMUNA MEHADICA JUD. CARAȘ-SEVERIN

Contabil

POLITICI CONTABILE

1. PROCEDURI CONTABILE PENTRU OPERATIUNILE DERULATE LA CONSILIUL ...Mehadica

1.1. Organizarea si conducerea contabilitatii institutiei

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

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine ordonatorului de credite, presedintele Consiliului Judetean care trebuie sa asigure, potrivit legii, conditiile necesare pentru:

- conducerea corecta si la zi a contabilitatii;
- organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si de pasiv, precum si valorificarea rezultatelor acesteia;
- respectarea regulilor de intocmire a situatiilor financiare si depunerea la termen a acestora la organele in drept;
- pastrarea documentelor justificative, a registrelor si situatiilor financiare.

Conform organigramei si statului de functii aprobate, la nivelul institutiei functioneaza compartimente financiar-contabile distincte, conduse de directorul economic si un sef de serviciu care raspund de activitatea de incasare a veniturilor si de plata a cheltuielilor, dupa cum urmeaza:

- compartimentul buget contabilitate cu 6 angajati (si ... posturi vacante);
- compartimentul Programare si urmarire venituri cu 4 angajati (..- post vacant)

Sarcinile compartimentului financiar-contabil al unei institutii publice sunt:

- organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- elaborarea si urmarirea executiei bugetului de venituri si cheltuieli;
- organizarea si conducerea evidentei propriu-zise;
- organizarea controlului operativ curent si a celui ulterior.

Conform Regulamentului privind aplicarea legii contabilitatii, Consiliul Mehadica unitate patrimoniala are obligatia sa asigure:

- intocmirea documentelor justificative pentru orice operatie care afecteaza patrimoniul unitatii;
- inregistrarea in contabilitate a operatiunilor patrimoniale;
- inventarierea patrimoniului;
- intocmirea situatiilor financiare anuale si trimestriale (inclusiv anexele);
- controlul asupra operatiunilor patrimoniale efectuate;
- furnizarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la situatia patrimoniului si rezultatele obtinute.

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

- Inregistrarile contabile dupa elementele justificative legale intocmite, in mod cronologic si sistematic;
- prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si fluxurile de trezorerie ale institutiei;
- informatii ordonatorului principal de credite cu privire la executia bugetului de venituri si cheltuieli, rezultatul executiei bugetare, patrimoniul aflat in administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate in buget etc.

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

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

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

Inregistrarea in contabilitate a elementelor de activ se face la costul de achiziţie sau la valoarea justa pentru alte intrari decât cele prin achiziţie, după caz.

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

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

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

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor, după caz.

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

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

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

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

Elementele prevazute in structura formularelor aprobate:

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

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

Inregistrarile in contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii

documentelor, in conturi sintetice si analitice , in conformitate cu regulile stabilite pentru fiecare forma de inregistrare.

Clasificarea documentelor

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

Consiliul Judetean ~~Ialomita~~ C-S ca orice unitate patrimoniala utilizeaza documente numeroase şi variate în raport cu operaţiunile economice pe care le consemnează.
În funcţie de trăsăturile caracteristice documentele de evidenţă folosite se clasifică după mai multe criterii, astfel:

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

b. după locul de întocmire:
   - documente interne (ordin de plată.cec);
   - documente externe (factură, extras cont);

c. după modul de întocmire:
   - documente primare (bon de consum, fişă de agazie); documente centralizatoare (centralizator consum);

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

e. după regimul de tipărire si utilizare:
   - documente cu regim special (chitanţă , factură);
   - documente fără regim special (bon de consum);

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

Culegerea şi consemnarea în documente a informaţiei contabile se face cu mijloace tehnice moderne si/sau manual. În efectuarea lucrărilor, compartimentul financiar-contabil va respecta în mod obligatoriu două principii:
- nici o operaţie economică sau financiară fără document;
- nici o înregistrare contabilă fără document.

Documentele de evidenţă au o aplicabilitate generală în toate lucrările de contabilitate. Importanţa documentelor de evidenţă se reflectă prin:
- datele pe care le conţin ce fac dovada înfăptuirii operaţiilor economice şi financiare;
- controlul pentru apărarea patrimoniului;
- documente de evidenţă şi importanţă juridică.

Reconstituirea documentelor justificative si contabile pierdute, sustrase sau distruse.

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

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

1.3. Registrele de contabilitate

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

a) Registrul-jurnal - document contabil obligatoriu de inregistrare cronologica si sistematica a modificarii elementelor de activ si pasiv ale institutiei, prin care se inregistreaza (cu ajutorul sistemului informatic) zilnic, cu totaluri pe luni si an articolele contabile aferente inregistrarii operatiunilor economico-financiare efectuate in cadrul institutiei. De mentionat faptul ca, in paralel cu varianta pe calculator rezultata din programul de cotabilitate, se mai completeaza acest registru si manual evidentiindu-se numai totalul pe luni si an a inregistrarilor contabile. Acesta este numerotat, snuruit, parafat si inregistrat in evidenta Directiei Generale a Finantelor Publice a Judetului Caraș.....

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

Acesta este numerotat, snuruit, parafat si inregistrat in evidenta Directiei Generale a Finantelor Publice a Judetului .Caraș..... In locul Registrului "Cartea mare" se intocmeste "Fisa de cont pentru operatii diverse".

1.4. Forme de inregistrare in contabilitate

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

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

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

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

Contabilitatea analitica a valorilor materiale la Consiliul .Mehadica. se conduce pe baza metodei global-valorice **Metoda global-valorica** consta in tinerea unei evidente cantitative pe feluri de valori materiale, la locurile de depozitare cu **ajutorul** fiselor de magazie si a unei evidente valorice (globale) a miscarilor, la contabilitate, pe conturi si pe gestiuni, cu ajutorul **fiselor de cont analitic.**

Inregistrarile in fisele de magazie se fac pe baza documentelor de **intrare- iesire. Fisele de magazie** servesc pentru:

- evidenta cantitativa pe feluri de materiale si pe locuri de depozitare; controlul operatiunilor inregistrate de gestionar (magaziner); calcularea valorii materialelor existente in stoc la finele lunii, in scopul confruntarii cu datele sintetice din evidenta contabila.In fisele de magazie, inregistrarea cantitatilor se face de catre magaziner zilnic, pe baza documentelor de intrare (facturi, note de receptie si constatare de diferente) si a documentelor de iesire (bonuri de consum, transfer-restituire), pozitie cu pozitie.

Aceste documente se preiau de catre contabilul de materiale, dupa verificarea inregistrarilor din fisele de magazie. Inregistrarile din fisele de la contabilitate se efectueaza pe baza acelorasi documente evaluate si centralizate la perioadele stabilite.

Pe linga concordanta intre evidenta cantitativa tinuta cu ajutorul fiselor de magazie si evidenta contabila, se verifica daca stocurile scriptice din fisele de magazie corespund cu stocurile fizice de materiale.

Toate erorile trebuie identificate si rectificate de contabilitate inainte de inchiderea lunara a evidentei contabile, pentru a asigura exactitatea operatiunilor. De asemenea, contabilul verifica la finele fiecarei luni, daca stocul scriptic al fiselor de magazie concorda cu soldul final al lunii precedente plus rulajul intrarilor pe luna in curs, minus rulajul iesirilor pe aceeasi luna, completind si semnind in coloanele fisei de magazie. In cazul in care se constata ca stocul scriptic a fost calculat gresit, contabilul inscrie stocul corect.

Inregistrarea operatiunilor in fisele conturilor sintetice de materiale se face centralizat,

zilnic sau la perioade mai mari de timp, fara a depasi finele lunii.

In acest scop, compartimentul financiar-contabil verifica, la anumite perioade, concordanta intre stocurile scriptice cu cele fizice, la un numar cit mai mare de materiale si in special la materialele mai valoroase si cu rulaj mare. Pentru eventualele diferente care nu pot fi justificate, se intocmesc documente de constatare prevazute de actele normative in vigoare, in scopul luarii de masuri legale.

Verificarea concordantei intre stocurile existente la gestionar si soldul global valoric de la contabilitate se face lunar, sau cu ocazia inventarierilor prin evaluarea stocurilor cu preturile de inregistrare.

1.6. Balanta contabila de verificare

Balanta contabila de verificare este documentul contabil utilizat pentru verificarea exactitatii inregistrarilor, precum si principalul instrument pe baza carula se intocmesc situatiile financiare anuale si trimestriale, inclusiv anexele la acestea .

Programul informatic achizitionat permite intocmirea zilnica a balantei sintetice si analitice, dar editarea se face lunar cu patru si sase egalitati, inainte si dupa inchiderea veniturilor si cheltuielilor.

In balanta de verificare pentru luna ianuarie, rubrica "solduri initiale" se completeaza cu soldurile finale debitoare si creditoare ale lunii decembrie ale anului precedent.

1.7. Intocmirea, aprobarea, depunerea si componenta situatiilor financiare

Prevederi generale

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

Situaţiile financiare

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

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

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

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

Este interzis Consiliul ..Mehadica..... sa centralizeze situaţiile financiare ale institutiilor din subordine care nu au primit viza trezoreriei statului.

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

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

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

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

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

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

Componenta Situaţiilor Financiare

Situaţiile financiare trimestriale şi anuale cuprind:

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

Bilanţul
Prevederi
generale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Structura bilanţului

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

Total active necurente

Active
curente

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

B. DATORII
Datorii necurente
Datorii (peste un an)
Împrumutiii pe termen lung
Provizioane
Total datorii necurente

Datorii curente
Datorii (sub un an)
Împrumuturi pe termen scurt
Împrumuturi pe termen lung ce trebuie plătite în exerciţiul curent
Venituri în avans
Provizioane
Total datorii curente
Total datorii

Active nete/Capitaluri propri = Total active - Total datorii

C. *Capitaluri proprii*
Rezerve
şi fonduri
Rezultatul
patrimonial
Rezultatul
reportat

Contul de rezultat patrimonial

Prevederi generale

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

Veniturile şi finantarile sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu. Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinaţia lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

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

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

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

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

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

Structura Contului de rezultat patrimonial

Venituri operationale

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

Total venituri operationale

Cheltuieli operationale

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

Total cheltuieli operationale

Excedent (deficit) din activitatea operationala
Venituri financiare
Cheltuieli financiare
Excedent (deficit) din activitatea financiară

Excedent (deficit) din activitatea curenta (excedent/deficit din activitatea operationala +/- excedent/deficit din activitatea financiară)
Venituri extraordinare Cheltuieli extraordinare Excedent/deficit din activitatea extraordinară
Rezultatul patrimonial (excedent/deficit din activitatea curenta +/-excedent/deficit din activitatea extraordinară)

Situaţia fluxurilor de trezorerie

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

- Incasări
- Plati

Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiţii, care prezintă miscarile de numerar rezultate din achiziţiile ori vânzările de active fixe:

- încasări
- Plati

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

- încasări
- Plati

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

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

Contul de execuţie bugetară

Prevederi generale

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

a) Informaţii privind veniturile:

- prevederi bugetare iniţiale, prevederi bugetare definitive
- drepturi constatate
- încasări realizate

-drepturi constatate de încasat
b) informaţii privind cheltuielile:
-credite bugetare iniţiale, credite bugetare definitive
-angajamente bugetare
-angajamente legale
-plati efectuate
-angajamente legale de plătit
-cheltuieli efective (costuri, consumuri de resurse).
c) informaţii privind rezultatul execuţiei bugetare (încasări realizate minus plati efectuate).

Intocmirea Contului de execuţie bugetară

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

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

Modelul formularului "Cont de execuţie" pentru cheltuielile bugetului instituţiei publice este prevăzut în anexa nr. 17 la prezentele norme.

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

Alte prevederi

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

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

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

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

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

Situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor

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

Anexele la situaţiile financiare

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

Politici contabile

Prevederi generale

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

anuale.

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

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

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

a)relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;

b)credibile în sensul ca:

- reprezintă fidel rezultatul patrimonial şi poziţia financiară a instituţiei publice;
- sunt neutre;
- sunt prudente;
- sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Modificările politicii contabile sunt permise doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informaţii mai relevante sau mai credibile referitoare la operaţiunile instituţiei publice. Acest lucru trebuie menţionat în notele explicative.

Note explicative

Prevederi generale

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

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

1.8. Exercitarea controlului financiar preventiv propriu

Controlul financiar preventiv se exercita conform prevederilor Ordinului ministrului finantelor publice nr.522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, modificat si completat cu Ordinul ministrului finantelor publice nr.912/2004, prin viza, de persoanele din cadrul compartimentului financiar contabil desemnate în acest sens de către conducătorul institutiei - presedintele Consiliului Metodic, respectiv: Ghionoiu sef serviciu Jecuta......... - director executiv. Actul de numire - dispozitia - întocmit conform modelului din normele metodologice emise in acest sens de catre Ministerul Finantelor publice, cuprinde si limitele de competenta în exercitarea acestuia. Persoanele care exercita controlul financiar preventiv sunt altele decât cele care aproba şi efectuează operaţiunea supusă vizei.

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

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

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

Viza de control financiar preventiv se exercita prin semnatura persoanei desemnate şi prin aplicarea sigiliului personal, care cuprinde următoarele informaţii: denumirea entitatii publice - Consiliul ..Metodica..; menţiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; numărul sigiliului (numărul de identificare a titularului acestuia); data acordării vizei (an, luna, zi).

Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operaţiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, al cărui conţinut este aprobat de asemenea prin norme

Termenul pentru pronunţare (acordarea/refuzul vizei) s-a stabilit, prin dispoziţie, de presedintele consiliului judetean în funcţie de natura şi complexitatea operaţiunilor cuprinse în Cadrul specific al operaţiunilor supuse controlului preventiv.

Procedura de control

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

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

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

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

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

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

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

Documentele vizate şi actele justificative ce le-au însoţit sunt restituite, compartimentului de specialitate emitent, în vederea continuării circuitului acestora. Refuzul de viza dacă în urma controlului se constata ca cel puţin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, in esenta, operaţiunea nu întruneşte condiţiile de legalitate, regularitate şi, după caz, de încadrare în limitele şi destinaţia creditelor bugetare şi/sau de angajament, persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor refuza motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv conform normelor metodologice, consemnand acest fapt în Registrul privind operaţiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

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

Refuzul de viza, însoţitde actele justificative semnificative, va fi adus la cunostinta conducatorului institutiei publice, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate care au initiat operaţiunea. Cu excepţia cazurilor în care refuzul de viza se datorează depăşirii creditelor bugetare şi/sau de angajament, operaţiunile refuzate ta viza se pot efectua pe propria răspundere a conducatorului entitatii publice.

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

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

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

In baza prevederilor privind finantele publice locale, legea contabilitatii si normele metodologice pentru angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002, la Consiliul ....Metaalica.... se respecta procedurile privind parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor.

In vederea respectarii prevederilor mentionate mai sus au fost elaborate norme metodologice proprii, care au ca obiect stabilirea procedurilor, a persoanelor implicate si a documentelor privind executia cheltuielilor ce se efectueaza din fondurile publice, la nivelul Consiliului ....Metaalica

Executia bugetara se bazeaza pe principiul separarii atributiilor ordonatorului de credite, de atributiile persoanelor care au calitatea de contabil.

Ordonatorul de credite este autorizat sa angajeze, sa lichideze si sa ordonanteze chettuieli pe parcursul exercitiului bugetar, in limita creditelor bugetare aprobate, iar plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil.

Operatiunile specifice angajarii, lichidarii si ordonantarii cheltuielilor sunt in competenta Presedintelui Consiliului Metaalica, ca ordonator principal de credite si se efectueaza pe baza propunerilor compartimentelor de specialitate ale Consiliului Metaalica. Ordonatorul de credite poate detega aceasta calitate unei persoane imputernicite in acest scop.

1. Angajarea Cheltuielilor

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

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

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

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

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

Ordonatorul de credite are obligatia de a angaja si de a utiliza creditele bugetare numai in limita prevederilor si potrivit destinatiilor aprobate pentru cheltuieli strict legate de activitatea Consiliului Metaalica si cu respectarea dispozitiilor legale.

Angajarea oricarei cheltuieli din fonduri publice imbraca doua forme de angajamente: legale si bugetare.

a) *Angajamentul legal* este o faza in procesul executiei bugetare, reprezentand orice act juridic din care rezulta sau ar putea rezulta o obligatie pe seama fondurilor publice.

Angajamentul legal trebuie sa se prezinte sub forma scrisa si sa fie semnat de ordonatorul de credite. Angajamentul legal ia forma unui contract de achizitie publica, contract de prestari servicii, contract pentru executarea de lucrari, comanda ferma, contract de munca, conventie, acte de control, acorduri de imprumut, protocoale/ acorduri de aderare, etc.

Proiectul de angajament legal se prezinta pentru viza de control financiar preventiv impreuna cu o propunere de angajare a unei cheltuieli.

Ordonatorul de credite nu poate incheia nici un angajament legal cu terte persoane fara viza de control financiar preventiv, decat in conditiile autorizate de lege.

Dupa semnarea angajamentului legal de catre ordonatorul de credite, acesta se transmite compartimentului de contabilitate pentru inregistrare in evidenta cheltuielilor angajate.

b) *Angajamentul bugetar* este reprezentat de orice act prin care Consiliul ..Metaalica..., potrivit legii, afecteaza fonduri publice unor anumite destinatii, in limita creditelor bugetare aprobate.

Este interzis ordonatorului de credite, aprobarea unor angajamente legale fara asigurarea ca au fost rezervate si fondurile publice necesare platii acestora in exercitiul

bugetar curent, cu exceptia actiunilor multianuale.

Valoarea angajamentelor legale nu poate depasi valoarea angajamentelor bugetare si, respectiv, a creditelor bugetare aprobate, cu exceptia angajamentelor legale aferente actiunilor multianuale, care nu pot depasi creditele de angajament aprobate in buget.

Angajamentele bugetare pot fi:

1. angajamente bugetare individuale - specifice unei anumite operatiuni noi care urmeaza sa se efectueze si care se prezinta la viza de control financiar preventiv in acelasi timp cu proiectul angajamentului legat individual.
2. angajamente bugetare globale - aferente angajamentelor legale provizorii, care privesc, cheltuelile curente de functionare de natura administrativa (deplasari, protocol, incalzit, iluminat, apa, canal, posta, telefon, furnituri de birou, asigurari, chirii, abonamente la publicatii, etc).

Pentru cheltuielile curente de natura administrativa ce se efectueaza in mod repetat pe parcursul aceluiasi exercitiu bugetar se pot intocmi propuneri de angajamente legale provizorii, materializate in bugete previzionale, care se inainteaza pentru viza de control financiar preventiv, impreuna cu angajamentele bugetare globale.

Propunerile de angajamente se inainteaza din timp persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv, pentru a da posibilittaea acesteia sa isi exercite atributiile, conform legii.

Propunerile de angajare a cheltuielilor sunt insotite de toate documentele justificative aferente si, daca este cazul, de orice alte documente si informatii solicitate de catre persoana imputernicita cu exercitarea controlului financiar preventiv. Avizarea proiectelor de angajamente legale se face dupa indeplinirea urmatoarelor *conditii:*

- proiectul de angajament legal a fost prezentat in conformitate cu prezentele norme metodologice; existenta creditelor bugetare disponibile la subdiviziunea corespunzatoare din bugetul aprobat; proiectul de angajament legal se incadreaza in limitele angajamentului bugetar, stabilite potrivit legii; proiectul de angajament legal respecta toate prevederile legale care il sunt aplicabile, in vigoare la data efectuarii sale (controlul de legalitate);
- proiectul de angajament legal respecta sub toate aspectele ansamblul principiilor si regulilor procedurale si metodologice care sunt aplicabile categoriei de cheltuieli din care fac parte (controlul de regularitate).

Persoana imputernicita cu exercitarea controlului financiar preventiv poate sa refuze acordarea vizei daca considera ca nu sunt indeplinite conditiile mentionate mai sus.

Dupa avizarea angajamentului bugetar individual sau global de catre persoana imputernicita sa exercite controlul financiar preventiv, acestea se semneaza de ordonatorul de credite si se transmite compartimentului de contabilitate pentru inregistrare in evidenta cheltuielilor angajate. Creditele bugetare neangajate, precum si creditele bugetare angajate si neutilizate pana la finele exercitiului bugetar sunt anulate de drept.

Orice cheltuiala angajata si neplatita pana la data de 31 decembrie a exercitiului bugetar curent se va plati in contul bugetului pe anul urmator din creditele bugetare aprobate in acestscop.

Aceasta cheltuiala trebuie sa se raporteze la finele anului curent pe baza datelor din contabilitatea cheltuielilor angajate. *Salariile personalului cuprins in statele de functii anexate bugetului aprobat si obligatiile aferente acestora, ajutoarele sociale stabilite conform legilor in vigoare se considera angajamente legale si bugetare de la data de 1 ianuarie a fiecarui an cu intreaga suma a creditelor bugetare aprobate.*

In situatia in care se impune *majorarea sau diminuarea unor angajamente legale* este necesara elaborarea unor propuneri de modificare a angajamentelor legale si bugetare initiale, insotite de memorii justificative.

2. Lichidarea Cheltuielilor

Este faza sau procesul executiei bugetare in care se verifica existenta angajamentelor, se determina sau se verifica realitatea sumei datorate, se verifica conditiile de exigibilitate ale angajamentului legal pe baza documentelor justificative care sa ateste operatiunile respective.

Verificarea existentei obligatiei de plata se realizeaza prin verificarea documentelor justificative din care sa rezulte pretentia creditorului, precum si realitatea livrarilor de bunuri, prestarii servicilor, executarii lucrarilor sau, dupa caz, existenta unui titlu care sa justifice plata: titlu executoriu, acord, etc.

Salariile si indemnizatiile vor fi lichidate in baza statelor de plata colective, intocmite

de compartimentele de specialitate, cu exceptia cazurilor in care este necesara lichidarea individuala.

Documentele care atesta bunurile livrate, serviciile prestate si lucrarile executate sunt ***Factura fiscala (cod 14-4-10/A)*** sau *Factura (cod 14-4-10a/A)* cuprinse in *anexa 1A "Catalogul formularelor tipizate, comune pe economie, cu regim special de tiparire, inseriere si numerotare, privind activitatea financiara si contabila"*, sau alte formulare ori documente cu regim special, aprobate potrivit legii.

Determinarea sau *verificarea existentei sumei datorate creditorului* se efectueaza de catre persoana imputernicita de ordonatorul de credite pe baza datelor inscrise in factura si documentele intocmite de comisia de receptie constituita conform legii *(Proces verbal de receptie - cod 14-2-5, in cazul mijloacelor fixe, Nota de receptie si constatare de diferente - cod 14-3-1A, in cazul bunurilor materiale, altele decat mijloacele fixe)*.

Documentele care atesta bunurile livrate, serviciile prestate si lucrarile executate sau din care reies obligatii de plata certe se vizeaza pentru **"Bun de plata"** de ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii, prin care se confirma:

- bunurile furnizate au fost receptionate, cu specificarea datei si a **locului** primirii;
- lucrarile au fost executate si serviciile prestate;
- bunurile furnizate au fost inregistrate in gestiune si in contabilitate, cu specificarea gestiunii si a notei contabile de inregistrare;
- alte conditii prevazute de lege sunt indeplinite.

Prin acordarea semnaturii si mentiunii **"Bun de plata"** pe factura, se atesta ca serviciul a fost efectuat corespunzator de catre furnizor si ca toata pozitiile din factura au fost verificate. *Persoana imputernicita sa efectueze lichidarea cheltuielilor verifica personal documentele justificative si confirma pe propria raspundere ca aceasta verificare a fost realizata.*

Documentele care atesta parcurgerea fazei de lichidare a cheltuielilor stau la baza inregistrarii in contabilitatea Consiliului *Mehadica* pentru reflectarea serviciului efectuat si a obligatiei de plata fata de tertii creditori.

3. Ordonantarea cheltuielilor

Este faza in procesul executiei bugetare in care se confirma ca livrarile de bunuri au fost efectuate sau alte creante au fost verificate si plata poate fi realizata. Persoana desemnata de ordonatorul de credite confirma ca exista o obligatie certa si o suma datorata, exigibila la o anumita data si in acest caz ordonatorul de credite bugetare poate emite "Ordonantarea de plata" pentru efectuarea platii.

Ordonantarea de plata este documentul intern prin care ordonatorul principal de credite da dispozitie conducatorului compartimentului financiar-contabil sa intocmeasca instrumentele de plata a cheltuielilor. Ordonantarea de plata este datata si semnata de ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii.

Ordonantarea de plata va fi insotita de documentele justificative in original si va purta viza persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate, care sa confirme corectitudinea sumelor de plata, livrarea si receptionarea bunurilor, executarea lucrarilor si prestarea serviciilor, existenta unui alt titlu care sa justifice plata, precum si, dupa caz, inregistrarea bunurilor in gestiune si contabilitate.

Facturile in original sau alte documente intocmite in vederea platii cheltuielilor vor purta obligatoriu numarul, data notei contabile si semnatura persoanei care a inregistrat in contabilitate lichidarea cheltuielilor.

In cazuri exceptionale, cand nu este posibila prezentarea documentelor justificative in original vor fi acceptate si copii ale documentelor, certificate pentru conformitate cu originalul de catre ordonatorul de credite sau de persoana delegata cu aceste atributii.

Inainte de a fi transmisa compartimentului financiar-contabil pentru plata, ordonantarea de plata se transmite pentru *avizare persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv*. In cazul in care ordonantarea la plata nu se avizeaza, se aplica prevederile pct.1 "Angajarea cheltuielilor".

Nici o ordonantare de plata nu poate fi prezentata spre semnare ordonatorului de credite decat dupa ce a fost acordata viza de control financiar preventiv. Dupa aprobare ordonantarea de plata impreuna cu toate documentele justificative in original se inainteaza conducatorului compartimentului financiar-contabil pentru plata.

Primele trei faze ale procesului executiei bugetare a cheltuielilor se realizeaza in cadrul Consiliului ...., raspunderea pentru angajarea, lichidarea si ordonantarea cheltuielilor revenindu-i ordonatorului de credite bugetare sau persoanei imputernicite sa exercite aceasta

calitate prin delegare.

4. Plata Cheltuielilor

Este faza finala a executiei bugetare prin care Consiliul ..Mehadia.... este eliberat de obligatiile fata de tertii creditori.Plata cheltuielilor se efectueaza de persoanele autorizate care, potrivit legii, poarta denumirea generica de contabil, in limita creditelor bugetare si destinatiilor aprobate in conditiile dispozitiilor legale, prin Trezoreria ..Caransebes .

Plata cheltuielilor este asigurata de seful compartimentului financiar-contabil, in limita creditelor bugetare deschise si neutilizate sau disponibilitatilor aflate in conturi, dupa caz.

Ordinele de plata se emit pe numele fiecarui creditor. Acestea vor fi datate si vor avea inscrise in spatiul rezervat obiectul platii si subdiviziunea bugetului aprobat de la care se face plata. Ordinele de plata se inscriu intr-un ***registru distinct,*** vor purta numar de ordine unic, incepand cu nr.1 in ordine crescatoare pentru fiecare ordonator de credite si pentru fiecare exercitiu bugetar. ***Un ordin de plata nu poate cuprinde plati referitoare la mai multe subdiviziuni ale bugetului aprobat.*** Se vor lua masurile pentru ***reducerea la maxim a platilor in numerar,*** efectuand prin casieria Consiliului Mehadia... ***numai acele cheltuieli de volum redus care nu sejustifica a fi efectuate prin virament.***

5. Organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale

Conform prevederilor legale, Consiliul ..Mehadia are obligatia sa organizeze evidenta angajamentelor bugetare si legale, precum si raportarea acestora.

1.10. Sistemul informatic utilizat in cadrul compartimentului financiar-contabil.

Sistemul de prelucrare automata a datelor privind inregistrarea operatiunilor financiar contabile si a executiei bugetare derulate in cadrul Consiliului Mehadia asigura conditiile necesare efectuarii controlului legal intern si extern.

Sistemele de prelucrare automata a informatiilor privind operatiunile mentionate mai sus indeplinesc urmatoarele conditii minimale:

- asigura concordanta stricta a rezultatelor prelucrarilor informatice cu prevederile actelor normative care le reglementeaza; precizeaza tipul de suport care asigura prelucrarea datelor in conditii de siguranta; precizeaza cu claritate sursa, continutul si apartenenta fiecarei date. Programul informatic utilizat la compartimentul financiar contabil denumit "Buget" este complex, asigurand:

- efectuarea inregistrarilor contabile (zilnice), conform documentelor justificative;
- intocmirea balantei contabile lunare de verificare;
- Intocmirea fiselorde cont (sintetice si analitice) pentru operatiuni diverse;
- Intocmirea balantelor analitice pentru materiale si obiecte de inventar;
- Intocmirea registrului-jurnal;
- executia bugetara conform clasificatiei indicatorilor privind finantele publice aprobata de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1954/2005;
- angajarea, lichidarea, ordonanţarea şi plata cheltuielilor, precum şi organizarea, evidenta şi raportarea angajamentelor bugetare şi legale, conform normelor metodologice aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002;
- evidenta analitica a documentelor supuse vizei C.F.P.
- Situatiile financiare trimestriale si anuale (inclusiv anexale);

Principiile contabilitatii de angajamente, aplicate in institutie

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

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

Principiul prudentei - Evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta şi in special:

- trebuie sa se ţină cont de toate angajamentele apărute în cursul exerciţiului financiar curent sau al unui **exerciţiu** precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai intre data

bilanţului şi data depunerii acestuia;
- trebuie sa se ţină cont de toate deprecierile.

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

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

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

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

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

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

Principiul materialitatii (pragului de semnificatie) - Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situaţiilor financiare iar elementele cu valori nesemnificative dar care au aceeaşi natura sau au funcţii similare trebuie însumate şi prezentate într-o poziţie globală. Un element patrimonial este considerat semnificativ dacă omiterea sa ar influenta în mod vadit decizia utilizatorilor situatiilor financiare.

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

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

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

Reguli generale de evaluare

a) Evaluarea la data intrării în instituţie

La data intrării în **patrimoniu** bunurile se evaluează şi se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumita **valoare contabila (costul istoric)**, care se stabileşte astfel:
- la **cost de achiziţie** - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la **cost de** producţie - pentru bunurile produse în instituţie;
- la **valoarea justa** - pentru bunurile obţinute cu titlu gratuit.

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

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

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

Costul de producţie sau de prelucrare al **stocurilor**, precum şi costul de producţie al activelor fixe cuprind cheltuielile directe aferente producţiei, şi anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directa şi alte cheltuieli directe de producţie, precum şi cota cheltuielilor indirecte de **producţie** alocata în mod raţional ca fiind legată de fabricatia acestora.

Următoarele elemente reprezintă exemple de costuri care nu trebuie incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:
- pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producţie înregistrate peste limite normal admise;
- cheltuielile de depozitare, cu excepţia cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producţie, anterior trecerii într-o noua faza de fabricaţie;
- regiile (cheltuielile) generale de administraţie care nu partidpa la aducerea stocurilor in

Model 2013 SAEEBL DGFP CB

forma şi locul final;
- costurile de desfacere.

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

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

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

b) Evaluarea cu ocazia inventarierii

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

c) Evaluarea la încheierea exerciţiului financiar

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

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

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

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

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

d) Evaluarea la data iesirii din unitate

La data iesirii din instituţie sau la darea în consum, bunurile se evalueaza şi se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

4. Reevaluarea activelor fixe

Reevaluarea se efectuează în baza unor reglementări legale sau de către evaluatori autorizaţi. Rezultatele reevaluarii se înregistrează în contabilitate. Reevaluarea tuturor activelor fixe la Consiliul ..Mehedinţi.... s-a efectuat in anul 2003, conform prevederilor OG nr.81/2003 privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe aflate in patrimoniul institutiilor publice si OMFP nr. 1487/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe aflate in patrimoniul institutiilor publice si al persoanelor juridice fara scop lucrativ. De atunci s-au mai reevaluat ocazional (cand s-a constatat supraevaluarea initiala a unora sau la intrarea in patrimoniu a unor bunuri primite prin transfer de la alte persoane juridice) anumite active fixe conform acelorasi acte normative.

5.Amortizarea activelor fixe

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

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

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

Cota de amortizare se determina ca raport între 100 şi durata normală de utilizare prevăzută în Catalogul privind duratele normale de utilizare care se aproba prin hotărâre a Guvernului.

Amortizarea activelor fixe corporale date cu chirie, în concesiune sau în folosinta gratuita, se calculează de către instituţiile publice care le au în patrimoniu. Activele fixe

corporale aflate în patrimoniul consiliului judetean se amortizeaza pe o durata normală de funcţionare cuprinsă în cadrul unei plaje de ani (durata minima şi maxima), existând posibilitatea alegerii numărului de ani de amortizare în cadrul acestor durate. Astfel stabilită, durata normală de funcţionare a activului fix rămâne neschimbata pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a acestuia.

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

6.Politica de imprumuturi

Aprobarea imprumuturilor

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

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

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

Componenta şi funcţionarea comisiei de autorizare a imprumuturilor locale se aproba prin hotărâre a Guvernului.

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

Instrumentele datoriei publice locale sunt:

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

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

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

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

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

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

Registrul de evidenta a garanţiilor locale cuprinde informaţii care sa specifice suma totală a garanţiilor emise de autoritatea administraţiei publice locale, precum şi detalierea garanţiilor şi alte informaţii stabilite prin norme metodologice privind registrul de evidenta a garanţiilor locale, emise de Ministerul Finanţelor Publice.

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

a) contractarea/garantarea imprumutului;
b) actul **adiţional** la contractul/acordul de imprumut/garantare, dacă au fost aduse modificări la acesta, cu respectarea clauzelor contractuale.

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

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

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

Condiţii pentru contractarea sau garantarea de împrumuturi

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

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

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

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

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

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

Imprumuturi din contul curent general al Trezoreriei Statului

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

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

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

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

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

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

7. Evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta

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

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

Inregistrarea in contabilitatea institutiei a operatiunilor privind contributia financiara nerambursabila a Comunitatii Europene se efectueaza in EURO si in lei, la cursul INFO-euro. Cursul INFO -euro reprezinta rata de schimb intre euro si moneda nationala si este comunicat de Banca Centrala Europeana.

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

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

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

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

8. Inventarierea anuala a elementelor de activ si pasiv

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

a) la cererea organelor de control, cu prilejul efectuării controlului, sau a altor organe prevăzute de lege;

b) ori de câte ori sunt indicii ca exista lipsuri sau plusuri in gestiune, care nu pot fi stabilite cert decât prin inventariere;

c) ori de câte ori intervine o predare-primire de gestiune;

d) cu prilejul reorganizării gestiunilor;

e) ca urmare a calamităţilor naturale sau a unor cazuri de forta majoră;

f) în alte cazuri prevăzute de lege.

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

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

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

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

Comisiile de inventariere sunt coordonate, acolo unde este cazul, de către o comisie centrala, numita, de asemenea, prin decizie scrisă, emisă de persoanele autorizate prevăzuteprevazute mai sus, care are ca sarcina sa organizeze, sa instmlasca, sa

supravegheze şi sa controleze modul de efectuare a operaţiunilor de inventariere.

Comisia de inventariere răspunde de efectuarea tuturor lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor legale. Pentru desfăşurarea în bune condiţii a operaţiunilor de inventariere, în comisii vor fi numite persoane cu pregătire corespunzătoare economică şi tehnica, care sa asigure efectuarea corecta şi la timp a inventarierii elementelor de activ şi de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor contabile aplicabile.

Propunerile cuprinse în procesul-verbal al comisiei de inventariere se prezintă, în termen de 3 zile de la data încheierii operaţiunilor de inventariere, conducatorului unităţii. Acesta, cu avizul conducatorului compartimentului financiar-contabil şi al conducatorului compartimentului juridic, decide, în termen de cel mult 5 zile de la primirea procesului-verbal, asupra soluţionării propunerilor făcute, cu respectarea dispoziţiilor legale.

Rezultatele inventarierii se stabilesc prin compararea sumelor constatate faptic şi inscrise in listele de inventariere cu cele din evidenta tehnico-operativa (fisele de magazie) si din contabilitate si trebuie înregistrate, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, in evidenta tehnico-operativă în termen de cel mult 3 zile de la data aprobării procesului-verbal de inventariere de către ordonatorul de credite.

Pe baza registrului-inventar şi a balanţei de verificare întocmite la 31 decembrie se întocmeşte bilanţul care face parte din situaţiile financiare anuale, ale cărui posturi, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale reglementărilor contabile aplicabile, trebuie sa corespundă cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situaţia reală a elementelor de activ şi de pasiv stabilită pe baza inventarului.

9. Ajustari pentru depreciere

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

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

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

Deprecierea unui activ fix corporal poate apare în situaţiile:

-deteriorarii fizice a activului;

-încetării sau apropierii încetării cererii sau nevoii de servicii furnizate de activ;

-bunul va fi inutilizabil sau trebuie cedat;

-exista o decizie de oprire a construcţiei unui activ înainte de terminare sau punere în funcţiune;

-performanta sa în furnizarea serviciilor este inferioară celei preconizate;

-modificări de tehnologie sau legislaţie în domeniu.

10.Arhivarea si pastrarea documentelor justificative si contabile.

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

Provizioane

Nota explicativa referitoare la provizioane conform NM

Natura obligatiei Provizioane

Valoarea contabilă la începutul perioadei

Valoarea contabilă la sfârşitul perioadei

Provizioane suplimentare înregistrate în cursul perioadei

Cresterea provizioanelor existente

Valorile utilizate(diminuate) în cursul perioadei,

Valorile neutilizate şi reluate la venituri în timpul perioadei(anulate)

Primar,
contabil

ROMANIA
CARAS SEVERIN
COMUNA MEHADICA
NR 2451 DIN 27.07.2015

CATRE,
Trezoreria Caransebes

Referitor la Ordinul Economiei si Finantelor nr 1203 din 16.04.2008,va comunicam dublul mediei lunare ,a creditelor bugetare pentru urmatoarele capitole

Cap 51.02.10	34833
51.02.20	37000
51.02.71	33333
Total 51.02	105166
Cap 54.02.05	5167
Cap 65.02.10	50451
65.02.20	10667
Total 65.02	61118
Cap 67.02.10	3168
67.02.20	3784
67.02.56	64912
67.02.71	8333
Total 67.02	80197
Cap 68.02.10	7167
68.02.20	12177
68.02.57	8478
Total 68.02	27822
Cap 70.02.20	5000
70.02.56	25000
70.02.71	3333
Total 70.02	33333
Cap 74.02.20	11967
74.02.71	20000
74.02	31967
Cap83.02.20	1750
83.02.71	20000
Total 83.02	21750
Total buget	366520

Primar
Bordea Ioan

COMUNA MEHADICA
NR.2452 DIN 27.07.2015

CATRE,
D.G. R.F.P Timisoara
Administratia Judeteana a Finantelor C-S

Prin prezenta va anexam situatiile financiare aferente TR II 2015,impreuna cu anexele acestora.
Cu stima.

Primar
Baderca Ioan

Contabil
Gherghinescu Ana

supravegheze şi sa controleze modul de efectuare a operaţiunilor de inventariere.

Comisia de inventariere răspunde de efectuarea tuturor lucrărilor de inventariere, potrivit prevederilor legale. Pentru desfăşurarea în bune condiţii a operaţiunilor de inventariere, în comisii vor fi numite persoane cu pregătire corespunzătoare economică şi tehnica, care sa asigure efectuarea corecta şi la timp a inventarierii elementelor de activ şi de pasiv, inclusiv evaluarea lor conform reglementărilor contabile aplicabile.

Propunerile cuprinse în procesul-verbal al comisiei de inventariere se prezintă, în termen de 3 zile de la data încheierii operaţiunilor de inventariere, conducatorului unităţii. Acesta, cu avizul conducatorului compartimentului financiar-contabil şi al conducatorului compartimentului juridic, decide, în termen de cel mult 5 zile de la primirea procesului-verbal, asupra soluţionării propunerilor făcute, cu respectarea dispoziţiilor legale.

Rezultatele inventarierii se stabilesc prin compararea sumelor constatate faptic si inscrise in listele de inventariere cu cele din evidenta tehnico-operativa (fisele de magazie) si din contabilitate si trebuie inregistrate, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, în evidenta tehnico-operativă în termen de cel mult 3 zile de la data aprobării procesului-verbal de inventariere de către ordonatorul de credite.

Pe baza registrului-inventar şi a balanţei de verificare întocmite la 31 decembrie se întocmeşte bilanţul care face parte din situaţiile financiare anuale, ale cărui posturi, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şi ale reglementărilor contabile aplicabile, trebuie sa corespundă cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situaţia reală a elementelor de activ şi de pasiv stabilită pe baza inventarului.

9. Ajustari pentru depreciere

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

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

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

Deprecierea unui activ fix corporal poate apare în situaţiile:

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

10. Arhivarea si pastrarea documentelor justificative si contabile.

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

Provizioane

Nota explicativa referitoare la provizioane conform NM

Natura obligatiei Provizioane

Valoarea contabilă la începutul perioadei
27069

Valoarea contabilă la sfârşitul perioadei

148967

Provizioane suplimentare înregistrate în cursul perioadei

140451

Cresterea provizioanelor existente

140451

Valorile utilizate(diminuate) în cursul perioadei,

18.553

Valorile neutilizate şi reluate la venituri în timpul perioadei(anulate)

—

Primar,
contabil

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA
COMUNA MEHADIA

3465/28.07.2015

BILANT
30.06.2015

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01003	I.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800800-2900400-2900500-2900800-2930100*)		3.800
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	94.860	56.390
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120000+2310000-2810100-2810200-2910100-2910200-2930200)	17.640.253	18.152.630
01009	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o pericada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+4610209-4910200-4960200) din care:		50.058
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	17.735.113	18.262.878
01019	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+ 3540100+3540500+ 3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100+3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000)	178.194	224.076
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+4890000-4910100-4960100+5120800) din care:	439.465	
01022	Creanne comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100- 4960100).din care:	50.676	
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420800**+4440000**+4460000**+4480200+4610102+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**+4820000**-4970000), din care:	496.596	673.657
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	496.596	673.657
01025	Creanie din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103**+4740000+4760000), din care:		454.097
01027	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
	2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+ 2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+ 4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+ 4690108+4690109)		342.367
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	936.061	1.470.121
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+ 5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150 301 +5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+51 70302 +5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+52 50302 +5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+52 90400 +5290901+5310101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+55 80101 +5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610100+5610300+56 20101 +5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+57 40301 +5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	357.621	244.543
01035	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+ 5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+ 5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+ 5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+ 5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+ 5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5620102+ 5620103+5620402)	916	916
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	358.537	245.459
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	1.472.792	1.939.656
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	19.207.905	20.202.534
01052	1.Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+ 4050200+4280201+4620201+4620209+5090000), din care:		50.974
01055	3.Provizioane (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	27.069	148.967
01058	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	27.069	199.941
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+ 4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+ 4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+ 4820000+4830000+4890000+5090000+5120800), din care:	388.790	
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+ 4420800+4440000+4460000+4480100+4550501+4550502+4550503+ 4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+ 4730109+4810900+4820000),din care:	19.850	20.603
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+4370200+4370300)	15.229	15.777
01065	3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de		

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
	la buget,alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+ 4500400+4500600+4510200+4510401+4540402+4540409+4510601+ 4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+ 4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+ 4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4560400+4580401+ 4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+4760000)	325.249	325.249
01070	4.Imprumuturi pe termen scurt-sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+ 5180608+5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+ 5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+5190180+ 5190190)		342.367
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	80.291	29.709
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	814.180	717.928
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	841.249	917.869
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	18.366.656	19.284.665
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1030000+ 1040101+1040102+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+ 1060000+1320000+1330000+1390100)	17.185.089	17.193.119
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	620.026	1.182.185
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	561.541	909.361
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	18.366.656	19.284.665

Conducatorul institutiei

Badea Ioan

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

Ghephinescu Ana

ROMANIA JUDETUL CARAS-SEVERIN COMUNA MEHADICA

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

30.06.2015

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02002	1.Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100 + 7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+ 7450200+7450300+7450400+7450500+7450900+7460100+7460200+7460300+ 7460900)	733.612	857.328
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+ 7760000+7780000+7790101+7790109)	8.700	462.127
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000++7510300+7510400+ 7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	7.000	236.944
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	749.312	1.556.399
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+ 6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	290.419	317.719
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	15.306	16.387
02010	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+ 6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+ 6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+ 6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+ 6280000+6290100)	102.731	139.382
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6290200+6810100+ 6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+ 6820200+6890100+6890200)	9.772	152.668
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6540000+6580101+6580109)	2.032	20.882
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	420.260	647.038
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	329.052	909.361
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	329.052	909.361
02031	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	329.052	909.361

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA COMUNA MEHADICA Jud. CARAS-SEVERIN

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.06.2015

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	916		916
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	916		916

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA
COMUNA MEHADICA
Jud. CARAS-SEVERIN

DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA

COMUNA MEHADICA

AJFP Caraş-Severin
Trezoreria Caransebeş
Nr. 1362 / 22 IUL 2015

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30.06.2015

pag. 1

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa	Buget de stat cl. [illegible]	Buget local cl. [illegible]	Buget asigurari sociale de stat cl. [illegible]	Buget asigurari pentru somaj cl. [illegible]	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate cl. [illegible]	Buget Fond pentru mediu cl. [illegible]	Buget trezorerie statului cl. [illegible]	Buget institutii publice finantate integral din venituri proprii cl. [illegible]	Buget institutii publice finantate din venituri proprii si subventii cl. [illegible]	Buget activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare cl. [illegible]	Buget imprumuturi interne si externe cl. [illegible]	Buget fonduri externe nerambursabile cl. [illegible]	Alte disponibilitati (cl.XXX)
[illegible]	1. Incasari	[illegible]	[illegible]		[illegible]											
[illegible]	2. Plati	[illegible]	[illegible]		[illegible]											
[illegible]	I. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	2. Plati	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	II. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	1. Incasari	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	III. Numerar net din activitatea de finantare (rd.09-rd.11)	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	suma utilizata din excedentul anului precedent**	[illegible]			[illegible]											
[illegible]	VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.17=rd.14+rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	[illegible]			[illegible]											

Conducatorul institutiei — Badea Ioan

Conducatorul compartimentului financiar - contabil

Viza trezoreriei — FC [illegible] — CC [illegible]

ROMANIA COMUNA MEHADICA JUD. CARAS-SEVERIN

MFP ANAF DGRFP TIMISOARA AJFP Trezoreria Caransebes

COMUNA NEHABICA

Tit. 56 = 363.483
Tit. 71 = 126.122
488.605

Tit. 30 = 0
Tit. 81 = 0
0

Tit. 85 - 618 (rest. functionale)
Tit. 40.14 - 357.621

AJFP Caraş-Severin
Trezoreria Caransebes
13621
27 IUL 2015

NF = [illegible]
1.011.736
229.289

Anexa 3 la normele metodologice
(Anexa 3 la situațiile financiare)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 30.06.2015

FR. 521.03.00

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	TOTAL	CASA	[illegible]	Buget local	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] 5004 5006
A	0	1=2+3+...+15	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	1		–													
1. Încasări	2	[illegible]	36.531		[illegible]											
2. Plăți	3	[illegible]	36.531		[illegible]											
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02-rd.03)	4	[illegible]	–		[illegible]											
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	5															
1. Încasări	6	–			–											
2. Plăți	7	488.605			488.605											
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	8	-488.605			-488.605											
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	9															
1. Încasări	10	342.367			342.367											
2. Plăți	11	–			–											
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12	342.367			342.367											
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	229.289			229.289											
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	357.621			357.621											

357.621

- sume recuperate din excedentul anului precedent**)	14.1															
- sume utilizate din excedentul anului precedent**)	14.2	342367			342367											
Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent***)	14.3	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+14.1 - 14.2 - rd.14.3)	15	344573			344573											

Notă:

*) La unitățile administrativ - teritoriale și unitățile de învățământ preuniversitar coloana 3 nu se adună la coloana 1-Total

**) Rândurile 14.1 și 14.2 se completează pentru bugetele locale, bugetul Fondului pentru mediu, Bugetul veniturilor proprii, Bugetul veniturilor proprii și subvenții, bugetele activităților cu venituri proprii, bugetele activității de privatizare, Bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D - în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli).

***) Rândul 14.3 se completează pentru Bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței doar a unui buget de cheltuieli și pentru bugetul creditelor interne și bugetul creditelor externe.

Conducătorul instituției

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

Viza trezoreriei

Ec. BEG MARGARETA

Ec. ȚUȚUREA

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice – Timișoara Administrația Județeană a Finanțelor Publice Caras-Severin
Activitatea de Trezorerie si Contabilitate Publica a jud Caras-Severin — Nr. 3242 /14 iulie 2015
Serv. Sinteza si Asistenta Elaborarii si Executiei Bugetelor Locale — Perioada de referinta : Trimestrul II / 2015

Stimate/Stimată domnule/doamnă/primar/contabil **COMUNA MEHADICA**

In baza prevederilor art. 57 alin (2^1) din Legea 273 / 2006, va comunicam indicatorii aferenti executiei bugetului local pentru trimestrul II an 2015,impreună cu situatia plăților restante.

VENITURI

Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Sume	Procent	Perioada
1	Gradul de realizare a veniturilor	Venituri totale incasate	1241025,44	112,47%	Trimestrial
		Venituri totale programate	1103450,00		
2	Gradul de realizare a veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	627508,44	184,29%	Trimestrial
		Venituri proprii programate	340500,00		
3	Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	627508,44	50,56%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	1241025,44		
4	Gradul de autofinantare	Venituri propril incasate (exclusiv cote)	494927,59	39,88%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	1241025,44		
5	Gradul de autonomie decizionala	Venituri depersonalizate incasate	1029008,44	82,92%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	1241025,44		
6	Estimatul anual din venituri fiscale				
a)	Coeficient de realizare a veniturilor fiscale in anul anterior (se calculeaza trimestrial)		118571,20	0,78	
		Venituri fiscale cumulate an anterior (trim I,II,III)			
		Total incasari venituri fiscale an anterior	151811,70		
b)	Estimatul anual din venituri fiscale	Venituri fiscale cumulate an de calcul (trim I,II,III	105981,09	135873,19	
		coeficient	0,78		

inclusiv sumele utilizate din excedent an 2014

AJFP Caraş-Severin
Trezoreria Caransebeş
Nr. 1315 / 22 IUL 2015

CHELTUIELI

Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Sume	Procent	Perioada
1	Ponderea sectiunii de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	523130,36	51,71%	Trimestrial
		Total plati	1011735,81		
2	Ponderea sectiunii de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	488605,45	48,29%	Trimestrial
		Total plati	1011735,81		
3	Deficitul sectiunii de functionare	venituri incasate-(plati efectuate + plati restante)	228713,10		Trimestrial
4	Deficitul sectiunii de dezvoltare	venituri incasate-(plati efectuate + plati restante	3576,53		Trimestrial

Plati restante

Total plati restante inregistrate la sf perioadei din care:	0,00
sub 30 zile	
peste 30 zile	
peste 90 zile	
peste 120 zile	
catre furnizori, creditorii din operatii comerciale	
fata de bugetul general centralizat	
fata de salariati	
imprumuturi nerambursate la scadenta	
dobanzi restante	
fata de alte categorii de persoane	

Nota: Platile restante evidentiate sunt preluate din raportarea lunara anexa 30b cod 42 la data de 30 iunie 2015

Viorica PAPA
Trezorier-şef

ROMANIA Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Administrația Județeană a Finanțelor Publice Caraş-Severin Trezorerie MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE

Voichiţa LAŢCHESCU
Şef serviciu SAEEBL

Întocmit
Inspector principal
Sofica EPURE

DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

30.06.2015

- lei -

DENUMRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL (rd.02 la 15)	05001	916			916
- Garantii materiale retinute gestionarilor conform Legii nr.22/1969 (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05003	916			916

Conducatorul institutiei,

Badera Ioan

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

ROMANIA COMUNA MEHADICA Jud. CARAS-SEVERIN

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA

Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice
din administratia locala
30.06.2015

 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.5100000+5120101+5120501+5150101+ 5150103+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301 +5170302+5210100+5210300+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901 +5500101+ 5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101+ 5600300+5610100+5610300+5620101+5620300-7700000), din care:	357.621	244.543
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	357.621	244.543
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	357.621	244.543
18032	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+ 5150102+ 5150202+5160102+5160202+5170102+5170202+5290202+5290302+ 5290902+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580302+5600102 +5600103+5620102+5620103), din care:	916	916
18036	Total (in baze cash) (rd.32+35)	916	916
18038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	916	916
18165	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora(ct.2320000+2340000+4090101+ 4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100) Total(rd.166+167+168+172)din care de la:	50.676	
18168	-de la institutiile publice, din care: (rd.169+170+171)	50.676	
18170	-Administratia locala (exclusiv fondurile de securitate sociala)(S1313)	50.676	
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	496.596	673.657
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	496.596	673.632
18178	- de la societati nefinanciare (S11)		25
18185	Total creante (rd.176+184)	496.596	673.657
18191	Sume de primit de la Autoritatea de Certificare / Autoritatile de Management / Agentiile de Plati - FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE POSTADERARE (ct.4580301)		454.097
18203	1.Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aflate in conturile institutiilor publice (ct.4280101+4280201+4620101+4620109).Total (rd.204+205+ 206), din care:	916	916
18204	- salariatilor (gospodariile populatiei)(S143)	916	916
182671	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa si pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare (ct.5190107+5190190)		342.367
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+267.1)		342.367
18275	Total (in baze accrual) (cash+dobanzi) (rd.268+274)		342.367
18331	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4420300+ 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+4370200+ 4370300+4420800+4440000+4460000+4480100)	19.849	20.603
18332	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	80.291	29.709

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18335	Total (rd.331+332+333+334)	100.140	50.312
183421	Provizioane necurente (ct.1510201+1510202+1510203+1510204+1510208), din care:	27.069	148.967
183423	Provizioane necurente,constituite conform OUG71/2009 si OG17/2012 reprezentand drepturi salariale castigate in instanta (ct.1510203)	27.069	148.967

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA
COMUNA MEHADICA
Jud. CARAS-SEVERIN

DIRECTIA GENERALA A
FINANTELOR PUBLICE TOTAL TARA

Situatia unor indicatori referitori la protectia copilului si a persoanelor cu handicap
30.06.2015

COD	DENUMIRE	NUMAR
08007	Asistenti personali pentru persoanele cu handicap	3
08008	Indemnizatii lunare alocate persoanelor cu handicap grav	5

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

ROMANIA
COMUNA MEHADICA
Jud. CERAS-SEVERIN

TOTAL TARA

Anexa [illegible]

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

[illegible]

Pag. 1 / [illegible]

Cod indicator	Denumirea programului cu finantare UE	Plati efectuate de la titlul 56 si 58	din care: Plati efectuate pentru cota-parte FEN (aferent UE)	Sume in curs de solicitare la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent aflate in curs de rambursare	Sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume neeligibile de constatarile de management aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Prefinantare dedusa din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent	Sume incasate din cererile aferente cheltuielilor efectuate in anul curent si anii precedenti	din care: Sume rezultate din cererile depuse din sumele solicitate la rambursare aferente cheltuielilor efectuate in anul curent
	A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
[illegible]	Program din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR) (5401)	[illegible]	[illegible]	[illegible]							
[illegible]	Total (cod01 la 29)	[illegible]	[illegible]	[illegible]							

Conducatorul institutiei

Badera Ioan

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

Gheorghinescu Ana

ROMANIA * COMUNA MEHADICA * JUD. CARAS-SEVERIN

TOTAL TARA

Anexa 17

[illegible]

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

[illegible]

Pag. 1 - [illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
A	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]											
[illegible]		[illegible]									
[illegible]		[illegible]									
[illegible]		[illegible]									

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

ROMANIA
COMUNA MEHADICA
JUD. CARAS-SEVERIN

IL TARA

DAUNA MEHADICA

Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate: Total, din care:	Drepturi constatate: din anii precedenti	Drepturi constatate: din anul curent	Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
A					B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	1.856.750	1.103.450	1.944.682	496.596	1.448.086	1.341.025		603.657
					I. VENITURI CURENTE	1.856.750	1.102.450	1.572.513	496.596	1.075.917	899.679		673.657
					A. VENITURI FISCALE	1.719.380	1.020.450	1.143.453	288.125	855.328	852.078		295.375
					A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	237.600	118.800	133.551		133.551	133.551		
02					A1.3 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	237.600	118.800	133.551		133.551	133.551		
					IMPOZIT PE VENIT	2.600	1.300	970		970	970		
18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	2.600	1.300	970		970	970		
					COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	235.000	117.500	132.581		132.581	132.581		
01					Cote defalcate din impozitul pe venit	31.000	15.500	16.314		16.314	16.314		
04					Sume primite din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	204.000	102.000	116.267		116.267	116.267		
02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	165.810	111.700	178.678	283.987	94.691	90.842		287.836
					IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	165.810	111.700	178.678	283.987	94.691	90.842		287.836
01					Impozit si taxa pe cladiri	34.810	30.000	29.548	5.606	23.942	19.342		10.188
	01				Impozit pe cladiri de la persoane fizice	33.310	29.800	28.938	5.382	23.556	18.365		10.173
01	02				Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	300	200	603	318	286	977		15

-i-	Sub-capi-tol	Pa-ra-graf	Gru-pa / Titlu	Ar-ti-col	Ali-ne-at	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
)2	02					Impozit si taxa pe teren	128.950	87.000	349.111	278.387	70.724	71.473		277.638
		01				Impozit pe terenuri de la persoane fizice	700	300	1.110	451	659	695		415
)2	02	02				Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	10	10	11	2	9	11		
)2	02	03				Impozitul pe terenul extravilan	128.240	86.690	347.990	277.934	70.056	70.767		277.223
	03					Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	1.050	700	27		27	27		
)0	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	1.308.970	779.950	630.316	4.138	626.178	624.777		5.539
)2						SUME DEFALCATE DIN TVA	1.285.660	761.950	613.517		613.517	613.517		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuie-lilor descentralizate la nivelul comunelor,oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	425.680	246.030	212.017		212.017	212.017		
)2	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	859.920	515.920	401.500		401.500	401.500		
)2						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR, AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	23.370	18.000	16.799	4.138	12.661	11.260		5.539
)2	02					Impozit pe mijloacele de transport	23.370	18.000	16.785	4.138	12.647	11.246		5.539
		01				Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice*)	23.190	17.900	16.377	3.910	12.467	11.246		5.131

pi-l	Sub-capi-tol	Pa-ra-graf	Gru-pa / Titlu	Ar-ti-col	Alin-ea-t	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
02	02	02				Impozit pe mijloace de transport detinute persoane de juridice*)	180	100	408	228	180			408
02	03					Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare			14		14	14		
00	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7.000	4.000	2.908		2.908	2.908		
02						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7 000	4.000	2 908		2.908	2 908		
	50					Alte impozite si taxe	7 000	4.000	2.908		2.908	2.908		
00	02					C. VENITURI NEFISCALE	155.370	82 000	426.862	208 471	218.391	46.580		380.282
00						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	113.580	60.000	347 285	160.790	186.495	18 879		328.406
02						VENITURI DIN PROPRIETATE	113.580	60.000	347.285	160 790	186 495	18 879		328.406
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	113.580	60.000	347 285	160.790	186.495	18 879		328.406
		30				Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	113.580	60.000	347.285	160 790	186.495	18.879		328,406
00	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	41.790	22.000	79.577	47.681	31.896	27 701		51.876
02						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	8.800	5.000	56.689	47.681	9.008	4.813		51.876
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	3.300	2.000	15.647	9.749	5.898	2.403		13.244
02	01	02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	3.300	2.000	15.647	9.749	5.898	2 403		13.244
02	50					Alte amenzi, penalitati si confiscari	5.500	3.000	41.042	37 932	3.110	2.410		38.632
02						DIVERSE VENITURI	32.990	17.000	22.888		22.888	22.888		
	50					Alte venituri	32.990	17.000	22.888		22.888	22.888		
02	02					Varsaminte din sectiunea de functionare								

Capitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
								Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A					B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
					pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local(cu semnul minus)	-660.000	-390.000	-149.815		-149.815	-149.815		
					Varsaminte din sectiunea de functionare	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
2	04				III OPERATIUNI FINANCIARE			342.367		342.367	342.367		
0	02				INCASARI DIN RAMBURSAREA								
2					IMPRUMUTURILOR ACORDATE			342.367		342.367	342.367		
02	14				Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare			342.367		342.367	342.367		
100	02				IV. SUBVENTII	2.000	1.000						
200					SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	2.000	1.000						
1202					SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	2.000	1.000						
	34				Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni,combustibili petrolieri	2.000	1.000						

Conducatorul institutiei,

COMUNA MEHADICA Jud. CARAS-SEVERIN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

COMUNA MEHADICA

TOTAL TARA

 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5002						TOTAL CHELTUIELI	1.002.370	2.219.120	1.445.820	1.817.749	1.817.749	1.011.736	806.013	647.038
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	200.000	682.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	222.494
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	200.000	651.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	222.494
	01					Autoritati executive si legislative	200.000	651.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	222.494
		03				Autoritati executive	200.000	651.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	222.494
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE		31.000						
	05					Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale		31.000						
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	392.370	950.320	715.180	829.839	829.839	598.476	231.363	305.357
6502						INVATAMANT		366.710	202.210	309.846	309.846	174.408	135.438	324.927
	03					Invatamant prescolar si primar		176.670	95.390	176.670	176.670	93.631	83.039	94.500
		01				Invatamant prescolar		52.060	24.859	52.060	52.060	23.796	28.264	24.195
		02				Invatamant primar		124.610	70.540	124.610	124.610	69.835	54.775	70.305
	04					Invatamant secundar		190.040	106.820	133.176	133.176	80.977	52.399	230.427
		01				Invatamant secundar inferior		190.040	106.820	133.176	133.176	80.977	52.399	230.427
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	392.370	431.380	412.620	412.883	412.883	373.217	39.666	10.305
	03					Servicii culturale	50.000	89.010	70.250	70.513	70.513	34.427	36.086	10.305
		07				Camine culturale	50.000	89.010	70.250	70.513	70.513	34.427	36.086	10.305
	50					Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	338.790	3.580	
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA		132.330	100.330	107.110	107.110	56.849	50.261	51.325
	05					Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati		86.700	54.320	86.700	86.700	35.811	50.889	36.087
6802	05	02				Asistenta sociala in caz de invaliditate		86.700	54.320	86.700	86.700	35.811	50.889	36.087
	11					Crese		58.360	43.030	13.240	13.240	13.240		13.240
	15					Prevenirea excluderii sociale		7.170	3.000	7.170	7.170	1.798	5.372	1.798
		01				Ajutor social		7.170	3.000	7.170	7.170	1.798	5.372	1.798
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	290.000	391.800	303.640	339.576	339.576	75.269	264.307	27.814
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	170.000	260.000	136.540	178.372	178.372	33.465	145.307	8.772

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: estimate aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale rămase	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plată	Creditele bugetare efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
7002	05					Alimentare cu apă și canalizare hidrotehnice		5.000	2.000					
		01				Alimentare cu apă		5.000	2.000					
	06					Iluminat public și electrificări		25.000	13.040	6.772	6.772	6.772		6.772
	50					Alte servicii în domeniile locuințelor, serviciilor și dezvoltării comunale	170.000	170.000	120.000	170.000	170.000	24.057	145.957	
7402						PROTECȚIA MEDIULUI	120.000	191.800	107.300	160.804	160.804	41.804	119.000	19.042
	05					Salubritate și gestiunea deșeurilor		71.800	47.300	40.804	40.804	40.804		19.042
		01				Salubritate		71.800	47.300	40.804	40.804	40.804		19.042
	06					Canalizare și tratarea apelor reziduale	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.000	119.000	
8000	02					Partea V-a ACȚIUNI ECONOMICE	120.000	195.000	75.000	150.371	150.371	10.371	120.000	10.371
8302						AGRICULTURA, SILVICULTURA, SI VANATOARE	120.000	195.000	75.000	150.371	150.371	10.371	120.000	10.371
8302	03					Agricultura	90.000	135.000	75.000	70.371	70.371	10.371	60.000	10.371
		30				Alte cheltuieli în domeniul agriculturii	40.000	135.000	75.000	70.371	70.371	10.371	60.000	10.371
	50					Alte cheltuieli în domeniul agriculturii, silviculturii, pisciculturii și vânătorii	80.000	60.000		80.000	80.000		60.000	

Primar
Badea Ioan

Contabil

5

TOTAL TARA

Capi-tol	Sub-capi-tol	Pa-ra-graf	Gru-pa / Titlu	Ar-ti-col	Ali-ne-at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5002						TOTAL CHELTUIELI	1.003.370	2.270.120	1.445.820	1.817.749	1.817.749	1.011.736	806.013	647.028
			01			CHELTUIELI CURENTE	492.370	1.709.120	1.133.820	1.306.307	1.306.307	687.233	621.133	494.770
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		573.700	320.830	573.700	573.730	335.955	237.782	317.719
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		464.380	261.890	464.380	464.380	278.812	185.568	260.331
			10	01	01	Salarii de baza		412.100	230.910	412.100	412.100	229.234	182.866	230.644
			10	01	06	Alte sporuri		19.880	9.800	19.880	19.880	9.085	10.795	9.730
			10	01	10	Fond pentru posturi ocupate prin cumul		12.000	6.000	12.000	12.000	5.488	6.512	5.744
			10	01	11	Fond aferent platii cu ora		8.400	8.400	8.400	8.400	7.914	486	7.833
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii		11.400	6.300	11.400	11.400	6.288	5.112	6.288
			10	03		Contributii		109.340	59.500	109.340	109.340	57.443	52.197	57.468
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		74.510	40.340	74.510	74.510	39.802	34.615	40.338
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		3.090	1.940	3.090	3.090	1.249	1.841	1.257
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		22.500	13.030	22.500	22.500	12.439	12.121	13.314
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		1.410	720	1.410	1.410	391	1.019	393
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		4.750	2.480	4.750	4.750	2.144	2.606	2.130
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		567.760	336.270	191.407	191.407	191.407		160.264
			20	01		Bunuri si servicii		235.500	120.140	56.104	56.104	56.104		56.104
			20	01	01	Furnituri de birou		3.000	1.600					
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		9.000	4.600	1.052	1.052	1.052		1.050
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		47.000	23.500	9.633	9.633	9.633		9.623
			20	01	04	Apa, canal si salubritate		2.000	1.000					
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti		15.000	7.500	3.000	3.000	3.000		3.000
			20	01	06	Piese de schimb		10.000	5.000	1.700	1.700	1.700		1.700
			20	01	07	Transport		5.000	2.500	1.505	1.505	1.505		1.505
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv,								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: sumele aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestrial cumulat	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plată	Creditele rămase
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						interior		33.000	17.600	12.723	12.723	12.723		12.723
			20	01	09	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional		14.500	15.900	12.606	12.606	12.606		12.606
			20	01	30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		99.000	51.340	13.755	13.755	13.755		13.755
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		23.000	23.000	21.762	21.762	21.762		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		23.000	23.000	21.762	21.762	21.762		
			20	06		Deplasări, detașări, transferări		23.000	11.500	6.065	6.065	6.065		6.065
			20	06	01	Deplasări interne, detașări, transferări		23.000	11.500	6.065	6.065	6.065		6.065
			20	13		Pregătire profesională		6.000	3.000	2.999	2.999	2.999		2.999
			20	30		Alte cheltuieli		272.000	196.130	104.477	104.477	104.477		95.047
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		272.000	196.130	104.477	104.477	104.477		95.047
			50			TITLUL V FONDURI DE REZERVĂ		31.000						
			50	04		Fond de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale		31.000						
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	492.370	492.370	442.370	492.370	492.370	363.483	128.887	
			56	04		Programul din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR)	492.370	492.370	442.370	492.370	492.370	363.483	128.887	
			56	04	02	Finanțare externă nerambursabilă	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	235.796	1.560	
			56	04	03	Cheltuieli neeligibile	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	34.693	125.327	
			57			TITLUL VIII ASISTENȚA SOCIALĂ		50.870	35.930	50.870	50.870	16.387	34.483	16.387
			57	02		Ajutoare sociale		50.870	35.930	50.870	50.870	16.387	34.483	16.387
			57	02	01	Ajutoare sociale în numerar		50.870	35.930	50.870	50.870	16.387	34.483	16.387
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	510.000	510.000	390.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	510.000	510.000	390.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71	01		Active fixe	510.000	510.000	390.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71	01	01	Construcții								8.374
			71	01	02	Mașini, echipamente și mijloace de								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: rămase aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plăți	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						transport								1.801
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	24.122	25.878	1.843
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	460.000	460.000	340.000	460.000	460.000	150.000	310.000	140.431
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-410	-410	-410		
			85			Titlul XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-410	-410	-410		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent				-410	-410	-410		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (EP)				-410	-410	-410		
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	200.000	482.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	322.494
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	200.000	451.000	351.800	517.961	517.961	327.620	190.341	322.494
			01			CHELTUIELI CURENTE		451.000	351.800	318.379	318.379	228.238	90.141	219.073
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		209.000	119.800	209.000	209.000	118.659	90.341	118.073
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		170.000	88.340	170.000	170.000	97.729	72.271	97.936
			10	01	01	Salarii de baza		153.420	89.040	153.420	153.420	89.091	64.329	89.268
			10	01	06	Alte sporuri		4.800	2.400	4.800	4.800	2.370	2.430	2.370
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii		11.800	6.300	11.800	11.800	6.288	5.512	6.288
			10	03		Contributii		38.980	21.300	38.980	38.980	20.910	18.070	20.949
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		26.840	14.840	26.840	26.840	14.455	12.385	14.484
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		960	480	960	960	456	504	456
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		9.400	5.180	9.400	9.400	5.985	4.375	5.284
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						accidente de muncă și boli profesionale		100	100	100	100	[illegible]	[illegible]	110
			10	03	06	Contribuții pentru concedii și indemnizații		1.470	800	1.470	1.470	776	694	777
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		342.000	121.000	109.579	109.579	109.579		102.198
			20	01		Bunuri și servicii		115.000	54.000	46.078	46.078	46.078		46.078
			20	01	02	Materiale pentru curățenie		2.000	1.000					
			20	01	03	Încălzit, iluminat și forță motrică		15.000	7.500	3.720	3.720	3.720		3.720
			20	01	05	Carburanți și lubrifianți		15.000	7.500	3.060	3.060	3.060		3.060
			20	01	06	Piese de schimb		10.000	5.000	1.709	1.709	1.709		1.709
			20	01	08	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet		38.000	13.000	12.130	12.130	12.130		12.130
			20	01	09	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional		25.000	12.500	15.500	15.500	15.500		15.500
			20	01	30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		30.000	15.000	9.959	9.959	9.959		9.959
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		2.000	2.000					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		2.000	2.000					
			20	06		Deplasări, detașări, transferări		15.000	7.000	4.680	4.680	4.680		4.680
			20	06	01	Deplasări interne, detașări, transferări		15.000	7.000	4.680	4.680	4.680		4.680
			20	13		Pregătire profesională		4.000	3.000	2.999	2.999	2.999		2.999
			20	30		Alte cheltuieli		206.000	67.000	41.822	41.822	41.822		51.443
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		206.000	67.000	41.822	41.822	41.822		51.443
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	300.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.221
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	300.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.221
			71	01		Active fixe	300.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.221
			71	01	01	Construcții								344
			71	01	02	Mașini, echipamente și mijloace de transport								1.035
			71	01	03	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale								1.842

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	200.000	100.000	
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-438	-438	-438		
			85			Titlul XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-438	-438	-438		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent				-438	-438	-438		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)				-438	-438	-438		
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE		31.000						
			01			CHELTUIELI CURENTE		31.000						
			50			TITLUL V FONDURI DE REZERVA		31.000						
			50	04		Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale		31.000						
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE	392.770	950.330	715.180	839.639	839.639	598.474	231.365	386.337
6502						INVATAMANT		366.710	303.510	309.846	309.846	174.408	135.438	324.977
			01			CHELTUIELI CURENTE		366.710	302.210	309.846	309.846	174.408	135.438	175.680
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		302.710	170.210	300.710	303.710	197.272	135.438	105.344
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		243.940	138.210	243.940	243.940	136.530	107.290	121.567
			10	01	01	Salarii de baza		208.360	116.120	208.360	208.360	115.030	93.630	110.612
			10	01	06	Alte sporuri		15.000	7.400	15.000	15.000	7.518	7.502	5.288
			10	01	10	Fond pentru posturi ocupate prin cumul		12.000	6.000	12.000	12.000	3.088	9.312	2.734
			10	01	11	Fond aferent platii cu ora		8.600	8.600	8.600	8.600	7.934	666	7.833
			10	03		Contributii		58.770	32.000	58.770	58.770	30.722	28.048	36.932
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		39.720	21.742	39.720	39.720	21.574	18.146	21.738
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		1.800	900	1.800	1.800	669	1.131	671
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						sanatate		13.300	7.450	13.300	13.300	7.002	6.298	7.158
			10	03	04	Contribuții de asigurări pentru accidente de munca si boli profesionale		950	475	950	950	217	733	219
			10	03	06	Contribuții pentru concedii si indemnizații		2.800	1.440	2.800	2.800	1.160	1.640	1.169
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		64.000	32.000	7.136	7.136	7.136		7.136
			20	01		Bunuri si servicii		56.000	28.000	5.751	5.751	5.751		5.751
			20	01	01	Furnituri de birou		2.000	1.000					
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		4.000	2.000	1.003	1.003	1.003		1.003
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		10.000	5.000	130	130	130		130
			20	01	04	Apa, canal si salubritate		2.000	1.000					
			20	01	07	Transport		5.000	2.500	1.595	1.595	1.595		1.595
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		4.000	2.000	584	584	584		584
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		29.000	14.500	2.449	2.449	2.449		2.449
			20	06		Deplasari, detasari, transferari		8.000	4.000	1.385	1.385	1.385		1.385
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferari		8.000	4.000	1.385	1.385	1.385		1.385
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL								149.247
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE								149.247
			71	01		Active fixe								149.247
			71	01	01	Constructii								8.058
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport								788
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)								140.401
6702						CULTURA, RECREERE SI RELIGIE	362.396	431.380	415.620	417.883	412.883	375.217	39.666	55.305
			01			CHELTUIELI CURENTE	342.396	381.380	362.620	362.883	362.883	349.095	13.788	60.305
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		19.050	9.250	19.050	19.050	8.802	10.298	8.497
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		15.400	7.700	15.400	15.400	7.002	8.302	7.158

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăţi efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			10	01	01	Salarii de bază		15.400	7.700	15.400	15.400	7.188	8.302	7.188
			10	03		Contribuţii		3.500	1.750	3.500	3.500	1.614	1.886	1.614
			10	03	01	Contribuţii de asigurări sociale de stat		2.400	1.200	2.400	2.400	1.134	1.266	1.134
			10	03	02	Contribuţii de asigurări de şomaj		160	80	160	160	36	124	36
			10	03	03	Contribuţii de asigurări sociale de sănătate		700	350	700	700	372	328	372
			10	03	04	Contribuţii de asigurări pentru accidente de muncă şi boli profesionale		40	20	40	40	12	28	12
			10	03	06	Contribuţii pentru concedii şi indemnizaţii		160	80	160	160	60	100	60
			20			TITLUL II BUNURI ŞI SERVICII		20.000	10.700	1.500	1.500	1.500		1.500
			20	01		Bunuri şi servicii		20.000	10.700	1.500	1.500	1.500		1.500
			20	01	02	Materiale pentru curăţenie		1.500	800					
			20	01	03	Încălzit, iluminat şi forţă motrică		12.000	6.000	1.052	1.052	1.052		1.052
			20	01	09	Materiale şi prestări de servicii cu caracter funcţional		1.500	900					
			20	01	30	Alte bunuri şi servicii pentru întreţinere şi funcţionare		5.000	3.000	448	448	448		448
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	338.790	3.580	
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR)	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	338.790	3.580	
			56	04	02	Finanţare externă nerambursabilă	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	338.790	3.580	
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	34.122	15.878	
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	34.122	15.878	
			71	01		Active fixe	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	34.122	15.878	
			71	01	03	Mobilier, aparatură birotică şi alte active corporale	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	34.122	15.878	

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA		152.230	100.330	107.110	107.110	50.849	56.261	31.125
			01			CHELTUIELI CURENTE		152.230	100.330	107.110	107.110	50.849	56.261	31.125
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		43.000	21.390	43.000	43.000	21.222	21.778	21.498
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		34.930	17.350	34.930	34.930	17.225	17.705	17.350
			10	01	01	Salarii de baza		34.930	17.350	34.930	34.930	17.225	17.705	17.350
			10	03		Contributii		8.070	4.040	8.070	8.070	3.897	4.173	3.948
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		5.550	2.780	5.550	5.550	2.737	2.813	2.772
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		250	130	250	250	88	162	90
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		1.860	940	1.860	1.860	900	960	912
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		90	50	90	90	24	66	24
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		330	160	330	330	148	182	150
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		58.300	41.030	13.240	13.240	13.240		13.240
			20	01		Bunuri si servicii		16.500	6.400					
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		1.500	400					
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		10.000	1.000					
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet		5.000	2.000					
			20	30		Alte cheltuieli		41.800	34.630	13.240	13.240	13.240		13.240
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii		41.800	34.630	13.240	13.240	13.240		13.240
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA		30.870	15.930	30.870	30.870	16.387	14.483	16.387
			57	02		Ajutoare sociale		30.870	15.930	30.870	30.870	16.387	14.483	16.387
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar		30.870	15.930	30.870	30.870	16.387	14.483	16.387
7000	02					Partea IV-a SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE	790.000	591.800	303.640	249.576	233.576	71.289	164.287	17.814
7002						LOCUINTE, SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA	170.000	200.000	136.340	178.772	178.772	33.465	145.307	8.772
			01			CHELTUIELI CURENTE	150.000	180.000	116.340	158.772	158.772	33.465	125.307	8.772

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		30.000	16.340	8.772	8.772	8.772		8.772
			20	01		Bunuri si servicii		30.000	16.340	8.772	8.772	8.772		8.772
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		20.000	10.000	5.758	5.758	5.758		5.758
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		5.000	2.300	2.106	2.106	2.106		2.106
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		5.000	4.040	908	908	908		908
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	24.693	125.307	
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	24.693	125.307	
			56	04	03	Cheltuieli neeligibile	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	24.693	125.307	
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		30.000	
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		30.000	
			71	01		Active fixe	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		30.000	
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		30.000	
7402						PROTECTIA MEDIULUI	120.000	191.800	167.300	160.804	160.804	41.804	119.000	19.042
			01			CHELTUIELI CURENTE		71.800	47.300	40.804	40.804	40.804		19.042
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		71.800	47.300	40.804	40.804	40.804		19.042
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		21.800	21.800	21.762	21.762	21.762		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		21.800	21.800	21.762	21.762	21.762		
			20	30		Alte cheltuieli		50.000	25.500	19.042	19.042	19.042		19.042
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii		50.000	25.500	19.042	19.042	19.042		19.042
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.000	119.000	
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.000	119.000	
			71	01		Active fixe	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.000	119.000	
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.000	119.000	

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa/Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: neanulate operate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
8000	02					Partea V-a ACTIUNI ECONOMICE	120.000	195.000	75.000	130.373	130.373	10.373	120.000	10.373
8302						AGRICULTURA, SILVICULTURA, SI VANATOARE	120.000	195.000	75.000	130.373	130.373	10.373	120.000	10.373
			01			CHELTUIELI CURENTE		75.000	75.000	10.373	10.373	10.373		10.373
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		75.000	75.000	10.373	10.373	10.373		10.373
			20	30		Alte cheltuieli		75.000	75.000	10.373	10.373	10.373		10.373
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii		75.000	75.000	10.373	10.373	10.373		10.373
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	120.000	120.000		120.000	120.000		120.000	
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	120.000	120.000		120.000	120.000		120.000	
			71	01		Active fixe	120.000	120.000		120.000	120.000		120.000	
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	120.000	120.000		120.000	120.000		120.000	

Conducatorul institutiei,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

COMUNA MEHADICA

TOTAL TARA

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.06.2015

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate: Total, din care:	Drepturi constatate: din anii precedenti	Drepturi constatate: din anul curent	Incasari realizate	Sfarsitul pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0001	02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	1.216.750	713.450	1.422.500	496.596	925.904	748.843		673.657
0002						I. VENITURI CURENTE	1.214.750	712.450	1.422.500	496.596	925.904	748.843		673.657
0003						A. VENITURI FISCALE	1.719.380	1.020.450	1.143.453	288.125	857.328	832.078		293.375
0004						A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	237.600	118.800	133.551		133.551	133.551		
0300						A1.2 IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	237.600	118.800	133.551		133.551	133.551		
0302						IMPOZIT PE VENIT	2.600	1.300	970		970	970		
	18					Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	2.600	1.300	970		970	970		
0402						COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT	235.000	117.500	132.581		132.581	132.581		
	01					Cote defalcate din impozitul pe venit	31.000	15.500	16.314		16.314	16.314		
	04					Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	204.000	102.000	116.267		116.267	116.267		
0700	02					A3 IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	165.810	117.700	378.678	285.987	94.691	90.842		287.836
0702						IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	165.810	117.700	378.678	285.987	94.691	90.842		287.836
	01					Impozit si taxa pe cladiri	35.810	30.000	29.540	5.600	23.940	19.342		10.198
		01				Impozit pe cladiri de la persoane								
		01				fizice	35.510	29.800	28.938	5.282	23.656	18.969		10.173
		02				Impozit si taxa pe cladiri de la								
		02				persoane juridice	300	200	602	318	284	377		25

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate: Total, din care:	Drepturi constatate: din anii precedenti	Drepturi constatate: din anul curent	Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
0702	02					Impozit si taxa pe teren	128.950	87.000	349.111	278.387	70.724	71.473		277.638
		01				Impozit pe terenuri de la persoane								
		01				fizice	700	300	1.110	451	659	695		415
		02				Impozit si taxa pe teren de la persoane								
		02				juridice	10	10	11	2	9	11		
		03				Impozitul pe terenul extravilan	128.240	86.690	347.990	277.934	70.056	70.767		277.223
	03					Taxe judiciare de timbru si alte								
						taxe de timbru	1.050	700	27		27	27		
1000	02					A4 IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	1.308.970	779.950	630.316	4.138	626.178	624.777		5.539
1102						SUME DEFALCATE DIN TVA	1.285.600	761.950	613.517		613.517	613.517		
	02					Sume defalcate din taxa pe valoarea								
						adaugata pentru finantarea cheltuie-								
						lilor descentralizate la nivelul								
						comunelor,oraselor, municipiilor,								
						sectoarelor si Municipiului Bucuresti	425.680	246.030	212.017		212.017	212.017		
	06					Sume defalcate din taxa pe valoarea								
						adaugata pentru echilibrarea bugetelor								
						locale	859.920	515.920	401.500		401.500	401.500		
1602						TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR,								
						AUTORIZAREA UTILIZARII BUNURILOR								
						SAU PE DESFASURAREA DE ACTIVITATI	23.370	18.000	16.799	4.138	12.661	11.260		5.539
	02					Impozit pe mijloacele de transport	23.370	18.000	16.785	4.138	12.647	11.246		5.539
		01				Impozit pe mijloacele de transport								
		01				detinute de persoane fizice*)	23.190	17.900	16.377	3.910	12.467	11.246		5.131

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
1602		02				Impozit pe mijloace de transport								
		02				detinute persoane de juridice*)	100	100	408	228	180			408
	03					Taxe si tarife pentru eliberarea de								
						licente si autorizatii de functionare			14		14	14		
1800	02					A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7.000	4.000	2.908		2.908	2.908		
1802						ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	7.000	4.000	2.908		2.908	2.908		
	50					Alte impozite si taxe	7.000	4.000	2.908		2.908	2.908		
2900	02					C. VENITURI NEFISCALE	-504.630	-308.000	277.047	208.871	68.176	-103.235		180.282
3000						C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	113.580	60.000	347.285	160.790	186.495	18.879		328.406
3002						VENITURI DIN PROPRIETATE	113.580	60.000	347.285	160.790	186.495	18.879		328.406
	05					Venituri din concesiuni si inchirieri	113.580	60.000	347.285	160.790	186.495	18.879		328.406
		30				Alte venituri din concesiuni si								
		30				inchirieri de catre institutiile publice	113.580	60.000	347.285	160.790	186.495	18.879		328.406
3300	02					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	-618.210	-368.000	-70.238	47.681	-117.919	-122.114		51.876
3502						AMENZI, PENALITATI SI CONFISCARI	8.800	3.000	56.689	47.681	9.008	4.813		51.876
	01					Venituri din amenzi si alte sanctiuni								
						aplicate potrivit dispozitiilor legale	2.300	2.000	15.647	9.749	5.898	2.403		13.244
		02				Venituri din amenzi si alte sanctiuni								
		02				aplicate de catre alte institutii de								
		02				specialitate	2.300	2.000	15.647	9.749	5.898	2.403		13.244
	50					Alte amenzi, penalitati si confiscari	5.500	1.000	41.042	37.932	3.110	2.410		38.632
3602						DIVERSE VENITURI	32.990	17.000	22.888		22.888	22.888		
	50					Alte venituri	32.990	17.000	22.888		22.888	22.888		
3702						TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingeri pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
									Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A						B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
3702						SUBVENTIILE	-600.000	-390.000	-149.815		-149.815	-149.815		
	03					Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local(cu semnul minus)	-600.000	-390.000	-149.815		-149.815	-149.815		
4100	02					IV. SUBVENTII	2.000	1.000						
4200						SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	2.000	1.000						
4202						SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT	2.000	1.000						
	34					Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni,combustibili petrolieri	2.000	1.000						

Conducatorul institutiei,

Badescu Ioan

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

Gheghinescu Ana

ROMANIA COMUNA MEHADICA JUD. CARAS-SEVERIN

TOTAL TARA

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE FUNCTIONARE
30.06.2015

Capi-tol	Subca-pitol	Pa-ra-graf	Grupa / Titlu	Ar-ti-col	Ali-ne-at	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: inițiale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5002						TOTAL CHELTUIELI		1.216.700	713.450	813.379	813.379	523.135	393.248	494.270
			01			CHELTUIELI CURENTE		1.216.700	713.450	813.097	813.097	522.748	392.248	494.270
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		373.720	330.950	373.720	373.720	315.955	237.763	317.719
			10	01		Cheltuieli salariale în bani		464.380	281.890	464.380	464.380	238.812	185.568	288.231
			10	01	01	Salarii de baza		412.380	230.910	412.380	412.380	229.234	182.880	230.615
			10	01	06	Alte sporuri		19.000	9.800	19.000	19.000	9.608	10.192	9.738
			10	01	10	Fond pentru posturi ocupate prin cumul		12.000	6.000	12.000	12.000	5.088	6.212	2.754
			10	01	11	Fond aferent platii cu ora		8.400	8.400	8.400	8.400	7.914	486	7.851
			10	01	12	Indemnizatii platite unor persoane din afara unitatii		11.800	6.500	11.800	11.800	6.288	5.012	6.288
			10	03		Contributii		109.340	59.060	109.340	109.340	77.143	32.197	37.488
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		74.510	40.540	74.510	74.510	39.900	34.610	40.128
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		3.090	1.590	3.090	3.090	1.249	1.841	1.257
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		25.580	13.930	25.580	25.580	13.459	12.121	13.314
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		1.410	730	1.410	1.410	391	1.019	393
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		4.750	3.480	4.750	4.750	2.144	2.606	2.156
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		361.160	336.570	191.407	191.407	191.407		183.384
			20	01		Bunuri si servicii		235.500	120.140	36.104	36.104	36.104		36.104
			20	01	01	Furnituri de birou		2.000	1.000					
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		8.000	4.600	1.003	1.003	1.003		1.003
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		43.000	15.500	9.633	9.633	9.633		9.633
			20	01	04	Apa, canal si salubritate		2.000	1.000					
			20	01	05	Carburanti si lubrifianti		15.000	7.500	3.060	3.060	3.060		3.060
			20	01	06	Piese de schimb		10.000	5.000	1.700	1.700	1.700		1.700
			20	01	07	Transport		5.000	2.500	1.393	1.393	1.393		1.393
			20	01	08	Posta, telecomunicatii, radio, tv,								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: sume aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestrale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de plata	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						Interest		35.000	17.600	12.723	12.723	12.723		12.723
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		31.300	15.900	12.606	12.606	12.606		12.606
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		90.000	31.340	13.755	13.755	13.755		13.755
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		23.000	23.000	21.702	21.702	21.702		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		23.000	23.000	21.702	21.702	21.702		
			20	06		Deplasari, detasari, transferuri		23.000	11.300	6.063	6.063	6.063		6.063
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferuri		22.000	11.300	6.063	6.063	6.063		6.063
			20	13		Pregatire profesionala		6.000	3.000	2.999	2.999	2.999		2.999
			20	30		Alte cheltuieli		272.800	198.130	104.477	104.477	104.477		93.097
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii		272.800	198.130	104.477	104.477	104.477		93.097
			50			TITLUL V FONDURI DE REZERVA		31.000						
			50	04		Fond de rezerva bugetara la dispozitia ordonatorilor legali		31.000						
			57			TITLUL VIII ASISTENTA SOCIALA		50.870	25.900	16.387	16.387	16.387	34.483	16.387
			57	02		Ajutoare sociale		50.870	25.900	16.387	16.387	16.387	34.483	16.387
			57	02	01	Ajutoare sociale in numerar		50.870	25.900	16.387	16.387	16.387	34.483	16.387
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-410	-410	-410		
			85			Titlul XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-410	-410	-410		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent				-410	-410	-410		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SP)				-410	-410	-410		
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE		482.000	231.800	317.961	317.961	227.620	90.341	319.073
5102						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE		451.000	231.800	317.961	317.961	227.620	90.341	319.073
			01			CHELTUIELI CURENTE		451.000	231.800	318.079	318.079	228.238	90.341	319.073

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumirea indicatorilor	Credite de angajament	Credite bugetare: aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: rămase neutilizate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plată	Cheltuieli efectuate
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			10			TITLUL I CHELTUELI DE PERSONAL		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	01		Cheltuieli salariale în bani		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	01	01	Salarii de bază		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	01	06	Alte sporuri		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	01	12	Indemnizații plătite unor persoane din afara unității		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03		Contribuții		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03	01	Contribuții de asigurări sociale de stat		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03	02	Contribuții de asigurări de șomaj		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03	03	Contribuții de asigurări sociale de sănătate		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03	04	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			10	03	06	Contribuții pentru concedii și indemnizații		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01		Bunuri și servicii		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	02	Materiale pentru curățenie		[illegible]	[illegible]					
			20	01	03	Seminte, semințe și furaje naturale		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	05	Carburanți și lubrifianți		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	06	Piese de schimb		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	08	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	09	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		[illegible]	[illegible]					
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		[illegible]	[illegible]					

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20	06		Deplasari, detasari, transferuri		15.000	7.500	4.480	4.480	4.480		4.480
			20	06	01	Deplasari interne, detasari, transferuri		15.000	7.500	4.480	4.480	4.480		4.480
			20	13		Pregatire profesionala		6.000	3.000	1.998	1.998	1.998		1.998
			20	30		Alte cheltuieli		106.000	63.000	61.822	61.822	61.822		52.442
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii		106.000	63.000	61.822	61.822	61.822		52.442
			84			PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-418	-418	-418		
			85			Titlul XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT				-418	-418	-418		
			85	01		Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent				-418	-418	-418		
			85	01	01	Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (SF)				-418	-418	-418		
5402						ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE		24.000						
			01			CHELTUIELI CURENTE		24.000						
			50			TITLUL V FONDURI DE REZERVA		24.000						
			50	04		Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale		24.000						
6500	02					Partea III-a CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE		557.930	322.840	477.469	477.469	275.562	201.907	271.110
6502						INVATAMANT		366.710	202.210	309.844	309.844	174.408	135.436	175.680
			01			CHELTUIELI CURENTE		366.710	202.210	309.844	309.844	174.408	135.436	175.680
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		302.710	170.210	302.710	302.710	167.272	135.438	168.544
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		243.940	138.230	243.940	243.940	136.550	107.390	135.887
			10	01	01	Salarii de baza		208.260	116.130	208.260	208.260	113.630	94.630	116.633
			10	01	06	Alte sporuri		15.080	7.480	15.080	15.080	7.318	7.762	7.288
			10	01	10	Fond pentru posturi ocupate prin cumul		12.000	6.000	12.000	12.000	5.488	6.512	5.734
			10	01	11	Fond aferent platii cu ora		8.600	4.400	8.600	8.600	7.614	986	7.023
			10	03		Contributii		58.770	32.000	58.770	58.770	30.722	28.048	30.057
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumirea indicatorilor	Credite de angajament	Credite bugetare: inițiale aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
						stat		30.720	21.740	30.720	30.720	20.580	10.140	21.758
			10	03	02	Contribuții de asigurări de șomaj		1.800	900	1.800	1.800	669	1.131	673
			10	03	03	Contribuții de asigurări sociale de sănătate		13.500	7.450	13.500	13.500	7.102	6.398	7.158
			10	03	04	Contribuții de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale		950	470	950	950	217	733	219
			10	03	06	Contribuții pentru concedii și indemnizații		2.800	1.400	2.800	2.800	1.156	1.644	1.156
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		64.000	32.000	7.136	7.136	7.136		7.136
			20	01		Bunuri și servicii		56.000	28.000	5.751	5.751	5.751		5.751
			20	01	01	Furnituri de birou		2.000	1.000					
			20	01	02	Materiale pentru curățenie		4.000	2.000	1.003	1.003	1.003		1.003
			20	01	03	Încălzit, iluminat și forță motrică		10.000	5.000	120	120	120		120
			20	01	04	Apă, canal și salubritate		2.000	1.000					
			20	01	07	Transport		5.000	2.500	1.595	1.595	1.595		1.595
			20	01	08	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet		4.000	2.000	584	584	584		584
			20	01	30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		30.000	14.500	2.449	2.449	2.449		2.449
			20	06		Deplasări, detașări, transferări		8.000	4.000	1.385	1.385	1.385		1.385
			20	06	01	Deplasări interne, detașări, transferări		8.000	4.000	1.385	1.385	1.385		1.385
6702						CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE		39.010	30.280	38.515	20.515	10.307	10.208	10.307
			01			CHELTUIELI CURENTE		39.010	30.280	38.515	20.515	10.307	10.208	10.307
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		19.010	9.200	19.010	19.010	8.802	10.208	8.802
			10	01		Cheltuieli salariale în bani		15.490	7.750	15.490	15.490	7.188	8.302	7.188
			10	01	01	Salarii de bază		15.490	7.750	15.490	15.490	7.188	8.302	7.188
			10	03		Contribuții		3.520	1.760	3.520	3.520	1.614	1.906	1.614
			10	03	01	Contribuții de asigurări sociale de stat		2.400	1.200	2.400	2.400	1.134	1.266	1.134
			10	03	02	Contribuții de asigurări de șomaj		160	80	160	160	26	134	26

Pag. 6 -10-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumirea indicatorilor	Credite de angajament	Credite bugetare aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		760	380	760	760	372	388	372
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		40	20	40	40	12	28	12
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		180	90	180	180	80	100	80
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		30.000	10.700	1.503	1.503	1.503		1.503
			20	01		Bunuri si servicii		30.000	10.700	1.503	1.503	1.503		1.503
			20	01	02	Materiale pentru curatenie		1.500	400					
			20	01	03	Incalzit, iluminat si forta motrica		12.000	6.000	1.055	1.055	1.055		1.055
			20	01	09	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional		1.500	800					
			20	01	30	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare		5.000	3.000	448	448	448		448
6802						ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA		133.250	100.150	107.110	107.110	50.849	56.261	51.123
			01			CHELTUIELI CURENTE		133.250	100.150	107.110	107.110	50.849	56.261	51.123
			10			TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL		43.000	21.190	43.000	43.000	21.222	21.778	21.496
			10	01		Cheltuieli salariale in bani		34.930	17.280	34.930	34.930	17.325	17.605	17.350
			10	01	01	Salarii de baza		34.930	17.280	34.930	34.930	17.325	17.605	17.350
			10	03		Contributii		8.070	4.040	8.070	8.070	3.897	4.173	3.948
			10	03	01	Contributii de asigurari sociale de stat		5.330	2.960	5.330	5.330	2.777	2.553	2.777
			10	03	02	Contributii de asigurari de somaj		250	130	250	250	88	162	90
			10	03	03	Contributii de asigurari sociale de sanatate		1.860	940	1.860	1.860	900	960	912
			10	03	04	Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale		90	50	90	90	24	66	24
			10	03	06	Contributii pentru concedii si indemnizatii		320	180	320	320	148	172	150
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		18.300	43.030	13.240	13.240	13.180		13.240

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumirea indicatorilor	Credite de angajament	Credite bugetare: rămase aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plată	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
			20	01		Bunuri și servicii		[illegible]	[illegible]					
			20	01	02	Materiale pentru curățenie		[illegible]	[illegible]					
			20	01	03	Încălzit, iluminat și forță motrice		[illegible]	[illegible]					
			20	01	08	Poștă, telecomunicații, radio, tv, internet		[illegible]	[illegible]					
			20	30		Alte cheltuieli		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			57			TITLUL VIII ASISTENȚA SOCIALĂ		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			57	02		Ajutoare sociale		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
			57	02	01	Ajutoare sociale în numerar		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
7000	02					Partea IV-a SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ, LOCUINȚE, MEDIU ȘI APE		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
7002						LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			01			CHELTUIELI CURENTE		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01		Bunuri și servicii		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	03	Încălzit, iluminat și forță motrice		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	05	Materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	01	30	Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
7402						PROTECȚIA MEDIULUI		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			01			CHELTUIELI CURENTE		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20			TITLUL II BUNURI ȘI SERVICII		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	05		Bunuri de natura obiectelor de inventar		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		
			20	05	30	Alte obiecte de inventar		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		
			20	30		Alte cheltuieli		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
8000	02					Partea V-a ACȚIUNI ECONOMICE		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
8302						AGRICULTURA, SILVICULTURA,								

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare: rămase neutilizate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare: trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plată	Creditele rămase
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
E302						II VANZATOARE		70.000	70.000	16.371	16.371	16.371		53.629
			01			CHELTUIELI CURENTE		70.000	70.000	16.371	16.371	16.371		53.629
			20			TITLUL II BUNURI SI SERVICII		70.000	70.000	16.371	16.371	16.371		53.629
			20	30		Alte cheltuieli		70.000	70.000	16.371	16.371	16.371		53.629
			20	30	30	Alte cheltuieli cu bunuri și servicii		70.000	70.000	16.371	16.371	16.371		53.629

Conducătorul instituției,

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

ROMANIA COMUNA MENADIA JUD. CARAS-SEVERIN

JUD. TARA

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - VENITURI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.06.2015

Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Drepturi constatate			Incasari realizate	Sintezi pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
								Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent			
A					B	1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
02					TOTAL VENITURI-BUGET LOCAL	660.000	390.000	492.182		492.182	492.182		
					I. VENITURI CURENTE	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
					C. VENITURI NEFISCALE	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
					C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
					TRANSFERURI VOLUNTARE, ALTELE DECAT SUBVENTIILE	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
04					Varsaminte din sectiunea de functionare	660.000	390.000	149.815		149.815	149.815		
02					III OPERATIUNI FINANCIARE			342.367		342.367	342.367		
					INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE			342.367		342.367	342.367		
14					Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare			342.367		342.367	342.367		

Conducatorul institutiei,

ROMANIA COMUNA MEHADICA JUD. CARAS-SEVERIN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

TOTAL TARA

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
30.06.2015

Pag. 1 - lei-

Capitol	Subcapitol	Paragraf	Grupa / Titlu	Articol	Alineat	Denumire indicator	Credite de angajament	Credite bugetare - aprobate la finele perioadei de raportare	Credite bugetare - trimestriale cumulate	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
A						B	1	2	3	4	5	6	7=5-6	8
5002						TOTAL CHELTUIELI	1.002.370	1.002.370	732.370	1.002.370	1.002.370	488.607	513.765	155.668
			01			CHELTUIELI CURENTE	492.370	492.370	442.370	492.370	492.370	363.485	128.887	
			56			TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	492.370	492.370	442.370	492.370	492.370	363.485	128.887	
			56	04		Programe din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurala (FEADR)	492.370	492.370	442.370	492.370	492.370	363.485	128.887	
			56	04	02	Finantarea externa nerambursabila	342.370	342.370	342.370	342.370	342.370	328.796	5.580	
			56	04	03	Cheltuieli neeligibile	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	34.693	123.307	
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	510.000	510.000	290.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	510.000	510.000	290.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71	01		Active fixe	510.000	510.000	290.000	510.000	510.000	125.122	384.878	152.668
			71	01	01	Constructii								8.574
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport								1.801
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	24.122	13.878	1.842
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale)	460.000	460.000	240.000	460.000	460.000	101.000	371.000	140.451
5100	02					Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	200.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.421
5101						AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE	200.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.421
			70			CHELTUIELI DE CAPITAL	200.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.421
			71			TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIARE	200.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.421
			71	01		Active fixe	200.000	200.000	100.000	200.000	200.000	100.000	100.000	3.421
			71	01	01	Constructii								344
			71	01	02	Masini, echipamente si mijloace de transport								1.035
			71	01	03	Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale								1.642
			71	01	30	Alte active fixe (inclusiv reparatii								

PRIMARIA MEHADICA

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
Clasa 1									
103	Fond Domeniu Public	0.00	17136095.06	0.00	0.00	0.00	17136095.06	0.00	17136095.06
103.00.00	Fondul Bunurilor Care Aparatinesc	0.00	17136095.06	0.00	0.00	0.00	17136095.06	0.00	17136095.06
105	Rezerve Din Reevaluare	0.00	57023.71	0.00	0.00	0.00	57023.71	0.00	57023.71
105.02	Rezerve Din Reevaluarea Constructiilor	0.00	57023.71	0.00	0.00	0.00	57023.71	0.00	57023.71
105.02.00	Rezerve Din Reevaluarea Constructiilor	0.00	57023.71	0.00	0.00	0.00	57023.71	0.00	57023.71
117	Rezultatul Reportat	-920056.39	300951.20	-103.00	0.00	-920159.39	300951.20	0.00	1221110.59
117.00.00	Rezultatul Reportat	-515.00	689740.81	-103.00	0.00	-618.00	689740.81	0.00	690358.81
117.02	Rezultat Reportat	-919541.39	-388789.61	0.00	0.00	-919541.39	-388789.61	0.00	530751.78
117.02.00	Rezultat Reportat-rezultat Patrimonial	-919541.39	0.00	0.00	0.00	-919541.39	0.00	0.00	919541.39
117.02.09	Rezultat Reportat-rezultat Cont	0.00	-388789.61	0.00	0.00	0.00	-388789.61	388789.61	0.00
121	Rezultatul Patrimonial	284058.39	863980.84	46083.17	673865.45	330141.56	1537846.29	0.00	1207704.73
121.02	Inchidere Conturi Cheltuieli Pe Luna	284058.39	863980.84	46083.17	673865.45	330141.56	1537846.29	0.00	1207704.73
121.02.00	Inchidere Conturi Venituri Pe Luna	284058.39	863980.84	46083.17	673865.45	330141.56	1537846.29	0.00	1207704.73
Total Clasa1		-635998.00	18358050.81	45980.17	673865.45	-590017.83	19031916.26	0.00	19621934.09
Clasa 2									
208	Alte Active Fixe Necorporale	3800.00	0.00	0.00	0.00	3800.00	0.00	3800.00	0.00
208.01	Programe Informatice	3800.00	0.00	0.00	0.00	3800.00	0.00	3800.00	0.00
208.01.00	Programe Informatice	3800.00	0.00	0.00	0.00	3800.00	0.00	3800.00	0.00
211	Terenuri Si Amenajari La Terenuri	99.40	0.00	0.00	0.00	99.40	0.00	99.40	0.00
211.01	Terenuri	99.40	0.00	0.00	0.00	99.40	0.00	99.40	0.00

BAIANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
211.01.00	Terenuri	99.40	0.00	0.00	0.00	99.40	0.00	99.40	0.00
212	Constructii	17185293.18	0.00	0.00	0.00	17185293.18	0.00	17185293.18	0.00
212.01	Constructii-dom.public	17135995.66	0.00	0.00	0.00	17135995.66	0.00	17135995.66	0.00
212.01.00	Constructii-dom.public	17135995.66	0.00	0.00	0.00	17135995.66	0.00	17135995.66	0.00
212.02	Constructii-dom.privat	49297.52	0.00	0.00	0.00	49297.52	0.00	49297.52	0.00
212.02.00	Constructii-dom.privat	49297.52	0.00	0.00	0.00	49297.52	0.00	49297.52	0.00
213	Inst.tehnice,mij.de Transp,animale Si	67503.52	0.00	0.00	0.00	67503.52	0.00	67503.52	0.00
213.01	Echip.tehn(masini, Utilaje Si Instalatii	25224.95	0.00	0.00	0.00	25224.95	0.00	25224.95	0.00
213.01.00	Echip.tehn(masini, Utilaje Si Instalatii	25224.95	0.00	0.00	0.00	25224.95	0.00	25224.95	0.00
213.02	Aparate Si Instalatii De Masurare,	11778.57	0.00	0.00	0.00	11778.57	0.00	11778.57	0.00
213.02.00	Aparate Si Instalatii De Masurare,	11778.57	0.00	0.00	0.00	11778.57	0.00	11778.57	0.00
213.03	Mijloace De Transport	30500.00	0.00	0.00	0.00	30500.00	0.00	30500.00	0.00
213.03.00	Mijloace De Transport	30500.00	0.00	0.00	0.00	30500.00	0.00	30500.00	0.00
214	Mob,ap.birotica,echip.de Protectie	41724.02	0.00	0.00	0.00	41724.02	0.00	41724.02	0.00
214.00.00	Mob,ap.birot,echip.de Protectie A Val	41724.02	0.00	0.00	0.00	41724.02	0.00	41724.02	0.00
231	Active Fixe Corp.in Curs De Executie	932253.27	0.00	50000.00	0.00	982253.27	0.00	982253.27	0.00
231.01	Inv.in Curs-dr.com.2010-agricol	150855.00	0.00	0.00	0.00	150855.00	0.00	150855.00	0.00
231.01.00	Inv.in Curs-dr.com.2010-agricol	150855.00	0.00	0.00	0.00	150855.00	0.00	150855.00	0.00
231.02	Inv.in Curs-stud.fez.parc Fotovoltaic	153940.00	0.00	0.00	0.00	153940.00	0.00	153940.00	0.00
231.02.00	Inv.in Curs-stud.fez.parc Fotovoltaic	153940.00	0.00	0.00	0.00	153940.00	0.00	153940.00	0.00
231.10	Inv.in Curs-centr.inf.turistica	546185.27	0.00	0.00	0.00	546185.27	0.00	546185.27	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
231.10.02	Inv.in Curs-centr.inf.turistica-feadr	546185.27	0.00	0.00	0.00	546185.27	0.00	546185.27	0.00
231.11	Inv.in Curs-piata Mehadica	24693.00	0.00	0.00	0.00	24693.00	0.00	24693.00	0.00
231.11.02	Inv.in Curs-piata Mehadica-feadr	24693.00	0.00	0.00	0.00	24693.00	0.00	24693.00	0.00
231.12	Inv.in Curs-elaborare Pug Mehadica	55580.00	0.00	50000.00	0.00	105580.00	0.00	105580.00	0.00
231.12.00	Inv.in Curs-elaborare Pug Mehadica	55580.00	0.00	50000.00	0.00	105580.00	0.00	105580.00	0.00
231.13	Inv.in Curs-canalizare Mehadica	1000.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00
231.13.00	Inv.in Curs-canalizare Mehadica	1000.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00
281	Amortizari Privind Activele Fixe	0.00	76495.06	0.00	2851.06	0.00	79346.12	0.00	79346.12
281.02	Amortizarea Constructiilor	0.00	14562.17	0.00	453.46	0.00	15015.63	0.00	15015.63
281.02.00	Amortizarea Constructiilor	0.00	14562.17	0.00	453.46	0.00	15015.63	0.00	15015.63
281.03	Amortiz.instal.tehnice,mijl. Transp.	0.00	48263.02	0.00	862.88	0.00	49125.90	0.00	49125.90
281.03.00	Amortiz.instal.tehnice,mijl.de Transp	0.00	48263.02	0.00	862.88	0.00	49125.90	0.00	49125.90
281.04	Amortiz. Mobilier, Aparat. Birotica	0.00	13669.87	0.00	1534.72	0.00	15204.59	0.00	15204.59
281.04.00	Amortizarea Mobilierului, Aparaturii	0.00	13669.87	0.00	1534.72	0.00	15204.59	0.00	15204.59
Total Clasa 2		18230673.39	76495.06	50000.00	2851.06	18280673.39	79346.12	18280673.39	79346.12
Clasa 3									
303	Mat.de Natura Obiect.de Inventar	224075.73	0.00	0.00	0.00	224075.73	0.00	224075.73	0.00
303.02	Mat.de Nat.obiect.de Inv.in Folosinta	224075.73	0.00	0.00	0.00	224075.73	0.00	224075.73	0.00
303.02.00	Mat.de Nat.obiect.de Inv. In Folosinta	224075.73	0.00	0.00	0.00	224075.73	0.00	224075.73	0.00
Total Clasa 3		224075.73	0.00	0.00	0.00	224075.73	0.00	224075.73	0.00
Clasa 4									
401	Furnizori	126793.51	126793.51	13459.11	13459.11	140252.62	140252.62	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
401.01	Furnizori Sub 1 An	126793.51	126793.51	13459.11	13459.11	140252.62	140252.62	0.00	0.00
401.01.00	Astral Consulting Srl	126793.51	126793.51	13459.11	13459.11	140252.62	140252.62	0.00	0.00
404	Furnizori De Active Fixe	435389.87	435390.34	50000.00	50000.00	485389.87	485390.34	0.00	0.47
404.01	Furnizori De Active Fixe Sub 1 An	435389.87	435390.34	50000.00	50000.00	485389.87	485390.34	0.00	0.47
404.01.00	Furnizori De Active Fixe Sub 1 An	435389.87	435390.34	50000.00	50000.00	485389.87	485390.34	0.00	0.47
421	Personal - Salarii Datorate	101886.00	116605.00	20495.00	20495.00	122381.00	137100.00	0.00	14719.00
421.51	Salarii 51.02	81433.00	93099.00	16372.00	16372.00	97805.00	109471.00	0.00	11666.00
421.51.00	Salarii 51.02	81433.00	93099.00	16372.00	16372.00	97805.00	109471.00	0.00	11666.00
421.67	Salarii 67.02	5990.00	6871.00	1198.00	1198.00	7188.00	8069.00	0.00	881.00
421.67.00	Salarii 67.02	5990.00	6871.00	1198.00	1198.00	7188.00	8069.00	0.00	881.00
421.68	Salarii 68.02	14463.00	16635.00	2925.00	2925.00	17388.00	19560.00	0.00	2172.00
421.68.00	Salarii 68.02	14463.00	16635.00	2925.00	2925.00	17388.00	19560.00	0.00	2172.00
427	Retineri Din Salarii Si Din Alte Drepturi	375.00	451.00	76.00	76.00	451.00	527.00	0.00	76.00
427.01	Retineri Din Salarii Datorate Tertilor	375.00	451.00	76.00	76.00	451.00	527.00	0.00	76.00
427.01.00	Retineri Din Salarii Datorate Tertilor	375.00	451.00	76.00	76.00	451.00	527.00	0.00	76.00
428	Alte Det.si Creante Cu Personalul	515.00	51592.33	103.00	0.00	618.00	51592.33	0.00	50974.33
428.01	Alte Det.in Leg.cu Personalul Sub 1 An	515.00	50675.88	103.00	-50057.88	618.00	618.00	0.00	0.00
428.01.01	Alte Det.in Leg.cu Personalul Sub 1 An	515.00	50675.88	103.00	-50057.88	618.00	618.00	0.00	0.00
428.01.01.01	Alte Det.in Leg.cu Personalul Sub 1an	515.00	50675.88	103.00	-50057.88	618.00	618.00	0.00	0.00
428.02	Alte Det.si Creante Cu Pers. > 1 An	0.00	916.45	0.00	50057.88	0.00	50974.33	0.00	50974.33
428.02.01	Alte Datorii Cu Personalul > 1 An	0.00	916.45	0.00	50057.88	0.00	50974.33	0.00	50974.33

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
428.02.01.01	Alte Datorii - Garantii Materiale	0.00	916.45	0.00	0.00	0.00	916.45	0.00	916.45
428.02.01.02	Alte Dat - Imputatii Cf.curte Conturi	0.00	0.00	0.00	50057.88	0.00	50057.88	0.00	50057.88
431	Asigurari Sociale	37236.00	44737.00	7501.00	7501.00	44737.00	52238.00	0.00	7501.00
431.01	Contributii Unitate - Pentru Asiguran	15253.00	18326.00	3073.00	3073.00	18326.00	21399.00	0.00	3073.00
431.01.00	Contributii Unitate - Asigurari Soc.	15253.00	18326.00	3073.00	3073.00	18326.00	21399.00	0.00	3073.00
431.02	Contributii Angajati - Asigurari Soc.	10133.00	12174.00	2041.00	2041.00	12174.00	14215.00	0.00	2041.00
431.02.00	Contributii Angajati - Asigurari Soc.	10133.00	12174.00	2041.00	2041.00	12174.00	14215.00	0.00	2041.00
431.03	Contributii Unitate - Asig.soc.sanatate	5291.00	6357.00	1066.00	1066.00	6357.00	7423.00	0.00	1066.00
431.03.00	Contributii Unitate - Asig.soc.sanatate	5291.00	6357.00	1066.00	1066.00	6357.00	7423.00	0.00	1066.00
431.04	Contributii Angajati - Asig.soc.sanatate	5595.00	6722.00	1127.00	1127.00	6722.00	7849.00	0.00	1127.00
431.04.00	Contributii Angajati - Asig.soc.sanatate	5595.00	6722.00	1127.00	1127.00	6722.00	7849.00	0.00	1127.00
431.05	Contributii Unitate Accidente Munca	145.00	174.00	29.00	29.00	174.00	203.00	0.00	29.00
431.05.00	Contributii Unitate - Accidente Munca	145.00	174.00	29.00	29.00	174.00	203.00	0.00	29.00
431.07	Contrib.unitate - Concedii,ind.	819.00	984.00	165.00	165.00	984.00	1149.00	0.00	165.00
431.07.00	Contributii Unitate Concedii,ind.	819.00	984.00	165.00	165.00	984.00	1149.00	0.00	165.00
437	Asigurari Pentru Somaj	969.00	1164.00	195.00	195.00	1164.00	1359.00	0.00	195.00
437.01	Contributii Unitate - Asigurari Somaj	483.00	580.00	97.00	97.00	580.00	677.00	0.00	97.00
437.01.00	Contributii Unitate - Asig.somaj	483.00	580.00	97.00	97.00	580.00	677.00	0.00	97.00
437.02	Contributiile Angajati - Asig.somaj	486.00	584.00	98.00	98.00	584.00	682.00	0.00	98.00
437.02.00	Contributii Angajati - Asig.somaj	486.00	584.00	98.00	98.00	584.00	682.00	0.00	98.00
444	Impozit Salarii	12070.00	14504.00	2434.00	2434.00	14504.00	16938.00	0.00	2434.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
444.00.00	Impozit Salarii	12070.00	14504.00	2434.00	2434.00	14504.00	16938.00	0.00	2434.00
458	Sume De Primit/de Restit. Ag./sub.impl.	0.00	325248.65	454096.85	0.00	454096.85	325248.65	128848.20	0.00
458.03	Sume De Primit De La Feadr- Inv.cit.	0.00	0.00	454096.85	0.00	454096.85	0.00	454096.85	0.00
458.03.01	Sume De Primit De La Feadr-sume	0.00	0.00	366420.05	0.00	366420.05	0.00	366420.05	0.00
458.03.02	Sume Primite De La Feadr-sume Tva	0.00	0.00	87676.80	0.00	87676.80	0.00	87676.80	0.00
458.05	Avansuri Primite De La Autoritatile De	0.00	325248.65	0.00	0.00	0.00	325248.65	0.00	325248.65
458.05.01	Avansuri Primite De La Feadr	0.00	325248.65	0.00	0.00	0.00	325248.65	0.00	325248.65
461	Debitori	50675.88	515.00	0.00	103.00	50675.88	618.00	50057.88	0.00
461.01	Debitori Sub 1 An	50675.88	515.00	-50057.88	103.00	618.00	618.00	0.00	0.00
461.01.09	Debitori Sub 1 An - Alte Creante	50675.88	515.00	-50057.88	103.00	618.00	618.00	0.00	0.00
461.02	Debitori Peste 1 An	0.00	0.00	50057.88	0.00	50057.88	0.00	50057.88	0.00
461.02.01	Debitori Peste 1 An - Creante	0.00	0.00	50057.88	0.00	50057.88	0.00	50057.88	0.00
462	Creditori	133581.00	133581.00	17231.00	17231.00	150812.00	150812.00	0.00	0.00
462.01	Creditori Sub 1 An	133581.00	133581.00	17231.00	17231.00	150812.00	150812.00	0.00	0.00
462.01.09	Creditori Sub 1 An - Alte Datorii	133581.00	133581.00	17231.00	17231.00	150812.00	150812.00	0.00	0.00
464	Creante Ale Bugetului Local	796021.00	114344.50	3388.50	11508.00	799409.50	125752.50	673657.00	0.00
464.07	Creante B.I - Imp,taxe Proprietate	378646.00	81496.00	5.00	9319.00	378651.00	90815.00	287836.00	0.00
464.07.01	Creante B.I. - Imp.cladiri	29540.00	18043.00	0.00	1299.00	29540.00	19342.00	10198.00	0.00
464.07.02	Creante B.I - Imp.teren	349106.00	63453.00	5.00	8020.00	349111.00	71473.00	277638.00	0.00
464.16	Creante B.I - Taxa Utilizare Bunuri	16785.00	10279.00	0.00	967.00	16785.00	11246.00	5539.00	0.00
464.16.02	Creante B.I - Imp.m@.tr.	16785.00	10279.00	0.00	967.00	16785.00	11246.00	5539.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
464.30	Creante B.I - Venit.din Proprietate	347285.00	18087.00	0.00	792.00	347285.00	18879.00	328406.00	0.00
464.30.05	Creante B.I - Venit.inchiriere,conces.	347285.00	18087.00	0.00	792.00	347285.00	18879.00	328406.00	0.00
464.35	Creante B.I - Amenzi,pen,confiscari	53305.00	4382.50	3383.50	430.00	56688.50	4812.50	51876.00	0.00
464.35.01	Creante B.I - Venit.amenzi,alte Sanct.	12598.00	2207.50	3048.50	195.00	15646.50	2402.50	13244.00	0.00
464.35.50	Alte Amenzi,pen.,si Confiscari	40707.00	2175.00	335.00	235.00	41042.00	2410.00	38632.00	0.00
468	Imprumuturi Pe Termen Scurt Acordate	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00	0.00
468.01	Imprumuturi Pe Termen Scurt Acordate	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00	0.00
468.01.07	Sume Acordate Din Excedentul Anului	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00	0.00
Total Clasa 4		2037879.26	1364826.33	568979.46	123002.11	2606858.72	1487828.44	1194930.08	75899.80
Clasa 5									
519	Imprumuturi Pe Termen Scurt	0.00	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00
519.01	Imprumuturi Pe Termen Scurt	0.00	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00
519.01.07	Sume Primite Din Excedentul Anului	0.00	342367.00	0.00	0.00	0.00	342367.00	0.00	342367.00
521	Disponibil Al Bugetului Local	762098.93	-266292.08	227888.10	0.00	989987.03	-266292.08	1256279.11	0.00
521.01	Disponibil Al Bugetului Local	708807.80	-304329.54	227888.10	0.00	936695.90	-304329.54	1241025.44	0.00
521.01.00	Disponibil Al Bugetului Local	708807.80	-304329.54	227888.10	0.00	936695.90	-304329.54	1241025.44	0.00
521.02	Rezultatul Ex.bug. Din Anul Curent	-304329.54	-304329.54	0.00	0.00	-304329.54	-304329.54	0.00	0.00
521.02.03	Rez.ex.bug.an Curent - Sect.funct.	0.00	-99814.98	0.00	-50000.00	0.00	-149814.98	149814.98	0.00
521.02.04	Rez.ex.bug.an Curent - Sect. Dezv.	0.00	99814.98	0.00	50000.00	0.00	149814.98	0.00	149814.98
521.03	Rezultatul Ex.bug. Ani Precedenti	357620.67	342367.00	0.00	0.00	357620.67	342367.00	15253.67	0.00
521.03.00	Rezultatul Ex.bug. Ani Precedenti	357620.67	342367.00	0.00	0.00	357620.67	342367.00	15253.67	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
531	Casa	226541.00	226541.00	36931.00	36931.00	263472.00	263472.00	0.00	0.00
531.01	Casa In Lei	226541.00	226541.00	36931.00	36931.00	263472.00	263472.00	0.00	0.00
531.01.01	Casa In Lei-buget Local	226541.00	226541.00	36931.00	36931.00	263472.00	263472.00	0.00	0.00
550	Disp.din Fonduri Cu Dest.speciala	916.45	0.00	0.00	0.00	916.45	0.00	916.45	0.00
550.01	Disp.din Fonduri Cu Dest.speciala	916.45	0.00	0.00	0.00	916.45	0.00	916.45	0.00
550.01.02	Disp.dest.spec Inst.cred.- Gar.mat.	916.45	0.00	0.00	0.00	916.45	0.00	916.45	0.00
581	Viramente Interne	92445.00	92445.00	19597.00	19597.00	112042.00	112042.00	0.00	0.00
581.01	Viramente Interne	92445.00	92445.00	19597.00	19597.00	112042.00	112042.00	0.00	0.00
581.01.01	Viramente Interne - Activitatea	92445.00	92445.00	19597.00	19597.00	112042.00	112042.00	0.00	0.00
Total Clasa 5		1082001.38	395060.92	284416.10	56528.00	1366417.48	451588.92	1257195.56	342367.00
Clasa 6									
602	Cheltuieli Cu Materialele Consumabile	9990.64	9990.64	1945.00	1945.00	11935.64	11935.64	0.00	0.00
602.02	Cheltuieli Privind Combustibilul	2550.00	2550.00	510.00	510.00	3060.00	3060.00	0.00	0.00
602.02.00	Cheltuieli Privind Combustibilul	2550.00	2550.00	510.00	510.00	3060.00	3060.00	0.00	0.00
602.04	Cheltuieli Privind Piesele De Schimb	1708.74	1708.74	0.00	0.00	1708.74	1708.74	0.00	0.00
602.04.00	Cheltuieli Privind Piesele De Schimb	1708.74	1708.74	0.00	0.00	1708.74	1708.74	0.00	0.00
602.08	Cheltuieli Privind Alte Materiale	5731.90	5731.90	1435.00	1435.00	7166.90	7166.90	0.00	0.00
602.08.00	Cheltuieli Privind Alte Materiale	5731.90	5731.90	1435.00	1435.00	7166.90	7166.90	0.00	0.00
610	Cheltuieli Privind Energia Si Apa	9563.01	9563.01	-30.00	-30.00	9533.01	9533.01	0.00	0.00
610.00.00	Cheltuieli Privind Energia Si Apa	9563.01	9563.01	-30.00	-30.00	9533.01	9533.01	0.00	0.00
614	Cheltuieli Cu Deplasari, Detasari,	4680.00	4680.00	0.00	0.00	4680.00	4680.00	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
614.00.00	Cheltuieli Cu Deplasari, Detasari,	4680.00	4680.00	0.00	0.00	4680.00	4680.00	0.00	0.00
626	Cheltuieli Cu Deplasari, Detasari,	10343.60	10343.60	1795.15	1795.15	12138.75	12138.75	0.00	0.00
626.00.00	Cheltuieli Cu Deplasari, Detasari,	10343.60	10343.60	1795.15	1795.15	12138.75	12138.75	0.00	0.00
628	Alte Cheltuieli Cu Serv.ex.de Terti	82981.53	82981.53	10976.96	10976.96	93958.49	93958.49	0.00	0.00
628.00.00	Alte Cheltuieli Cu Serv.ex.de Terti	82981.53	82981.53	10976.96	10976.96	93958.49	93958.49	0.00	0.00
641	Cheltuieli Cu Salariile Personalului	102169.00	102169.00	20495.00	20495.00	122664.00	122664.00	0.00	0.00
641.01	Ch.salarii	102169.00	102169.00	20495.00	20495.00	122664.00	122664.00	0.00	0.00
641.01.01	Ch.pers-salarii De Baza	94954.00	94954.00	19052.00	19052.00	114006.00	114006.00	0.00	0.00
641.01.06	Ch.pers-alte Sporuri	1975.00	1975.00	395.00	395.00	2370.00	2370.00	0.00	0.00
641.01.12	Ch.pers-indemn.consilieri	5240.00	5240.00	1048.00	1048.00	6288.00	6288.00	0.00	0.00
645	Cheltuieli Priv.asigurarile Sociale	22081.00	22081.00	4430.00	4430.00	26511.00	26511.00	0.00	0.00
645.01	Contrib.unitatii Pt.asigurari Sociale	15317.00	15317.00	3073.00	3073.00	18390.00	18390.00	0.00	0.00
645.01.00	Contrib.unitatii Pt.asigurari Sociale	15317.00	15317.00	3073.00	3073.00	18390.00	18390.00	0.00	0.00
645.02	Contrib.unitatii Pt.asigurari De Somaj	485.00	485.00	97.00	97.00	582.00	582.00	0.00	0.00
645.02.00	Contrib.unitatii Pt.asigurari De Somaj	485.00	485.00	97.00	97.00	582.00	582.00	0.00	0.00
645.03	Contrib.unitatii Pt.asig.soc.de Sanatate	5312.00	5312.00	1066.00	1066.00	6378.00	6378.00	0.00	0.00
645.03.00	Contrib.unitatii Pt.asig.soc.de Sanatate	5312.00	5312.00	1066.00	1066.00	6378.00	6378.00	0.00	0.00
645.04	Contrib.unitatii Pt.accidente De Munca	145.00	145.00	29.00	29.00	174.00	174.00	0.00	0.00
645.04.00	Contrib.unitatii Pt.accidente De Munca	145.00	145.00	29.00	29.00	174.00	174.00	0.00	0.00
645.05	Contrib.unitatii Pt.fd.concedii Si	822.00	822.00	165.00	165.00	987.00	987.00	0.00	0.00
645.05.00	Contrib.unitatii Pt.fd.concedii Si	822.00	822.00	165.00	165.00	987.00	987.00	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
658	Alte Cheltuieli Operationale	20882.41	20882.41	0.00	0.00	20882.41	20882.41	0.00	0.00
658.01	Alte Ch.operationale	20882.41	20882.41	0.00	0.00	20882.41	20882.41	0.00	0.00
658.01.00	Alte Ch.operationale-amenzi	20882.41	20882.41	0.00	0.00	20882.41	20882.41	0.00	0.00
677	Ajutoare Sociale	12767.00	12767.00	3620.00	3620.00	16387.00	16387.00	0.00	0.00
677.00.00	Ajutoare Sociale	12767.00	12767.00	3620.00	3620.00	16387.00	16387.00	0.00	0.00
681	Cheltuieli Operationale Privind	570.20	570.20	2851.06	2851.06	3421.26	3421.26	0.00	0.00
681.01	Cheltuieli Operationale Privind	570.20	570.20	2851.06	2851.06	3421.26	3421.26	0.00	0.00
681.01.00	Cheltuieli Operationale Privind	570.20	570.20	2851.06	2851.06	3421.26	3421.26	0.00	0.00
682	Cheltuieli Cu Activele Fixe	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
682.01	Cheltuieli Cu Activele Fixe Corporale	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
682.01.09	Cheltuieli Cu Activele Fixe Corporale	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
Total Clasa 6		284058.39	284058.39	46083.17	46083.17	330141.56	330141.56	0.00	0.00
Clasa 7									
731	Impozit Pe Venit, Profit Si Castiguri Din	112877.84	112877.84	20673.01	20673.01	133550.85	133550.85	0.00	0.00
731.01	Impozit Pe Venit	970.00	970.00	0.00	0.00	970.00	970.00	0.00	0.00
731.01.03	Imp.venit Din Transf.proprietat.imob	970.00	970.00	0.00	0.00	970.00	970.00	0.00	0.00
731.01.03.18	Imp.pe Ven.din Tr.proprietat.imobil.	970.00	970.00	0.00	0.00	970.00	970.00	0.00	0.00
731.02	Cote Si Sume Defalcate Din Impozitul	111907.84	111907.84	20673.01	20673.01	132580.85	132580.85	0.00	0.00
731.02.04	Cote Def.din Imp.pe Venit	111907.84	111907.84	20673.01	20673.01	132580.85	132580.85	0.00	0.00
731.02.04.01	Cote Defalcate Din Imp.venit	14106.52	14106.52	2207.32	2207.32	16313.84	16313.84	0.00	0.00
731.02.04.04	Sume Alocate Din Cotele Defalcate	97801.32	97801.32	18465.69	18465.69	116267.01	116267.01	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
734	Impozite Si Taxe Pe Proprietate	94686.50	94686.50	5.00	5.00	94691.50	94691.50	0.00	0.00
734.07	Impozite Si Taxe Pe Proprietate	94686.50	94686.50	5.00	5.00	94691.50	94691.50	0.00	0.00
734.07.01	Impozit Si Taxa Pe Cladiri	23940.00	23940.00	0.00	0.00	23940.00	23940.00	0.00	0.00
734.07.02	Impozit Si Taxa Pe Teren	70719.00	70719.00	5.00	5.00	70724.00	70724.00	0.00	0.00
734.07.03	Taxa Judiciara De Timbru	27.50	27.50	0.00	0.00	27.50	27.50	0.00	0.00
735	Impozite Si Taxe Pe Bunuri Si Servicii	436194.00	436194.00	189984.09	189984.09	626178.09	626178.09	0.00	0.00
735.02	Sume Defalcate Din Tva	423547.00	423547.00	189970.00	189970.00	613517.00	613517.00	0.00	0.00
735.02.11	Sume Defalcate Din Tva Pt.echil.bug.loc	423547.00	423547.00	189970.00	189970.00	613517.00	613517.00	0.00	0.00
735.02.11.02	Sume Def.din Tva Pt.fin.ch.descen.	172047.00	172047.00	39970.00	39970.00	212017.00	212017.00	0.00	0.00
735.02.11.06	Sume Def.din Tva Pt.ech.bug.loc	251500.00	251500.00	150000.00	150000.00	401500.00	401500.00	0.00	0.00
735.06	Taxe Pe Utilizarea Bunurilor,	12647.00	12647.00	14.09	14.09	12661.09	12661.09	0.00	0.00
735.06.16	Impozit Pe Mijloacele De Transport	12647.00	12647.00	14.09	14.09	12661.09	12661.09	0.00	0.00
735.06.16.02	Impozit Pe Mij.de Transport	12647.00	12647.00	0.00	0.00	12647.00	12647.00	0.00	0.00
735.06.16.03	Taxe Si Tarife Elib.licenta	0.00	0.00	14.09	14.09	14.09	14.09	0.00	0.00
739	Alte Impozite Si Taxe Fiscale	1663.50	1663.50	1245.00	1245.00	2908.50	2908.50	0.00	0.00
739.18	Alte Imp.si Taxe Fiscale	1663.50	1663.50	1245.00	1245.00	2908.50	2908.50	0.00	0.00
739.18.50	Alte Impozite Si Taxe	1663.50	1663.50	1245.00	1245.00	2908.50	2908.50	0.00	0.00
750	Venituri Din Proprietate	186495.00	186495.00	0.00	0.00	186495.00	186495.00	0.00	0.00
750.30	Concesiuni,inchirieri	186495.00	186495.00	0.00	0.00	186495.00	186495.00	0.00	0.00
750.30.05	Venituri Din Concesiuni Si Inchirieri	186495.00	186495.00	0.00	0.00	186495.00	186495.00	0.00	0.00
751	Venituri Din Vanzari De Bunuri Si	24034.00	24034.00	7861.50	7861.50	31895.50	31895.50	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
751.03	Amenzi, Penalitati Si Confiscari	5624.00	5624.00	3383.50	3383.50	9007.50	9007.50	0.00	0.00
751.03.35	Venituri Din Amenzi Si Alte Sanctiuni	5624.00	5624.00	3383.50	3383.50	9007.50	9007.50	0.00	0.00
751.03.35.01	Ven.din Amenzi Si Alte Sanctiuni	2849.00	2849.00	3048.50	3048.50	5897.50	5897.50	0.00	0.00
751.03.35.50	Alte Amenzi,penalitati,confiscari	2775.00	2775.00	335.00	335.00	3110.00	3110.00	0.00	0.00
751.04	Diverse Venituri	18410.00	18410.00	4478.00	4478.00	22888.00	22888.00	0.00	0.00
751.04.36	Alte Venituri	18410.00	18410.00	4478.00	4478.00	22888.00	22888.00	0.00	0.00
751.04.36.50	Alte Venituri	18410.00	18410.00	4478.00	4478.00	22888.00	22888.00	0.00	0.00
770	Finantarea De La Buget	0.00	744198.64	0.00	93129.11	0.00	837327.75	0.00	837327.75
770.51	Finantarea Bl-autoritati Publice	0.00	252299.65	0.00	75320.19	0.00	327619.84	0.00	327619.84
770.51.10	Fin.bl-aut.publice-salarii	0.00	98784.00	0.00	19875.00	0.00	118659.00	0.00	118659.00
770.51.20	Fin.bl-aut.publice-materiale	0.00	104030.65	0.00	5548.19	0.00	109578.84	0.00	109578.84
770.51.71	Fin.bl-aut.publice-ch.capital	0.00	50000.00	0.00	50000.00	0.00	100000.00	0.00	100000.00
770.51.85	Fin.bl-aut.pibl-pl.sf.anii Preced.	0.00	-515.00	0.00	-103.00	0.00	-618.00	618.00	0.00
770.67	Finantarea Bl-cultura,recreere,religie	0.00	371780.18	0.00	1437.00	0.00	373217.18	0.00	373217.18
770.67.10	Fin.bug.loc-cultura-ch.salarii	0.00	7335.00	0.00	1467.00	0.00	8802.00	0.00	8802.00
770.67.20	Fin.bug.loc-cultura-ch.materiale	0.00	1532.73	0.00	-30.00	0.00	1502.73	0.00	1502.73
770.67.56	Fin.bl-cultura-feadr	0.00	338790.47	0.00	0.00	0.00	338790.47	0.00	338790.47
770.67.71	Fin.bug.loc-cultura-ch.de Capital	0.00	24121.98	0.00	0.00	0.00	24121.98	0.00	24121.98
770.68	Finantarea Bl-asistenta Sociala	0.00	38174.50	0.00	12674.87	0.00	50849.37	0.00	50849.37
770.68.10	Fin.bl-asist.sociala-salarii	0.00	17639.00	0.00	3583.00	0.00	21222.00	0.00	21222.00
770.68.20	Fin.bl-asist.soc-bunuri Si Servicii	0.00	7768.50	0.00	5471.87	0.00	13240.37	0.00	13240.37

BALANTA DE VERIFICARE June 2015

Cont	Denumire Cont	SUME INITIALE Debit	SUME INITIALE Credit	RULAJ LUNA Debit	RULAJ LUNA Credit	TOTAL SUME Debit	TOTAL SUME Credit	SOLD FINAL Debit	SOLD FINAL Credit
770.68.57	Fin.bi-asist.sociale-ajutoare Sociale	0.00	12767.00	0.00	3620.00	0.00	16387.00	0.00	16387.00
770.70	Finantarea Bi-locuinte,serv.si	0.00	33465.17	0.00	0.00	0.00	33465.17	0.00	33465.17
770.70.20	Fin.bi-locuinte,serv.si Dezv-materiale	0.00	8772.17	0.00	0.00	0.00	8772.17	0.00	8772.17
770.70.56	Finantare Bi-locuinte,serv,dezv.publica	0.00	24693.00	0.00	0.00	0.00	24693.00	0.00	24693.00
770.74	Fin.bug.loc-protectia Mediului	0.00	38106.44	0.00	3697.05	0.00	41803.49	0.00	41803.49
770.74.20	Fin.bug.loc-protectie	0.00	37106.44	0.00	3697.05	0.00	40803.49	0.00	40803.49
770.74.71	Fin.bug.loc-protectia Mediului-ch.de	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00
770.83	Fin.bi-agricultura	0.00	10372.70	0.00	0.00	0.00	10372.70	0.00	10372.70
770.83.20	Fin.bi-agricultura -materiale	0.00	10372.70	0.00	0.00	0.00	10372.70	0.00	10372.70
775	Finantarea Din Fonduri Externe	0.00	0.00	454096.85	454096.85	454096.85	454096.85	0.00	0.00
775.00.00	Finantarea Din Fonduri Externe	0.00	0.00	454096.85	454096.85	454096.85	454096.85	0.00	0.00
779	Venituri, Bunuri Si Servicii Primite Cu	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
779.01	Ven.,bun.serv.primite Cu Tit.gratuit	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
779.01.09	Ven.,bun.serv.primite Cu Titlu Gratuit	8030.00	8030.00	0.00	0.00	8030.00	8030.00	0.00	0.00
Total Clasa 7		863980.84	1608179.48	673865.45	766994.56	1537846.29	2375174.04	0.00	837327.75
TOTAL		22086670.99	22086670.99	1669324.35	1669324.35	23755995.34	23755995.34	20956874.76	20956874.76

Primar

Contabil

ROMÂNIA COMUNA MEHADICA JUD. CARAS-SEVERIN