



HOTĂRÂRE
privind actualizarea Devizului general al obiectivului de investiție „
Demolare școală și construire imobil nou Școala Primară sat Valea Dobârlăului,
comuna Dobârlău, județul Covasna”

Consiliul local al comunei Dobârlău

Întrunit în ședință ordinară din data de **25.04.2019**, ședință legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (10)

Având în vedere :

- Expunerea de motive a primarului comunei Dobârlău
- Raportul compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului
- Raportul Comisiei pentru programe de dezvoltare economico-sociala, buget-finante, administratia domeniului public si privat al comunei, agricultura, gospodarie comunala, amenajarea teritoriului si urbanism, servicii si comert, protectie mediu si turism
- Avizul secretarului comunei nr.44/ 2019
- Devizul general pentru obiectivul de investiție „Reabilitare, modernizare și extindere Școala Primară sat Mărcuș, comuna Dobârlău, județul Covasna” actualizat
- Contractul de finanțare nr. 3364/07.05.2018 – 4575/16.05.2018 încheiat între MDRAP și UAT Comuna Dobârlău

În baza și executarea prevederilor:

- art.44 alin.(1) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, aprobată cu modificările și completările ulterioare.
- HG nr.907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentației tehnico-economice aferente obiectivelor / proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice;
- art.12 alin.(4) – (5) din Normele metodologice pentru punerea în aplicare a prevederilor OUG 28/2013 pentru aprobarea Programului național de dezvoltare locală, aprobate prin Ordinul MDRAP nr.1851/2013, cu modificările și completările ulterioare
- OUG nr.85/2018 pentru abrogarea unor dispoziții legale în domeniul investițiilor finanțate din fonduri publice
- art.71 din OUG nr.114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, modificată și completată prin OUG nr.19/2019

În temeiul: art.36 alin.(1), alin.(2) lit.b) și lit.d) coroborat cu alin.(4) lit.d) și alin.(6) lit.a) pct.1, art. 45 alin.(1), art. 46 și art. 115 alin.(1) lit.b) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare

HOTĂRĂȘTE

Art.1(1) Se aprobă Devizul general pentru obiectivul de investiție “**Demolare școală și construire imobil nou Școala Primară sat Valea Dobârlăului, comuna Dobârlău, județul Covasna**”, actualizat, după cum urmează :

Valoarea totală actualizată cu TVA 1.277.735,89 lei

Valoare buget de stat (eligibil PNDL) cu TVA : 856.031,96 lei

Valoare buget local (eligibil la beneficiar) cu TVA :421.703,93 lei

(2) Devizul general actualizat este prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează primarul comunei Dobârlău, compartimentele financiar-contabil, impozite și taxe locale și achiziții publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Dobârlău.

Art.3 Difuzarea prezentei hotărâri se realizează în condițiile art. 115 alin. (3) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
MOCANU-MUNTEAN FLORIN NICOLAE



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR COMUNĂ
MANEA IOANA



Comuna Dobârlău
Nr.39
25 aprilie 2008

Prezenta HOTĂRÂRE a fost adoptată cu un număr de 10 voturi "pentru",
(unanimitate de voturi de către consilieri prezenți la ședință).

ANEXA Nr. 8

Proiectant,

sc arena design srl Brasov

jud. Brasov str. Lalelelor nr 8

E: arena.desig@yahoo.com

RO18420058 J08/433/2006

DEVIZ GENERAL ACTUALIZAT LA 15,02,2019

al obiectului de investitii

**"Demolare scoala si construire imobil nou școală primara sat Valea Dobârlăului,
Comuna Dobârlău, judetul Covasna"***) Devizul general este parte componenta a studiului de fezabilitate/documentatiei de
avizare a lucrarilor de interventii.

Nr. crt.	Denumirea capitolelor si subcapitolelor de cheltuieli	Valoare *) (fara TVA)	TVA	Valoare cu TVA	
		lei	lei	lei	
1	2	3	4	5	
CAPITOLUL 1 Cheltuieli pentru obtinerea si amenajarea terenului					
1.1.	Obtinerea terenului	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Amenajarea terenului	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Amenajari pentru protectia mediului si aducerea terenului la starea	135.000,00	25.650,00	160.650,00	
1.4.	Cheltuieli pentru relocarea/protectia utilitatilor	0,00	0,00	0,00	
Total capitol 1		135.000,00	25.650,00	160.650,00	
CAPITOLUL 2 Cheltuieli pentru asigurarea utilitatilor necesare obiectivului de investitii					
Total capitol 2		28.000,00	5.320,00	33.320,00	
CAPITOLUL 3 Cheltuieli pentru proiectare si asistenta tehnica					
3.1	Studii	3.350,00	636,50	3.986,50	
	3.1.1. Studii de teren	3.350,00	636,50	3.986,50	
		Geo	1.500,00	285,00	1.785,00
		Topo	1.850,00	351,50	2.201,50
	3.1.2. Raport privind impactul asupra mediului	0,00	0,00	0,00	
	3.1.3. Alte studii specifice	0,00	0,00	0,00	
3.2.	Documentatii-suport si cheltuieli pentru obtinerea de avize, acorduri	0,00	0,00	0,00	
3.3.	Expertizare tehnica	3.800,00	722,00	4.522,00	
3.4.	Certificarea performantei energetice si auditul energetic al cladirilor	0,00	0,00	0,00	
3.5.	Proiectare	22.700,00	4.313,00	27.013,00	
	3.5.1. Tema de proiectare	100,00	19,00	119,00	
	3.5.2. Studiu de fezabilitate	0,00	0,00	0,00	
	3.5.3. Studiu de fezabilitate/documentatie de avizare a lucrarilor de	10.500,00	1.995,00	12.495,00	
	3.5.4. Documentatiile tehnice necesare in vederea obtinerii	1.500,00	285,00	1.785,00	
	3.5.5. Verificarea tehnica de calitate a proiectului tehnic si a detaliilor	1.500,00	304,00	1.904,00	
	3.5.6. Proiect tehnic si detalii de executie	9.000,00	1.710,00	10.710,00	
3.6.	Organizarea procedurilor de achizitie	0,00	0,00	0,00	
3.7.	Consultanta	0,00	0,00	0,00	
	3.7.1. Managementul de proiect pentru obiectivul de investitii	0,00	0,00	0,00	
	3.7.2. Auditul financiar	0,00	0,00	0,00	

3.8.	Asistenta tehnica	9.000,00	1.710,00	10.710,00
	3.8.1. Asistenta tehnica din partea proiectantului	3.000,00	570,00	3.570,00
	3.8.1.1. pe perioada de executie a lucrarilor	1.000,00	190,00	1.190,00
	3.8.1.2. pentru participarea proiectantului la fazele incluse in programul de control al lucrarilor de executie, avizat de catre Inspectoratul de Stat in Constructii	2.000,00	380,00	2.380,00
	3.8.2. Dirigentie de santier	6.000,00	1.140,00	7.140,00
Total capitol 3		38.850,00	7.381,50	46.231,50
CAPITOLUL 4 Cheltuieli pentru investitia de baza				
4.1.	Constructii si instalatii	724.327,72	137.622,27	861.949,99
4.1.1.	Construire imobil nou	724.327,72	137.622,27	861.949,99
4.2.	Montaj utilaje, echipamente tehnologice si functionale	4.950,00	940,50	5.890,50
4.3.	Utilaje, echipamente tehnologice si functionale care necesita montaj	40.100,00	7.619,00	47.719,00
4.4.	Utilaje, echipamente tehnologice si functionale care nu necesita	0,00	0,00	0,00
4.5.	Dotari	0,00	0,00	0,00
4.6.	Active necorporale	0,00	0,00	0,00
Total capitol 4		769.377,72	146.181,77	915.559,49
CAPITOLUL 5 Alte cheltuieli				
5.1.	Organizare de santier	15.094,55	2.867,96	17.962,51
	5.1.1. Lucrari de constructii si instalatii aferente organizarii de santier	15.094,55	2.867,96	17.962,51
	5.1.2. Cheltuieli conexe organizarii santierului	0,00	0,00	0,00
5.2.	Comisioane, cote, taxe, costul creditului	10.467,60	1.988,84	12.456,44
	5.2.1. Comisiunile si dobanzile aferente creditului bancii	0,00	0,00	0,00
	5.2.2. Cota aferenta ISC pentru controlul calitatii lucrarilor de constructii	3.621,64	688,11	4.309,75
	5.2.3. Cota aferenta ISC pentru controlul statului in amenajarea teritoriului, urbanism si pentru autorizarea lucrarilor de constructii	724,33	137,62	861,95
	5.2.4. Cota aferenta Casei Sociale a Constructorilor - CSC	3.621,64	688,11	4.309,75
	5.2.5. Taxe pentru acorduri, avize conforme si autorizatia de construire/desfiintare	2.500,00	475,00	2.975,00
5.3.	Cheltuieli diverse si neprevazute	76.937,77	14.618,18	91.555,95
5.4.	Cheltuieli pentru informare si publicitate	0,00	0,00	0,00
Total capitol 5		102.499,92	19.474,98	121.974,90
CAPITOLUL 6 Cheltuieli pentru probe tehnologice si teste				
6.1.	Pregatirea personalului de exploatare	0,00	0,00	0,00
6.2.	Probe tehnologice si teste	0,00	0,00	0,00
Total capitol 6		0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		1.073.727,64	204.008,25	1.277.735,89
din care: C + M (1.2. + 1.3. + 1.4. + 2 + 4.1. + 4.2. + 5.1.1.)		907.372,27	172.400,73	1.079.773,00

Total general in Euro fara TVA 225.924,26
 *) In preturi la date de 15,04,2019; 1 euro 4,7526 lei

Data: 15,04,2019	Intocmit,
Primaria Dobarlau	ing. Adrian Costea
Beneficiar/Investitor	(numele, functia si semnatura)

**Raport
privind situatiile financiare
incheiate la 31.03.2019**

Pentru institutiile publice, documentul oficial de prezentare a situatiei patrimoniului, il reprezinta situatiile financiare.

Situatiile financiare au fost întocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicata, precum si in baza O.M.F.P. nr.529/2006 completat si modificata prin O.M.F.P.556,616/2006 si in conformitate cu O.M.F.P nr. 1998/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice precum si a unor raportari financiare anuale in anul 2019.

Situatiile financiare incheiate la 31.03.2019 cuprind:

- 1. Bilantul*
- 2. Contul de rezultat patrimonial*
- 3. Situatia fluxurilor de trezorerie*
- 4. Disponibil din mijloace cu destinatie speciala*
- 5. Plati restante*
- 6. Contul de executie al bugetului local*
- 7. Contul de executie al bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii*
- 8.anexa 19 Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate ptr cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FEN posaderare.*
- 9.Anexa 27 Situatia platilor efectuate la titlu 56*
- 10. Raport de analiza pe baza de bilant, care cuprinde, politici contabile si note explicative*
- 11.Situatia activelor si datoriilor*

Bilantul contabil incheiat la 31.03.2019 a fost intocmit, in baza balantelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfarsitul perioadei a fost de 31.920.161 lei si se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, terenuri si cladiri.

Totalul activelor curente la sfarsitul perioadei a fost de 8.670.136 lei si se compune din stocuri, creante bugetare, conturi de trezorerie si conturi la banci.

Totalul datoriilor la sfarsitul perioadei a fost de 388.019 lei si se compun din, datorii catre furnizori , datorii catre bugete, datorii catre salariati .

O categorie de datorii este cea a salariilor angajatilor si a contributiilor aferente, care in suma de 111.577 lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfarsitul perioadei de 40.202.278 lei si este rezultatul diferentei dintre totalul activelor si totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Veniturile, finantarile si cheltuielile sunt

prezentate dupa natura, sursa sau destinatia lor indiferent daca au fost incasate sau nu si platite sau nu.

In contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile si cheltuielile in urmatoarea structura:

- Venituri operatiionale
- Cheltuieli operationale
- Venituri financiare
- Cheltuieli financiare
- Venituri extraordinare
- Cheltuieli extraordinare

Situatia fluxurilor de trezorerie – prezinta existenta si miscarile de numerar, divizate in: fluxuri de trezorerie din activitatea operationala, din activitatea de investitii si din activitatea de finantare. Formularul s-a completat cu informatii privind incasari si plati efectuate, preluate din rulajele fiecarui cont de la trezorerie sau banci.

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare din anul 2019 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Nu s-au facut compensari intre elementele de activ si de datorii, sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica a evenimentelor.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, conducerea primăriei comunei Dobirlau 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 fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

In acest context, conducerea primăriei comunei Dobirlau 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 este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3. Situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetar 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 funcționar), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc 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 plățile 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. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. In activitatea instituției există

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

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

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc 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 sânt cerute de lege sau au 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 scoala , centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate , Scoala gimnaziala Dobirlau .

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR 1. ACTIVE FIXE

DENUMIRE A ELEMENTU LUI	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)			Valoare neta
	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.03.2019	Sold la 01.01.2019	Ajustari inreg.in cursul ex.financiar	Sold la 31.03.2019	Sold la 31.03.2019
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7=5+6
Active fixe necorporale	127268			127268	34581	3759	38340	88928
Terenuri si cladiri	24198870			24198870			0	24198870
Instalatii tehnice si mij.de transport	1014906			1014906	438808	21104	459912	554994
Mobilier , aparatura birotica si alte active	73129			73129	43287	1239	44526	28603
Imobilizari corporale in curs	6831885	117810		6949695			0	6949695
Imobilizari necorporale in curs	99071			99071			0	99071
TOTAL	32345129	117810	0	32462939	516676	26102	542778	31920161

Activele fixe necorporale înscrise în evidenta contabila a Primariei Dobirlau constau în programe informatice .

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

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

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

In anul 2019 s-a calculat amortizarea in suma de 26.102 lei

NOTA NR 2. STOCURI

Stocurile la data de 31.03.2019 , sunt în sumă de 383.120 lei și cuprind: materiale de natura obiectelor de inventar.

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

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

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

Situația stocurilor se prezintă astfel :

Elemente de stocuri	Sold la: 01.01.2019	Sold la: 31.03.2019
a) Materiale consumabile compuse din :	15.890	20.474
- Combustibil - lemne	-	-
- Furnituri de birou	-	-
-alte material consumabile	15.890	20.474
b) Obiecte de inventar	362.299	362.646
Valoare stoc final	378.189	383.120

NOTA NR. 3. CREANTE

CREANTE

LEI

TIP CREANTA	Sold 31.03.2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mare de 1 an:	-	-	-
- clienti cu termen peste 1 an			
- clienti incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura cu personalul			
- debitori peste 1 an			
II. CREANTE CURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de 1 an:	653.595	653.595	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontari:			
- clienti cu termen sub 1 an			
- clienti incerti sau in litigiu			
- alte creante in legatura cu personalul			
- alienti – facturi de intocmit			
- debitori sub 1 an			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2. Creanțe bugetare	653.595	653.595	
-asigurari sociale			
-asigurari pentru somaj			
-debitori			
-creante ale bugetului local	653.595	653.595	
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata (transfer la scoala pc –uri cu titlu gratuit)			
3.Imprumuturi pe termen scurt acordate			
4. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget			
TOTAL CREANTE	653.595	653.595	

NOTA NR. 4 DATORII

Datorii TIP DATORIE	Sold 31.03.2019	LEI	
		TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de 1 an:			
- furnizori			
- furnizori de active fixe peste 1 an			
- creditori peste 1 an			
- provizioane			
- imprumuturi pe termen lung			
II. DATORII CURENTE- sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an:	388.019	388.019	
<i>1. Datorii comerciale, avansuri si alte decontari:</i>	262.549	262.549	
- furnizori	262.174	262.174	
- furnizori de active fixe peste 1 an			
- furnizori – facturi nesosite			
-datorii comerciale si avansuri			
- clienti - creditori			
- creditori sub 1 an	375	375	
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
<i>2. Datorii către bugete</i>	47.366	47.366	
<i>3. Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale</i>			
<i>Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an</i>			
<i>Împrumuturi pe termen lung – ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent</i>			
<i>Salariile angajaților</i>	64.211	64.211	
<i>Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse)</i>	13.893	13.893	
<i>Provizioane</i>			
<i>Decontari privind incheiereanexecutiei bugetului de stat din anul curent</i>			
<i>Venituri in avans</i>			
TOTAL DATORII	388.019	388.019	

Situatia vechimii datoriilor în sold la data de 31.03.2019 este:

· Vechime 1 – 30 de zile 388.019 lei

Nota nr.5 EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare din anul 2019 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de venituri:

- prevederi bugetare anuale
- prevederi bugetare trimestriale
- incasari realizate
- drepturi constatate de incasat

la partea de chetuieli

- credite bugetare anuale
- credite bugetare trimestriale
- angajamente bugetare
- anagajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de platit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 31.03.2019 Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

-la partea de venituri	
- prevederi bugetare anuale	2.732.060 lei
-prevederi trimestriale cumulate	803.020 lei
- incasari realizate	796.319 lei
- stingere pe alte cai decat incasari	25.382 lei
- drepturi constatate de incasat	653.595 lei

-la partea de cheltuieli	
- prevederi bugetare anuale	10.035.820 lei
-prevederi trimestriale cumulate	7.805.750 lei
- angajamente bugetare	5.285.500 lei
- angajamente legale	693.110 lei
- plati efectuate	497.576 lei
- angajamente legale de platit	195.534 lei
-cheltuieli efective	545.063 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. Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza Borderou de debite, documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Veniturile totale fata de planul aprobat pe trimestrul I 2019 sunt realizate in procent de 100%, fiind compuse din urmatoarele categorii de venituri:

lei

	Prevederi anuale	Prevederi trimestriale	Incasari	%
Venituri totale	2.732.060	803.020	796.319	100%
Venituri proprii , din care	1.079.000	605.020	599.205	99 %
-cote si sume defalcate din impozitul pe venit	490.000	22.650	22.650	100%
Sume defalcate din TVA	1.613.200	198.000	196.310	99%
Donatii si sponsorizari				-
Subventii primite de la bugetul de stat	10.000		804	0%
Subventii primite de la alte administratii	29.860			0%
Sume primite de la UE in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020				0%

Cheltielile bugetului local s-au efectuat in proportie de 7% fata de creditele bugetare aprobate pe trimestrul I 2019.

	Credite bugetare anuale	Credite trimestriale cumulate	Plati	%
Cheltuieli totale, din care:	10.035820	7.805.750	497.576	7%
Autoritati publice si actiuni externe	1.157.140	290.110	277.708	96%
Alte servicii publice generale	1.000	1.000		0%
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi				-
Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei				-
Aparare				-
Ordine publica si siguranta nationala	72.830	12.210	10.949	90%
Invatamant	295.820	133.070	13.043	10%
Sanatate				-
Cultura, recreere si religie	168.800	31.060	8.442	28%
Asigurari si asistenta sociala	683.700	158.180	152.392	99%
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	157.730	119.170	18.917	16%
Protectia mediului	4.555.190	4.543.330	4.318	0.01%
Actiuni generale economice si de munca				-
Combustibili si energie				-
Agricultura, silvicultura si vanatoare				-
Transporturi	2.943.610	2.517.620	11.807	0.01%
Alte actiuni economice	-	-	-	-

Din contul de executie al bugetului local rezulta un excedent de 298.743 lei, diferenta dintre veniturile incasate si plati efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate, si din excedentul anului precedent .

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 clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele 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 clasificății bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

NOTA NR.6. EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI PROPRII

Veniturile totale față de plafonul aprobat pe anul 2019 sunt realizate în procent de 97% fiind compuse din următoarele categorii de venituri .

	Credite bugetare anuale	Credite bugetare trimestriale cumulat	Incasari Realizate	%
Venituri totale	7.000	6.500	6.321	97%
Venituri din utilizarea Pasunilor comunale	0	0	0	0%
Venituri din invatamant	7.000	6.500	6.321	97%
Alte venituri	0	0	-	-
Sume utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli – sectiunea de functionare	-	-	0	-
Sume utilizate din excedentul anului precedent ptr efectuarea de cheltuieli –sectiunea dezvoltare				0%

Cheltuielile bugetului de venituri proprii , s-au efectuat in proportie de 0% fata de creditele bugetare in anul 2019.

	Credite bugetare anuale	Credite bugetare trimestriale	Plati Efectuate	%
Cheltuieli totale din care:	16.940	6.740	0	0%
Invatamant	12.200	2.000	0	0%
Alte servicii in domeniul locuintelor	0	0	-	-
Alte cheltuieli in domeniul agriculturii	4.740	4.740	0	0%

NOTA NR.7. ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

7.1 Venituri operaționale

Lei

DENUMIREA INDICATORILOR	31.03.2019
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări si alte venituri ale bugetelor	575.216 lei
Venituri din activitati economice	6.559 lei
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație speciala	804 lei
Alte venituri operaționale	379.222 lei
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	961.801 lei

7.2 Cheltuieli operationale

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	31.03.2019
Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor	329.895 lei
Subventii si transferuri	45.599 lei
Stocuri , consumabile, lucrari si servicii executate de terti	143.468 lei
Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane	26.101 lei
Alte cheltuieli operationale	0 lei
Total cheltuieli operationale	545.063 lei

7.3. Analiza rezultatului

INDICATORI	31.03.2019
Total cheltuieli operaționale	545.063 lei
Total venituri operaționale	961.801 lei
Rezultatul din activitatea operaționala	416.738 lei
Total cheltuieli financiare	-
Total venituri financiare	-
Rezultatul financiar	-
Cheltuieli extraordinare	-

Venituri extraordinare	
Rezultatul din activitatea extraordinara	-
Rezultatul patrimonial al exercitiului	416.738 lei

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de rezultat patrimonial al Primariei Dobirlau prezinta un excedent/deficit in suma de 416.738 lei .

NOTA NR. 8 ALTE INFORMATII

Diferenta dintre DDS lunar si DDS trimestrial la randul 61- datorii comerciale si avansuri in suma de -488 reprezinta inregistrarea platii unor facturi de furnizori care nu au fost achitate si neinregistrata la data predarii bilantului lunar, deasemenea la randul 63.1- contributi sociale diferenta de -33.037 lei reprezinta neinregistrarea salariilor de la invatamant deasemenea randul 72 alte drepturi -57.727 lei reprezinta neinregistrarea salariilor de la invatamant.

Nu avem cazuri de datorii contingente .

Diferenta de 248 lei intre randul 62 din bilant si randul 331 din anexa 40b reprezinta contul 467.02 care nu se aduna in anexa 40b si reprezinta creditorii ai bugetului local.

PRIMAR

BARBU BOGDAN



CONTABIL

CIRNATIU RODICA