



Str. 1 Decembrie nr. 21

0235/411760

Fax: 0235/416867

SERVICIUL BUGET-CONTABILITATEA
VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

Nr. *50312/04.11.2023*

CATRE,

A.J.F.P. VASLUI

Alaturat, va inaintam situatiile financiare la data de 30.09.2022 pentru UAT Barlad.

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale si confirmam ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate,

Cu stima,

*Primar,
Avocat Dumitru Boros*

*Director executiv,
Ec. Liviu Toader Angheluta*

*Sef Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Cristian Bobo*

RAPORT
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA
30.09.2023

Pentru instituțiile publice, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului, îl reprezinta situațiile financiare.

1.(1). Situațiile financiare se întocmesc de instituțiile publice la finele semestrului I 2023 potrivit prevederilor Ordinului Nr. 1237/06.04.2023 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportari financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2023 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice;

Situatiile financiare se compun din: bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, conturi de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare, care includ politici contabile și note explicative.

1.(2). Situațiile financiare anuale și trimestriale se întocmesc pe modelele aprobate prin: OMF nr.4530/27.12.2022 privind completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale

OMF nr.3384/11.10.2022 privind completarea anexei la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1998/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale și a unor raportări financiare lunare ale instituțiilor publice în anul 2019, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice

OMF nr.3385/10.10.2022 privind modificarea Anexei nr.1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1801/2020 pentru aprobarea componenței, a modelelor și a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare-Forexebug

Bilantul contabil încheiat la 30.09.2023 a fost întocmit în baza balanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 1.589.866.966 lei și se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, terenuri și clădiri.

Totalul activelor curente la sfârșitul perioadei a fost de 231.817.384 lei și se compune din stocuri, creante bugetare, conturi de trezorerie și conturi la banchi.

Totalul datoriilor necurente la sfârșitul perioadei este de 20.179.809 lei, reprezentand Imprumuturi pe termen lung, provizioane, iar totalul datoriilor curente, reprezentand datorii catre furnizori, catre bugete, catre salariați a fost de 129.969.564 lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfarsitul perioadei de 1.671.534.977 lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datorilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Veniturile, finanțările și cheltuielile sunt prezentate după natură, sursă sau destinație lor indiferent dacă au fost incasate sau nu și platite sau nu.

In contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile și cheltuielile în urmatoarea structură:

- Venituri operaționale;
- Cheltuieli operaționale;
- Venituri financiare;
- Cheltuieli financiare;
- Venituri extraordinare;
- Cheltuieli extraordinare;

Situatia fluxurilor de trezorerie – prezintă existența și miscările de numerar, divizate în: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare. Formularul s-a completat cu informații privind incasările și plăti efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau banchi.

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiile financiare din perioada 01.01.2023- 30.09.2023 cu privire la veniturile incasate și platile efectuate, în structura în care au fost aprobată prin buget.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluatează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au facut compensări între elementele de activ și de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informatiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conduceerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, conducearea primăriei a procedat la elaborarea politicilor contabile –un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general, acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidela a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

In acest context, conducearea Primăriei consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1.Toate operațiile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2.Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează sunt: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3.Situatiile financiare anuale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetara și anexe la situațiile financiare care includ politici contabile și note explicative.

4.Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5.Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare(valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6.Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea Consiliului Local

7.Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, Pentru ieșiri se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoaște în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8.Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plătile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9.Datorii instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există:

- datorii pe termen scurt(sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10.Capatulurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul public și domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri-finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprima rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă este ceruta de lege sau are ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate de primarie, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza balanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA 1.SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 30.09.2023- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 31.12.2022	Sold la 30.09.2023
0	1	6
Rezerve, fonduri	2.130.207.783	2.041.529.629
Rezultatul reportat- sold debitor	-450.097.524	-440.854.641
Rezultatul patrimonial	22.968.137	70.859.989
TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.703.078.396	1.671.534.977

NOTA NR 2. ACTIVE FIXE

Elemente de imobilizari	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01. 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2023	Sold la 01.01. 2023	Amortizari in cursul anului	Reduceri	Sold la 30.09.2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si chelt.de dezv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Conc. si brevete	1.185.564	28.713	28.713	1.185.564	443.587	24.748		468.335
Alte imobilizari nec.	4.609.186	239.159	82.767	4.765.578	2.988.479	245.872	5.500	3.228.851
IMOBILIZARI NECORPORALE TOTAL	5.798.507	267.872	111.480	5.951.142	3.432.066	270.620	5.500	3.697.186
Terenuri	564.502.472	88.490.010	187.922.032	465.070.451	929.120	74.312	2.324	1.001.108
Constructii	940.609.613	13.478.339	12.346.337	951.741.615	5.248.923	1.191.394	826.296	5.614.021
Inst.tehnice si masini	78.082.222	7.827.526	1.439.870	84.469.878	30.260.896	4.920.504	1.038.090	34.143.310
Alte inst.,utilaje,mobilier	9.742.956	981.121	910.607	9.813.470	5.311.541	1.119.026	713.418	5.717.149
Avansuri si imobilizari corporale in curs	53.420.118	71.219.304	8.946.598	115.692.824				
IMOBILIZARI CORPORALE TOTAL	1.646.357.382	181.996.300	201.565.444	1.626.788.238	41.750.480	7.305.236	2.580.128	46.475.588
Creante imobilizate	6.696.564	0	0	6.696.564				
Titluri de participare	6.696.564	0	0	6.696.564				
IMOBILIZARI FINANCIARE TOTAL	6.696.564			6.696.564				
IMOBILIZARI TOTAL	1.658.848.696	182.264.172	201.676.924	1.639.435.944	45.182.546	7.575.856	2.585.628	50.172.774

Amortizarea mijloacelor fixe este calculata utilizând metoda liniara, după cum urmează :

- Construcții : 10 – 50 ani;
- echipamente tehnologice : 3 – 15 ani;
- aparate si instalatii de măsura si control : 3 – 10 ani;
- mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica : 5 – 15 ani .

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale .

NOTA NR.3. STOCURI

Stocurile la data de 30.09.2023 sunt în sumă de 37.277.408 lei

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natură obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

Situația stocurilor se prezintă astfel :

Elemente de stocuri	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 30.09.2023
Materii prime	839	6.511
Materiale consumabile:	6.002.809	4.708.911
Obiecte de inventar	30.915.637	31.537.260
Materiale date în prelucrare	14.791	15.724
Produse în curs de execuție	18.982	0
Materii și materiale aflate la tertii	878.740	722.728
Animale și pasari	74.392	72.041
Ambalaje	84	84
Valoare stoc final	37.906.273	37.056.748

NOTA NR. 4. CREEANTE

LEI

TIP CREAȚĂ	Sold 30.06..2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREAȚE NECURENTE-sume ce urmează a fi incasate într-o perioadă mai mare de 1 an:	592.395		592.395
- clienți cu termen peste 1 an	515.591		515.591
- clienți incerti sau în litigiu			
- alte creațe în legătură cu personalul			
- debitori peste 1 an	76.804		76.804
II. CREAȚE CURENTE-sume ce urmează a fi incasate într-o perioadă mai mică de 1 an:	186.553.669	186.553.669	
1. Creațe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări	17.718.551	17.718.551	
2. Creațe bugetare, din care	53.652.563	53.652.563	
- creațe ale bugetului local	53.502.965	53.502.965	
3. Imprumuturi pe termen scurt	21.693.516	21.693.516	
3. Creațe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget	93.489.039	93.489.039	
TOTAL CREAȚE	186.553.669	186.553.669	592.395

Nota explicativa:

Soldul contului Creante ale bugetului local este compus din ramasite impozite si taxe de la populatie si de la persoane juridice, dupa cum urmeaza:

- impozit cladiri persoane fizice	3.773.373 lei
- impozit cladiri persoane juridice	14.874.248 lei
- impozit teren persoane fizice	3.049.489 lei
- impozit teren persoane juridice	2.754.499 lei
- impozit teren extravilan	15.608 lei
- taxe judiciare de timbru	390.763 lei
- impozit pe spectacole	5.505 lei
- impozit pe mijloce de transport persoane fizice	5.450.320 lei
- impozit pe mijloce de transport persoane juridice	1.348.946 lei
- alte impozite si taxe	91.541 lei
- venituri din proprietate	1.017.761 lei
- venituri din amenzi	15.164.615 lei
- diverse venituri	5.061.893 lei
- venituri din valorif. unor bunuri	504.404 lei
Total creante ale BL	53.502.965 lei

NOTA NR. 5.: DISPONIBILITATI SI ALTE VALORI

TIP DISPONIBILITATI	Sold 31.12.2022	Sold 30.09.2023
1.Conturi la trezorerie, casa in lei	23.031.562	6.951.559
2.Alte valori	152.506	104.471
3.Conturi la institutii de credit	941.384	1.133.584
TOTAL DISPONIBILITATI SI ALTE VALORI	34.280.671	8.189.614

NOTA NR. 6: DATORII

TIP DATORIE	Sold 30.09.2023	Termen de exigibilitate		Din care
		sub un an	Intre 1 si 5 ani	Plati restante
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de 1 an:	20.179.809		20.179.809	
- creditori	160.449		160.449	
- furnizori de active fixe peste 1 an				
- imprumuturi pe termen lung	20.019.360		20.019.360	
- provizioane	0		0	
II. DATORII CURENTE- sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an:	97.914.629	97.914.629		1.108.624
1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari:	17.931.382	17.931.382		1.108.624
2.Datorii catre bugete	7.254.343			
3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale	73.875.020			
Imprumuturi pe termen scurt –sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an	21.693.515			
Salariile angajatilor	6.651.249			
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii, burse)	1.743.136			
Venituri in avans	820.919			
provizioane				
TOTAL DATORII	118.094.438	97.914.629	20.179.809	1.104.624

NOTA NR. 7: EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiunile financiare din primele 9 luni ale anului 2023 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobat prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine:

Venituri:

- prevederi bugetare anuale aprobat la finele perioadei de raportare, prevederi bugetare trimestriale
- drepturi constatare
- incasari realizate
- drepturi constatare de incasat

Cheeltuieli:

- credite bugetare anuale aprobat la finele perioadei de raportare, credite bugetare trimestriale
- angajamente bugetare
- anagajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de platit
- cheeltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 30.09.2023 , Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- Venituri	- prevederi bugetare anuale	335.186.030 lei
	- credite bugetare trim. definitive	261.903.770 lei
	- drepturi constatare –total	275.676.058 lei
	- incasari realizate	149.337.670 lei
	- drepturi constatare de incasat	126.338.390 lei
- Cheltuieli	-prevederi bugetare anuale	335.186.030 lei
	– credite bugetare definitive	269.274.410 lei
	- angajamente bugetare	219.649.873 lei
	- angajamente legale	219.649.873 lei
	- plati efectuate	145.005.391 lei
	- angajamente legale de platit	74.188.828 lei
	- cheltuieli efective	103.649.422 lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate.

Din contul de executie al bugetului local rezulta un excedent de 4.332.275 lei, reprezentand diferența dintre veniturile incasate si platile efectuate prin trezorerie in suma de 4.298.190 lei, la care se adauga soldul casei de venituri in suma de 34.085 lei.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobată, au fost utilizate conform clasificării economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificării funcționale după destinația lor, în baza activității și obiectivelor ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

La data de 30.09.2023, Contul de executie al bugetului institutiilor finantate din venituri proprii si subventii se prezinta astfel:

- venituri -	- prevederi bugetare anuale	211.328.340 lei
	- prevederi bugetare definitive	165.630.970 lei
	- drepturi constatare - total	143.968.829 lei
	- incasari realizate	129.806.347 lei
	- stingeri pe alte cai	428.278 lei
	- drepturi constatare de incasat	13.734.206 lei
- cheltuieli	- credite bugetare initiale	199.430.030 lei
	- credite bugetare definitive	156.430.650 lei
	- angajamente bugetare	143.230.968 lei
	- angajamente legale	143.230.968 lei
	- plati efectuate	128.458.868 lei
	- angajamente legale de platit	14.3772.100 lei
	- cheltuieli efective	134.768.490 lei

Primele 9 luni ale anului 2023 s-au incheiat cu un excedent de 1.347.480 lei, reprezentand diferența dintre incasari si platile din trezorerie in suma 1.246.859 lei si soldul casei venituri DAPPC in suma de 100.621 lei.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificării economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificării funcționale după destinația lor, în baza activității și obiectivelor ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificării bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului finanțier preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.8. ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

6.1 Venituri operaționale	Lei
DENUMIREA INDICATORILOR	30.09.2023
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor	85.248.008
Venituri din activități economice	68.167.842
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială	138.491.599
Alte venituri operaționale	18.257.036
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	310.164.485

6.2. Cheltuieli operaționale	Lei
DENUMIREA INDICATORILOR	30.09.2023
Salariile și contribuții sociale aferente angajaților	120.127.372
Subvenții și transferuri	33.014.819
Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți	68.756.148
Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane	13.978.344
Alte cheltuieli operaționale	4.650.337
Total cheltuieli operaționale	240.527.020

6.3. Analiza rezultatului	
INDICATORI	30.09.2023
Total cheltuieli operaționale	240.527.020
Total venituri operaționale	310.164.485
Rezultatul din activitatea operațională(excedent)	69.637.465
Total cheltuieli financiare	957.206
Total venituri financiare	98
Rezultatul financiar (deficit)	957.304
Cheltuieli extraordinare	8.337
Venituri extraordinare	2.188.067
Rezultatul din activitatea extraordinară (excedent)	2.179.730
Rezultatul patrimonial al exercițiului (excedent)	70.859.989

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima

performanta financiara a institutiei publice in perioada 01.01-30.09.2023, respectiv deficit patrimonial.

NOTA NR. 9. FONDURI EUROPENE

La 30.09..2023 Municipiul Barlad are in derulare un numar de 9 proiecte finantate din fonduri europene nerambursabile . Valoarea totala a contractelor este de 215.820.345 lei , din care

- 106.743.230 lei reprezinta valoarea eligibila a proiectelor ,
- 109.077.115 lei reprezinta valoarea neeligibila

Din suma eligibila ,urmeaza a se primi in urma cererilor de rambursare ce se vor intocmi atat de la FEDR cat si de la bugetul de stat suma de 89.719.545 lei , iar suma de 2.187.264 reprezentand cofinantarea de la bugetul local. Valoarea neeligibila este suportata integral de la bugetul local.

Pentru proiectele in derulare , pana la data de 30.09.2023 s-au efectuat plati in suma totala de 56.724.171 lei din care suma de 126.971 lei reprezentand plati efectuate pentru Mecanismul financiar Spatiul Economic European si Norvegian.

Platile efectuate pana la finele lunii septembrie 2023 pentru cofinantarea aferenta proiectelor din Fondul European de Dezvoltare Regionala (F.E.D.R) este de 7 654.299 lei , iar din Mecanismele financiare Spatiul Economic European si Norvegian 2014-2021 este de 18.988 lei.

In urma cererilor de rambursare intocmite de Primaria Barlad, s-au incasat urmatoarele sume:

- 1 219.389 lei - sume primite ca subventii de la bugetul de stat
- 1.108.322 lei - sume primite in contul platilor efectuate in anul curent din FEDR
- 6.186.259 lei - sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori din FEDR
- 4.931.652 lei – sume primite in contul anului current in cadrul Mecanismului financiar Spatiul Economic European si Norvegian.

La data de 30.09.2023 sunt prefinantari primite in valoare de 4.830.860 lei.

NOTA NR. 10. P.N.R.R.

Pana la 30.09.2023, au fost semnate 7 contracte de finantare prin Programul National de Redresare si Rezilienta, in valoare totala de 47.025.147 lei. Pana in prezent a fost incasata in urma cererilor de transfer depuse, suma de 334.700 lei. In anul 2023 au fost efectuate plati in suma de 60.519 lei

NOTA NR. 11. CREDITE INTERNE

Primaria Barlad are in derulare trei credite contractate la CEC Bank, Banca Transilvania si respective BCR.

La CEC Bank, din valoarea totala a creditului de 17.721.328 , a ramas de plata la finele trimestrului III suma de 5.859.496 lei. Acest credit a fost contractat in anul 2014 pe o perioada de 15 ani avand ca destinatie cofinantarea proiectului : Extindere canalizare menajera in cartierele Munteni –Podeni". In anul 2014 s-a intervenit cu o facilitate de credit prin actul aditional nr 7 unde se adauga si finantarea proiectului " Asfaltare si modernizare noua strazi in Municipiul Barlad". Din valoarea totala a proiectelor de investitii obiectivul „Extindere canalizare menajera in cartierele Munteni –Podeni" este finantat cu suma de 10.477.156 lei, iar obiectivul „Asfaltare si modernizare noua strazi in Municipiul Barlad" cu suma de 7.244.176 lei.

Creditul contractat la Banca Transilvania in valoare de 35.258.292 lei a fost realizat pentru sustinerea investitiilor din fonduri europene. Acest credit are o scutire de rambursare a finantarii pana la finele anului 2023. S-au efectuat trageri in suma totala de 9.333.011 lei. Acest credit a fost contractat in data de 20.10.2021 avand ca destinatie cofinantarea cheltuielilor neeligibile aferente realizarii investitiilor publice de interes local . Perioada de rambursare este de 15 ani, pana in anul 2036.

Creditul contractat la BCR in valoare de 79.664.501 lei a fost realizat pentru sustinerea investitiilor din fonduri europene. Acest credit are o scutire de rambursare a finantarii pana la data de 17.09.2025 . S-au efectuat trageri in suma totala de 4.826.853 lei. Acest credit a fost contractat in data de 17.03.2023 avand ca destinatie cofinantarea proiectelor de investitii finantate din fonduri europene. Perioada de rambursare este de 15 ani, pana in anul 2039.

Primar,

Av. Dumitru BOROS



Director Executiv,

Ec. Liviu Angheluta



Sef Serviciu Buget -Ctb.,

Ec. Cristian Boboc



Intocmit,

Ec. Emilia Popa



Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
3	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+ 2080100+2080200+2330000-2800300- 2800500- 2800801-2800809-2900400-2900500-2900801 -2900809- 2930100*)	03	2,362,683	2,253,956
4	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+ 2130300+2130400+2140000+2310000- 2810301- 2810302-2810303-2810304-2810400-2910301 - 2910302-2910303-2910304-2910400- 2930200*)	04	52,252,739	54,422,891
5	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+21 20201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120 901+2310000-2810100- 2810201-2810202-2810203-2810204-2810205 -2810206- 2810207-2810208-2910100-2910201-2910202 -2910203- 2910204-2910205-2910206-2910207-2910208 -2930200)	05	1,552,354,162	1,525,901,160
7	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+26 70201+2670202+ 2670203+2670204+2670205+2670208- 2960101-2960102- 2960103-2960200), din care:	07	6,696,564	6,696,564
8	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	08	6,696,564	6,696,564
9	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+ 4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	09	765,102	592,395
10	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+ 4610201-4910200-4960200)	10	631,620	515,591
11	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	1,614,431,250	1,589,866,966

Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
13	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+ 3040100+3040200+3050100+3050200+307000+3090000+3310000+ 3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+ 3510200+3540100+3540500+ 3540600+3560000+3570000+3580000+ 3590000+3610000+3710000+3810000+/- 3480000+/-3780000- 3910000-3920100-3920200-3920300-3930000 -3940100-3940500- 3940600-3950100-3950200-3950300-3950400 -3950600-3950700- 3950800-3960000-3970100-3970200-39703...	19	37,906,276	37,056,750
15	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+ 2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+ 4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+ 4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+ 4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	21	40,964,415	17,718,551
17	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+ 4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101- 4910100- 4960100), din care:	22	23,585,527	16,114,282
19	Creante bugetare (ct.4310100***+4310200***+4310300***+4310400***+ 4310500***+4310600***+4310700***+4370100***+4370200***+4370300*** +4420400+4420802+4440000***+4460100***+4460200***+ 4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+ 4660401+4660402+4660500+4660900+4810101***+4810102***+ 4810103***+4810900***-4970000), din care:	23	47,240,437	53,652,563
20	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	24	47,126,563	53,502,965

Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
21	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+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:	25	22,413,780	93,489,039
22	Sume de primit de la Comisia Europeană (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	26	16,574,659	52,727,448
23	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+4690108+4690109)	27	0	21,693,516
24	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	30	110,618,632	186,553,669
27	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+560300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+571000)	33	23,031,562	6,951,559
28	Dobanda de incasat,alte valori,avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	33.1	152,506	104,471

Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
30	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	941,384	1,133,584
33	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	24,125,452	8,189,614
36	6.Cheltuieli in avans (ct.4710000)	42	17,351	17,351
37	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	172,667,711	231,817,384
38	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	1,787,098,961	1,821,684,350
41	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:	52	159,949	160,449
43	2.Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+1670203+1670208+1670209-1690200)	54	10,109,624	20,019,360
45	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	10,269,573	20,179,809
47	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	60	22,212,237	17,931,382
49	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	61	4,716,484	16,796,457
50	Avansuri primite (ct.4190000)	61.1	0	616
51	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900), din care:	62	6,871,203	7,254,343

Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
53	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	63.1	0	4,844,367
55	3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget,alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+4500400+4500600+4510200+4510401+4510402+4510409+4510601+4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+4520200+4530200+4540200+4540401+4540402+4540601+4540602+4540603+4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4550409+4560400+4580401+4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+4760000)	65	35,268,746	73,875,020
57	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)	70	0	21,693,515
59	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000***+4260100+4270100+4270300***+4270301+4280101)	72	7,181,521	6,651,249
60	7.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000***+4260200+4270200+4270300***+4270302+4290000+4380000), din care:	73	1,109,482	1,743,136
62	8.Venituri in avans (ct.4720000)	74	1,107,803	820,919
64	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	73,750,992	129,969,564
65	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	84,020,565	150,149,373
66	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	80	1,703,078,396	1,671,534,977
68	1.Reserve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103***+1030000+1040101+1040102+1040103***+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+/-1060000+1320000+1330000)	84	2,130,207,783	2,041,529,629

Bilant la data 30.09.2023, cod 01 Anexa nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
70	3.Rezultat reportat (ct.1170000-sold debitor)	86	450,097,524	440,854,641
71	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	87	22,968,137	70,859,989
73	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85- 86+87-88)	90	1,703,078,396	1,671,534,977

PRIMAR,
DUMITRU BOROS

DIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTA

SEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC.CRISTIAN BOBOC

Intocmit,
Ec.Emilia Popa

Contul de rezultat patrimonial la data 30.09.2023, cod 02 Anexa nr. 2

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	An precedent	An curent
1.	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)			
2.	Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000*/+7090100/-7090200)	02	80,793,862	85,248,008
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	03	75,437,817	68,167,842
4.	Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	04	83,337,685	138,491,599
5.	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	05	13,695,003	18,257,036
6.	Salarii si contributile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+6470000)	06	253,264,367	310,164,485
7.	Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+678100+678200+6790000)	08	122,603,144	120,127,372
8.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terți (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)	09	30,559,879	33,014,819
9.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	10	63,850,079	68,756,148
11.	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	11	12,645,613	13,978,344
12.	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	12	2,039,604	4,650,337
13.	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	231,698,319	240,527,020
14.	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	15	21,566,048	69,637,465

Contul de rezultat patrimonial la data 30.09.2023, cod 02 Anexa nr. 2

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	An precedent	An curent
17	IV. VENITURI FINANCIARE (ct.7610000+7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+7670000+7680000+7690000+7860300+7860400)	17	2,006	98
18	V. CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6610000+6630000+6640000+6650100+6650200+6660000+6670000+6680000+6690000+6860300+6860400+6860800)	18	417,675	957,304
21	- DEFICIT (rd.18-rd.17)	21	415,669	957,206
23	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	21,150,379	68,680,259
25	VIII. VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25	1,137,776	2,188,067
26	IX. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26	100	8,337
28	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	1,137,676	2,179,730
31	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)	29.2	22,288,055	70,859,989
35	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)	31	22,288,055	70,859,989

PRIMAR,
DUMITRU BOROSDIRECTOR EXECUTIV.
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTASEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC.CRISTIAN BOBOCIntocmit,
Ec.Emilia Popa

Situatia fluxurilor de trezorerie la data 30.09.2023, cod 03 Anexa nr. 3

Nr. Crt.	Derumirea indicatorilor	Cod Rand	Total	Casa ct.5310101	Budget local ct.5210100/ct. 7700000	Budget institutii publice finantate din	Budget activitati finantate din	Budget imprumuturi interne si	Alte disponibilitati (ct.5xx)
2	1. Incasari	02	299,690,118	26,774,433	127,500,545	111,615,201	12,935,215	1,473,853	0
3	2. Plati	03	322,402,105	26,637,404	138,915,663	112,964,417	12,556,569	1,482,708	10,385,910
4	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02+rd.03)	04	-22,711,987	137,029	-11,415,118	-1,349,216	378,646	-8,855	-10,385,910
6	1. Incasari	06	3,790,977	0	2,565,634	133,591	1,091,752	0	0
7	2. Plati	07	6,074,342	0	4,619,167	374,199	1,080,976	0	0
8	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	08	-2,283,365	0	-2,053,533	-240,608	10,776	0	0
10	1. Incasari	10	32,079,426	0	19,237,402	2,062,777	227,369	165,968	10,385,910
11	2. Plati	11	1,470,561	0	1,470,561	0	0	0	0
12	3. Numerar net din activitatea de finantare (rd.10-rd.11)	12	30,608,865	0	17,766,841	2,062,777	227,369	165,968	10,385,910
13	IV.CRESTEREA (DESCRETEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08-rd.12)	13	5,613,513	137,029	4,298,190	472,953	616,791	157,113	0
14	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	23,031,562	0	19,237,402	2,062,777	0	608,211	0
16	+sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	14.2	21,693,516	0	19,237,402	2,062,777	0	393,337	0
18	VI. SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	15	6,951,559	137,029	4,298,190	472,953	616,791	371,987	0
									1,054,609

PRIMAR,
DUMITRU BOROS

DIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTA

SEF SERVICIU BUGET-CONTAB.
EC. CRISTIAN BOBOC

Intocmit,
Ec. Emilia Popa



Situatia fluxurilor de trezorerie la data 30.09.2023, cod 04 Anexa nr. 4

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Cod Rand	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
2	1. Incasari	02	30,299,305	5,058,432	25,240,873
3	2. Plati	03	30,107,105	5,058,432	25,048,673
4	Numerar net din activitatea operationala (rd.02+rd.03)	04	192,200	0	192,200
14	IV CRESTAREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	192,200	0	192,200
14 LA	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR INCEPUTUL PERIOADEI	14	941,384	0	941,384
17 LA	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR FINELE PERIOADEI (rd.13+14+15-16)	17	1,133,584	0	1,133,584

PRIMAR,
DUMITRU BOROS

DIRECTOR EXECUTIV,
EC. LIVIU TOADER ANGHELUTA

SEF SERVICIILOR BUGET-CONTAB.
EC.CRISTIAN BOBOC

Intocmit,
Ec.Emilia Popa