

RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANȚ  
31.12.2021

**Organizarea și conducerea contabilității** în cadrul instituției noastre, revine ordonatorului principal de credite prin Direcția Economică.

Situațiile financiare la data de 31.12.2021, prezentate la DGRFP Brașov, sunt întocmite în conformitate cu Ordinul 6/2022; Ordinul MFP 494/2021; Ordinul MFP 1998/2019; Ordinul MFP 1762/2018; Ordinul MFP 1177/2018; Ordinul MFP 191/2017; Ordinul MFP 82/2016; Ordinul MFP 465/2015; Ordinul MFP 96/2015; Ordinul MFP 556/2014; Ordinul MFP 629/2009; Ordinul MFP 980/2010; Ordinul MFP 1865/2011; Ordinul MFP 24/2012; Ordinul MFP 71/2013; Ordinul MFP 505/2013; Ordinul MFP 79/2010; Ordinul MFP 529/14.04.2016 și cuprind următoarele anexe:

Nr. crt	Nr. anexă	Denumire anexă	Cod anexă
1	1	Bilanț	01
2	2	Cont de rezultat patrimonial	02
3	3	Flux de trezorerie	03
4	4	Flux de trezorerie	04
5	14b	Disponibil din mijloace cu destinație specială	05
6	40b	Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din admin. locală	18
7	19	Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare	10
8	27	Situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (titlul 56 și titlul 58)	56
9	22	Venituri, cheltuieli și excedente ale bugetelor locale pe unități administrative teritoriale	24
10	30b	Situația plăților restante - total	73
11	30b	Situația plăților restante din bugetul local	74
12	34	Situația modificărilor în structura activelor nete-capitalurilor proprii	25
13	35a	Situația activelor fixe amortizabile	26
14	35a	Situația activelor fixe amortizabile	27
15	35b	Situația activelor fixe neamortizabile	28
16	35b	Situația activelor fixe neamortizabile	29
17	12	Contul de execuție a bugetului local - venituri	20
18	12	Contul de execuție a bugetului local – venituri secțiunea funcționare	20



19	12	Contul de execuție a bugetului local – venituri secțiunea dezvoltare	20
20	13	Contul de execuție a bugetului local – cheltuieli	21
21	13	Contul de execuție a bugetului local – cheltuieli secțiunea funcționare	21
22	13	Contul de execuție a bugetului local – cheltuieli secțiunea dezvoltare	21
23	9	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) - venituri	21
24	9	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) – venituri secț funcționare	21
25	9	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) – venituri secț dezvoltare	21
26	11	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) - cheltuieli	21
27	11	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) – cheltuieli secț funcționare	21
28	11	Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții ( de subordonare locală) – cheltuieli secț dezvoltare	21
29		Contul de execuție credite interne – cheltuieli	
30	3	Contul de execuție credite interne – cheltuieli secțiunea dezvoltare	

în care sunt centralizate date de la următoarele instituții și servicii publice din subordinea Consiliului Local Zărnești:

- U.A.T. Zărnești – desfășoară activități de administrație publică locală
- Spitalul Dr. C.T. Sparchez Zărnești
- Învățământ – șapte unități: două grădinițe, trei școli, două licee.

Situațiile financiare la 31.12.2021 nu cuprind bugetul de stat – învățământ.

La întocmirea situațiilor financiare s-au respectat prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cele ale celorlalte acte normative în domeniu: Ordinul 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice; Ordinul 2021/2013 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin OMFP 1917/2005.

În aplicarea prevederilor actelor normative mai sus amintite, menționăm că situațiile financiare cuprind datele centralizate din conturi bugetare pentru reflectarea încasării veniturilor și plății cheltuielilor pe bugete aferente perioadei 01.01.2021 - 31.12.2021 – deschise pe structura clasificăției bugetare și care furnizează informațiile necesare privind perioada exercițiului bugetar.

Pe parcursul perioadei de raportare nu s-au înregistrat refuzuri la viză CFP sau alte abateri de la disciplina contabilă.

**Explicații:**

**I. BILANȚ:**

**TOTAL ACTIVE – cod bilanț 1046 – 471.010.612, din care:**

**Total active necurente – cod bilanț 1015 – 439.652.737 lei, din care:**

1. **Cod bilanț – 1003** - Active fixe necorporale – cont 205.00.00 + cont 208.01.00 + cont 208.02.00 + cont 233.00.00 - cont 280.08.00 - cont 280.08.01 - cont 280.08.09 – sold 01.01.2021 – 895.124 lei și sold 31.12.2021 – 954.971 lei, din care :

- Orașul Zărnești	- 915.175 lei
- Învățământ	- 39.796 lei

Diferența de 59.847 lei față de soldul inițial reprezintă:

- amortizarea înregistrată în cursul anului la active fixe necorporale – 68.126 lei, din care:

- Orașul Zărnești	- 43.136 lei
- Spital	- 24.990 lei

- Intrari 127.973 lei – Orașul Zărnești – 122.973 lei, Învățământ – 5.000 lei
- Ieșiri 39.047 lei - Orașul Zărnești – 30.697 lei, Învățământ – 8.350 lei (casări, amortizate integral);

2. **Cod bilanț – 1004**- Instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale – cont 213.01.00 + cont 213.02.00 + 213.03.00 + cont 214.00.00 + cont 231.00.00 - cont 281.03.01 - cont 281.03.02 - cont 281.03.03 - cont 281.03.04 – cont 281.04.00 – sold la 01.01.2021 – 5.583.501 lei și sold 31.12.2021 – 30.851.903 lei, din care:

- Orașul Zărnești	- 27.430.753 lei
- Învățământ	- 691.068 lei
- Spital	- 2.730.082 lei

Diferența de 25.268.402 lei față de soldul inițial reprezintă:

- Intrari 26.793.066 lei , din care: 26.356.915 lei- Orasul Zarnesti; 132.850 lei – Învățământ; 303.301 lei – Spital;

- Ieșiri 603.509 lei, din care: 64.578 lei - Orașul Zărnești; 522.515 lei – Spital; 16.416 lei – Învățământ (casări, amortizate integral);

- Amortizarea înregistrată în cursul anului la active fixe corporale de 1.524.664 lei, din care:

- Orașul Zărnești	- 1.106.831 lei
- Spital	- 356.462 lei
- Învățământ	- 61.371 lei

3. **Cod bilanț – 1005**- terenuri și clădiri – cont 211.01.00 + cont 212.01.01 + cont 212.01.02 + cont 212.03.01 + cont 212.09.01 + cont 231.00.00 – cont 281.02.08 – sold la 01.01.2021 – 304.645.344 și sold 31.12.2021 – 406.329.672 lei, din care: 406.184.281 lei - Orașul Zărnești , 145.391 lei - Învățământ .

Diferența de 101.684.328 lei față de soldul inițial reprezintă:

- o amortizarea înregistrată în cursul anului la active fixe corporale de – 499.751 lei Orașul Zărnești;
- o Ieșiri 90.944 lei - Orașul Zărnești , din care 28.218 lei - (casări, amortizate integral);
- o intrări de 94.902.372 lei- Orașul Zărnești (11.132.510 lei – construcții, 83.769.862 lei - terenuri);



- ieșiri teren 334.277 lei Orașul Zărnești (vânzări teren);
- Intrări în evidență active fixe în curs de execuție de 22.733.968 lei, din care: 22.413.997 lei - Orașul Zărnești, 319.971 lei - Spital;
- Ieșiri din evidență de active fixe în curs de execuție de 15.055.258 lei - Orașul Zărnești.

**4. Cod bilanț –1007 - active financiare necurente – 1.516.191 lei, din care:**

- cont 260.03.00 alte participații – 1.492.749 lei, din care: 12.000 lei – vărsămintele membrului fondator în contul Fundației „VILLA ZERNESIS”, CUI 28578188, scopul fundației – colectarea de fonduri în vederea sprijinirii activității Spitalului Orășenesc Dr.Tiberiu Spârchez; 1.193.531 lei participarea la capitalul social al Societății Comerciale Compania de Servicii Publice Zărnești; 9.190 lei participarea la capitalul social al Societății Comerciale Animale Fără Stăpân; 277.828 lei aport la patrimoniul public al Regiei Publice Locale a Pădurilor Piatra Craiului RA; 200 lei participarea la capitalul social al Societății Parc Industrial U.A.T. Zărnești S.R.L.

- cont 267.02.08 creanțe immobilizate – 23.442 lei – Orașul Zărnești (garanții la Fondul de ameliorare a fondului funciar cu destinație silvică)

**5. Cod bilanț – 1008 – Titluri de participare - 1.492.749 lei, din care:**

- cont 260.03.00 alte participații – 1.492.549 lei, din care: 12.000 lei – vărsămintele membrului fondator în contul Fundației „VILLA ZERNESIS”, CUI 28578188, scopul fundației – colectarea de fonduri în vederea sprijinirii activității Spitalului Orășenesc Dr.Tiberiu Spârchez; 1.193.531 lei participarea la capitalul social al Societății Comerciale Compania de Servicii Publice Zărnești; 9.190 lei participarea la capitalul social al Societății Comerciale Animale Fără Stăpân; 277.828 lei aport la patrimoniul public al Regiei Publice Locale a Pădurilor Piatra Craiului RA.; 200 lei participarea la capitalul social al societății Parc Industrial U.A.T. Zărnești S.R.L.

**Total active curente – cod bilanț 1045 – 31.357.875 lei, din care:**

**1.Cod bilanț 1019 - Stocuri – cont 302.01.00 + cont 302.02.00 + cont 302.04.00 + 302.07.00 + cont 302.08.00 + cont 302.09.00 + cont 303.01.00 + cont 303.02.00 + cont 309.00.00 + cont 381.00.00 - sold 31.12.2021 = 6.725.806 lei, care se compune din:**

- cont 302.01.00 materiale auxiliare – 20.275 Spital;
- cont 302.02.00 combustibil – 2.756 lei, din care: Orașul Zărnești – 2.428 lei, Spital – 328 lei;
- cont 302.04.00 piese schimb – 3.104 lei, din care: 208 lei - Spital; 2.896 lei – Orașul Zărnești;
- cont 302.07.00 hrană – 48.551 lei, din care: Spital – 13.687 lei, Învățământ – 34.864 lei ;
- cont 302.08.00 alte materiale consumabile – 359.725 lei, din care:
  - Orașul Zărnești - 142.977 lei
  - Spital - 21.668 lei
  - Învățământ - 195.080 lei
- cont 302.09.00 medicamente și materiale sanitare – 301.685 lei Spital;
- cont 303.01.00 materiale de natura obiectelor de inventar în magazie – 115.004 lei,

din care:

- Orașul Zărnești - 65.391 lei
- Învățământ - 833 lei

- Spital - 48.780 lei
- cont 303.02.00 materiale de natura obiectelor de inventar în folosință – 5.873.601 lei, din care:
  - Orașul Zărnești - 3.090.161 lei
  - Învățământ - 2.019.618 lei
  - Spital - 763.822 lei
- cont 381.00.00 ambalaje - 1.105 lei Orașul Zărnești.

**Total creanțe – cod bilanț 1030 – sold 31.12.2021 = 16.216.844 lei, din care:**

**2. Cod bilanț – 1021 – creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări – 2.328.130 lei, din care:**

- cont 409.01.01 furnizori debitori bunuri – 1.557 lei Orașul Zărnești;
- cont 409.01.02 furnizori debitori servicii – 1.095 lei Orașul Zărnești;
- cont 411.01.01 clienți – 657.017 lei- Spital;
- cont 461.01.01 debitori sub un an creanțe comerciale – 165.014 lei - Orașul Zărnești;
- cont 461.01.09 debitori sub un an alte datorii curente – 1.503.447 lei, din care:
  - Orașul Zărnești – 1.424.297 lei
  - Spital - 79.150 lei

**3. Cod bilanț – 1022 – creanțe comerciale și avansuri – sold la 01.01.2021 - 962.202 lei, sold la 31.12.2021 – 824.683 lei, din care:**

- cont 409.01.01 furnizori debitori bunuri – 1.557 lei Orașul Zărnești;
- cont 409.01.02 furnizori debitori servicii – 1.095 lei Orașul Zărnești;
- cont 411.01.01 clienți – 657.017 lei- Spital;
- cont 461.01.01 debitori sub un an creanțe comerciale – 165.014 lei Orașul Zărnești.

Soldul la 31.12.2021 a înregistrat o scădere de 137.519 lei față de soldul la 01.01.2021 datorată încasării facturilor de prestări servicii în anul 2021.

Diferența de 1.503.447 lei între rândul 21 și rândul 22 reprezintă alte decontări (alte decât creanțe comerciale și avansuri):

- cont 461.01.09 – 1.503.447 lei, din care: Orașul Zărnești – 1.424.297 lei ( Asociație proprietari; Micuda Nicolae, Bl 2 Tohan, Forgaci, auto>12T, FNUASS, Anderssen); Spital – 79.150 lei.

**4. Cod bilanț – 1023 - creanțe bugetare – 13.812.330 lei, din care:**

- cont 464.00.00 – 13.812.330 lei – Orașul Zărnești,

**5. Cod bilanț - 1024 – creanțele bugetului general consolidat – 13.812.330 lei – Orașul Zărnești - cont 464.00.00.**

Diferența de 645.902 lei între 13.812.330 lei –cod bilanț 1024- și drepturi constatate de încasat în sumă de 14.458.232 lei – cont execuție (13.801.215 + 657.017) – cuprinde contul 411 – clienți – 657.017 lei(Spital), o parte din contul 461 – debitori – 66.931 lei - Orașul Zărnești (51.183 lei Hidro Este SRL; 15.748 lei – debitori diversi: Anderssen – 14.536 lei, OCPI – 1.212 lei); et 467.02.00 – creditorii ai bugetului local – 154.430 lei ct 458.03 – sume de primit FEN – 76.384 lei;



**6. Cod bilanț - 1025** – Creanțe din operațiuni cu FEN - 76.384 lei - Orașul Zărnești – pentru proiectul Dotare ambulatoriu Spital orășenesc Dr. Caius Tiberiu Spârchez cu aparatură medicală și mobilier, din care:

- contul 458.03.01 – sume de primit de la AC/AM/AP - FEN - 54.560 lei
- contul 458.03.02 – sume de primit de la AC/AM/AP – Fonduri de la buget - 21.824 lei

**Total disponibilități și alte valori–cod bilanț 1040– sold la 31.12.2021 = 8.412.739, din care:**

**7.Cod bilanț – 1033** - Conturi la Trezorerie, casa în lei – 8.248.607 lei, din care:  
- contul 521.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 8.038.074 lei;  
- contul 552.00.00 – disponibil pentru sume de mandat - 103.823 lei, din care: 87.472 lei Orașul Zărnești (garanții licitații); 16.351 lei Spital;  
-contul 560.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 76.554 lei(Spital);  
- contul 562.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 30.156 lei(Învățământ );

**8. Cod bilanț – 10331** - Alte valori, avansuri trezorerie – 2.855 lei, din care:  
- contul 532.03.00 – tichete și bilete de călătorie – 2.855 lei - Orașul Zărnești – bilete călătorie

**9. Cod bilanț – 1035** - Conturi la instituții de credit – 161.277 lei, din care:  
- contul 512.01.02 – conturi la instituții de credit în lei – Orașul Zărnești – 31.452 lei (BCR, CEC)  
- contul 550.01.02 – disponibil din fd cu destinație specială la instituțiile de credit – garanții reținute gestionarilor - 42.905 lei, din care: 15.640 lei- Orașul Zărnești, 155 lei - Învățământ , 27.110 lei – Spital  
- contul 512.01.02 – conturi la instituțiile de credit în lei – 86.920 lei, din care 86.720 lei, cauțiune CEC – Orașul Zărnești – proces RICOP refacerea sistemului de alimentare cu apă potabilă a orașului, 200 lei – garanții CEC.

Centralizator extrase bănci:

- CEC – 1.746,92 lei – dobândă în sold credit
- CEC – 200 lei – cauțiune PF dosar 2306
- CEC – 27.580 lei – cauțiune proces RICOP
- CEC – 59.140 lei – cauțiune proces RICOP
- BCR – 45.344,38 lei, din care: 2.333,74 – comisioane în sold, 15.639,64 garanții reținute gestionarilor, 27.371 lei – suma în cont de tip Escrow pt expropriere
- CEC – 27.110,29 lei – garanții spital (2,11 + 27.108,18)
- CEC – 155,35 lei – garanții Învățământ

**10. Cod bilanț – 1042** - Cheltuieli în avans – 2.486 lei , reprezintă plata în avans către S.C. Protan S.A pentru contractul având ca obiect neutralizarea subproduselor de origine animală, ce nu sunt destinate consumului uman.

**TOTAL DATORII – cod bilanț 1079 – 27.536.787 lei, din care:**

**Total datorii necurente – cod bilanț 1058 – 20.976.759 din care:**

**1.Cod bilanț –1054 - Împrumuturi pe termen lung** –sold la 01.01.2021 -19.076.524 lei, sold la 31.12.2021 - 20.630.579 lei, din care:

- cont 162.02.00 – împrumuturi interne cu rambursare în ex. viitoare – 20.530.683 lei - Orașul Zărnești (credit BCR – 9.126.474 lei, credit CEC – 11.404.209 );
- cont 167.02.09 – alte împrumuturi și datorii similare cu termen de rambursare în exercițiile viitoare – 99.896 lei (Motoractive - leasing autobuz).

Diferența de 1.554.055 lei față de sold la 01.01.2021 reprezintă rate credit și leasing achitate în anul 2021 de 2.620.812 lei și trageri în anul 2021 din credit BCR de 4.174.867 lei.

**2.Provizioane – 346.180 lei, din care:**

**- Cod bilanț - 1055 – sold la 01.01.2021 –252.852 lei, sold la 31.12.2021 - 346.180 lei , din care:**

- cont 151.02.01 – provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte peste 1 an – **306.258 lei**(Orașul Zărnești).
- cont 151.02.03 – provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță peste 1 an – **39.922 lei**(Orașul Zărnești).

Diferența de 93.328 lei față de soldul la 01.01.2021 reprezintă provizioane peste un an trecute la provizioane sub un an pentru sentințe - proiect POSDRU (Învățământ) – 40.268 lei și 130.881 lei provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte peste 1 an și 2.715 lei provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță peste 1 an, înregistrate în cursul anului 2021.

**- Cod bilanț – 1075 - cont 151.01.03 - provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță sub 1 an - sold la 01.01.2021 – 28.792 lei, sold la 31.12.2021 – 0 lei.**

- cont 151.01.03 – provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță sub un an - **39.922 lei**

- cont 151.01.01 – provizioane pentru litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte sub un an – **130.881 lei.**

Diferența de **28.792 lei** față de soldul de la 01.01.2021 reprezintă reluarea la venituri a provizioanelor inregistrate 26.077 lei și 2.715 lei provizioane pentru litigii din drepturi salariale câștigate în instanță sub un an trecute la peste un an -Orașul Zărnești.

**Total datorii curente – cod bilanț 1078 – 6.560.028 lei, din care:**

**3. Cod bilanț – 1060 - Datorii comerciale, avansuri și alte decontări –3.368.406 lei**

- cont 401.01.00 – furnizori sub un an – 124.500 lei, din care: Orașul Zărnești – 37.492 lei; Spital – 87.008 lei;

- cont 404.01.00- furnizori de active fixe sub 1 an – 2.425.132 lei - Orașul Zărnești;

- cont 462.01.01 – creditori sub un an – datorii comerciale – 208.262 lei - Orașul Zărnești;

- cont 462.01.09 – creditori sub un an – alte datorii curente – 610.512 lei, din care: Orașul Zărnești – 596.491 lei, Spital – 14.021 lei;

**4. Cod bilanț – 1061 - Datorii comerciale și avansuri – sold la 01.01.2021 – 705.907 lei, sold la 31.12.2021 – 2.757.894 lei**

- cont 401.01.00 – furnizori sub un an – 124.500 lei, din care: Orașul Zărnești – 37.492 lei; Spital – 87.008 lei;



- cont 404.01.00- furnizori de active fixe sub 1 an – 2.425.132 lei - Orașul Zărnești;
- cont 462.01.01 – creditori sub un an – datorii comerciale – 208.262 lei - Orașul Zărnești;

Soldul la 31.12.2021 a înregistrat o creștere de 2.051.987 lei față de soldul la 01.01.2021 datorată înregistrării facturilor cu scadență în luna ianuarie 2022.

#### **5. Cod bilanț – 1062 - Datorii către bugete – 1.666.022 lei**

- cont 444.00.00 – impozit pe venitul din salarii – 128.135 lei, din care: Orașul Zărnești – 47.490 lei; Spital – 80.645 lei;
- cont 431.01.00- contribuția angajatorilor pentru asigurări sociale – 2.400 lei –Spital;
- cont 431.02.00- contribuția asiguraților pentru asigurări sociale – 508.530 lei, din care: 194.700 lei – Orașul Zărnești, 313.830 lei –Spital;
- cont 431.04.00- contribuția asiguraților pentru sănătate – 201.149 lei, din care: 76.931 lei – Orașul Zărnești, 124.218 lei –Spital;
- cont 431.06.00- contribuțiile asiguratorie de munca – 45.336 lei, din care: 17.351 lei – Orașul Zărnești, 27.985 lei –Spital;

Menționăm că toate datoriile salariale au fost achitate la termen.

- cont 448.01.00 – alte datorii fata de buget – 577.788 lei- Orașul Zărnești
- cont 442.03.00 – TVA de plată – 16.428 lei Orașul Zărnești
- cont 442.08.01 – tva neeligibil – 21.108 lei Orașul Zărnești.
- Cont 446.01.00 – alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate – 10.718 lei
- Cont 467.02.00 – creditori ai bugetului local – 154.430 lei Orașul Zărnești

**La rândul 1063.1** - soldul de 757.415 lei la 31.12.2021 a înregistrat o creștere de 50.122 lei față de soldul la 01.01.2021 de 707.293 lei datorată înregistrării obligațiilor de plată cu termen în luna ianuarie 2022.

#### **6. Cod bilanț - 1072 - Salariile angajaților sold la 01.01.2021 – 1.169.916 lei, sold la 31.12.2021 – 1.244.381 lei, din care:**

- contul 421.00.00 – personal salarii datorate – 1.144.661 lei, din care: Orașul Zărnești – 442.966 lei; Spital – 701.695 lei;
- contul 427.01.00 – rețineri din salarii datorate terților – 39.043 lei, din care: Orașul Zărnești – 15.648 lei; Spital – 23.395 lei;
- contul 428.01.01 – alte datorii în legătură cu personalul – 43.035 lei, din care: Orașul Zărnești – 15.770 lei; Spital – 27.110 lei; Învățământ – 155 lei.
- contul 423.00.00 – personal ajutoare și indemnizații datorate – 17.642 din care: Orașul Zărnești – 6.165 lei; Spital – 11.477 lei.

Soldul la 31.12.2021 a înregistrat o creștere de 74.465 lei față de soldul la 01.01.2021 de 1.169.916 lei datorată înregistrării obligațiilor de plată cu termen în luna ianuarie 2022.

#### **9. Cod bilanț - 1073 - Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane ( indemnizații) – sold la 01.01.2021 - 206.244 lei, sold la 31.12.2021 - 188.496 lei, din care:**



-contul 438.00.00 – alte datorii sociale - 188.496 lei - Orașul Zărnești – indemnizații asistenți persoane cu handicap aferente lunii decembrie 2021 cu scadență în luna ianuarie 2022.

Soldul la 31.12.2021 a înregistrat o diminuare de 17.748 lei față de soldul la 01.01.2021 datorată achitării obligațiilor de plată efectuate în anul 2021.

**10. Cod bilanț – 1074 – Venituri în avans – 92.723 lei** - cont 472.00.00 - Orașul Zărnești

**Total Capitaluri Proprii – cod bilanț 1090 - 443.473.825 lei, din care:**

**1.Cod bilanț –1084 - Rezerve, fonduri – 380.888.436 lei, din care:**

- cont 103.00.00 – fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al localității prezintă sold creditor în valoare de 313.525.097 lei Orașul Zărnești;

- cont 104.01.01 - fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al localității – Orașul Zărnești - 65.190.123 lei

- cont 105.02.00 – rezerve din reevaluarea construcțiilor – 1.780.368 lei Orașul Zărnești;

- cont 105.03.00 - rezerve din reevaluarea instalațiilor – 276.053 lei, din care: 210.095 lei - Orașul Zărnești, 65.958 lei – Spital;

- cont 105.04.00 - rezerve din reevaluarea mobilierului – 116.795 lei, din care: 115.277 lei - Orașul Zărnești, 1.518 lei – Spital;

**2. Cod bilanț – 1085 - Rezultatul reportat**

- contul 117.00.00 rezultatul reportat- prezintă sold creditor în valoare de **34.721.983 lei**, din care: Orașul Zărnești – sold creditor – 28.281.564 lei, Învățământ – sold creditor – 2.779.661 lei, Spital – sold creditor - 3.660.758 lei. Soldul inițial a fost influențat cu închiderea contului 121.00.00 la începutul anului și cu modificări survenite asupra veniturilor și cheltuielilor din anii precedenți.

**3. Cod bilanț – 1087 - Rezultatul patrimonial al exercițiului**

- contul 121.00.00- rezultatul patrimonial al exercițiului – prezintă sold creditor în valoare de **27.863.406 lei**, astfel: Orașul Zărnești – 30.616.367 lei sold creditor, Învățământ sold debitor – 2.356.941 lei; Spital sold debitor – 396.020 lei.

**II. Explicații privind contul de rezultat patrimonial**

**TOTAL VENITURI : 91.134.497 lei**, din care:

**1. Venituri operaționale -cod 2006 - 90.817.295 lei**, din care:

- **cod 2002 - venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor – 38.812.242 lei** – Orașul Zărnești, din care:

- cont 731.01.00 – impozit pe venit – 67.992 lei

- cont 731.02.00 – cote și sume defalcate din imp pe venit – 19.384.372 lei

- cont 734.00.00 – impozite și taxe pe proprietate – 3.883.242 lei

- cont 735.02.00 – sume defalcate din TVA – 10.877.849 lei

- cont 735.05.00 – taxe pe servicii specificate – 141 lei

- cont 735.06.02 – alte taxe pe utilizarea bunurilor – 4.401.057 lei

- cont 739.00.00 – alte impozite și taxe fiscale – 197.589 lei

- **cod 2003 - venituri din activități economice – 8.066.977 lei**, din care:

- cont 751.01.00 – venituri din prestări de servicii și alte activități – 8.001.429 lei, din care: 245.597 lei – Orașul Zărnești, 7.755.832 lei – Spital;

- cont 751.02.00 – venituri din taxe administrative – 65.548 lei - Orașul Zărnești.



Diferența de 4.622 lei, între 245.597 lei din contul de rezultat și 250.219 lei din contul de execuție cap. 33.02, reprezintă TVA încasat în cont de execuție venituri și achitată în cont execuție cheltuieli.

**- cod 2004 - finanțări, subvenții, transferuri, alocații bugetare cu destinație specială – 41.229.999 lei, din care:**

- cont 772.01.00 – subvenții de la bugetul de stat – Orașul Zărnești – 3.250.562 lei
- cont 772.02.00 – subvenții de la alte bugete – 12.441.013 lei, din care: 10.732.033 lei - Spital; 1.708.980 lei - Orașul Zărnești;
- cont 779.01.01 – venituri, bunuri și servicii primite cu titlu gratuit transfer active fixe și stocuri între instituții publice – 363.439, din care: 324.057 lei - Spital; 39.382 lei – Orașul Zărnești;
- cont 779.01.09 – venituri, bunuri și servicii primite cu titlu gratuit alte operațiuni – 1.003.247 lei, din care: 999.447 lei – Spital; 3.800 lei – Învățământ;
- cont 778.00.00 – venituri din contribuția națională aferentă programelor/proiectelor finanțate din FEN – 4.322.932 lei – Orașul Zărnești;
- cont 775.00.00 – finanțare din FEN postaderare – 19.848.806 lei - Orașul Zărnești.

Diferența de 1.126.357 lei, între 41.229.999 lei cont de rezultat și 40.103.642 lei contul de execuție (cap.42.02 – 7.573.494 lei, cap. 43.02 – 1.708.980 lei, 48.02 – 20.089.135 lei, cap.43.10 – 10.732.033 lei), reprezintă venituri, bunuri și servicii primite cu titlu gratuit – cont 779.01.09 – 1.003.247 lei (999.447 lei – Spital; 3.800 lei – Învățământ), cont 779.01.01 - venituri, bunuri și servicii primite cu titlu gratuit transfer active fixe și stocuri între instituții publice – 363.439 lei Spital, și suma de 240.329 lei înregistrată în contul de execuție venituri la indicatorul 48.02.01.02 – sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori- reprezentând sume primite în anul 2021, conform cererii de rambursare depusă în anul 2020, pentru proiectul „Creșterea eficienței energetice a clădirii spitalului Dr. Caius Tiberiu Sparchez”.

**- cod 2005 - alte venituri operaționale – 2.708.077 lei, din care:**

- cont 750.02.00 – alte venituri din proprietate – 915.362 lei, din care: 913.860 lei – Orașul Zărnești, 1.502 lei – Învățământ;
- cont 751.03.00 – Amenzi, penalități și confiscări – 957.422 lei – Orașul Zărnești;
- cont 751.04.00 – diverse venituri – 768.947 lei, din care: 403.160 lei – Orașul Zărnești, 263.990 – Spital, 101.797 lei -Învățământ;
- cont 781.02.00 – venituri din provizioane – 66.345 lei, din care: 26.077 lei – Orașul Zărnești, 40.268 lei –Învățământ.

**2. Cod 2025 - Venituri extraordinare - 317.202 lei – cont 791.00.00 – venituri din valorificarea unor bunuri – Orașul Zărnești.**

Diferența de 49.258 lei între 317.202 lei cont de rezultat și 366.460 lei cont execuție cap.39.02, reprezintă TVA încasat în cont de execuție venituri și achitată în cont execuție cheltuieli.

**TOTAL CHELTUIELI: 63.271.091 lei, din care:**



**1. Cheltuieli operaționale –cod 2013 – 62.660.902 lei, din care:**

**a) cod 2008 - salarii și contribuții sociale aferente angajaților – 23.937.514 lei, din care:**

- cont 641.00.00 – chelt. cu salariile personalului – 22.829.181 lei (Orașul Zărnești – 9.301.582 lei, Spital – 13.527.599 lei).
- cont 642.00.00 – chelt. salariale în natură – 553.836 lei, din care: Spital – 487.489 lei; Orașul Zărnești – 66.347 lei.
- cont 645.01.00 – chelt angajatorilor pentru asigurări sociale – 29.467 lei – Spital;
- cont 645.07.00 – chelt cu contribuția asiguratorie de munca – 525.030 lei, din care: Spital – 315.340 lei; Orașul Zărnești – 209.690 lei;

Diferența de 393 lei lei, între 23.937.514 lei - salarii și contribuții cont de rezultat patrimonial – și 23.937.121 lei – Titlul 10 – cheltuieli de personal cont de execuție (9.577.226 lei – buget local, 14.359.895 lei – venituri proprii), reprezintă contribuții la dobânda de 17.467 lei cont 428.01.01 alte datorii în legătură cu personalul , sumă cuprinsă la art 59.17 despăgubiri civile.

**b) cod 2009 - subvenții și transferuri – 4.789.479 lei, din care:**

- cont 671.00.00– transferuri curente între unitați ale adm. publice – 840.994 lei Orașul Zărnești;
- cont 672.00.00 – transferuri de capital între unitați ale adm. publice –19.860 lei Orașul Zărnești;
- cont 677.00.00 – ajutoare sociale – 3.067.186 lei, din care: 2.842.684 lei - Orașul Zărnești, 224.502 lei - Învățământ ;
- cont 679.00.00 – alte chelt finanțate din buget – 861.439 lei, din care: 279.255 lei - Orașul Zărnești, 126.591 lei - Spital, 455.593 lei - Învățământ .

Diferența de 393 lei, între 4.789.479 lei cont de rezultat și 4.789.872 lei cont de execuție (4.663.281 - buget local, 126.591 lei – venituri proprii) reprezintă contribuții la dobânda de 17.467 lei cont 428.01.01 alte datorii în legătură cu personalul , sumă cuprinsă la art 59.17 despăgubiri civile.

**c) cod 2010 - stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți – 15.104.657 lei, din care:**

- cont 602.01.00 – chelt. cu materialele auxiliare – 89.816 lei Spital;
- cont 602.02.00 – chelt. privind combustibilul – 174.991 lei, din care: Orașul Zărnești – 162.929 lei, Spital – 4.562 lei, Învățământ – 7.500 lei;
- cont 602.04.00 – chelt. privind piesele de schimb – 91.968 lei, din care: Orașul Zărnești – 81.651 lei, Spital – 7.317 lei; Învățământ – 3.000 lei;
- cont 602.07.00 – chelt.privind hrana – 341.934 lei, din care: Orașul Zărnești – 19.848 lei, Învățământ – 203.815 lei, Spital – 118.271 lei;
- cont 602.08.00 – chelt privind alte materiale – 644.559 lei, din care: Orașul Zărnești – 296.255 lei, Învățământ – 256.529 lei, Spital – 91.775 lei;
- cont 602.09.00 – chelt. privind medicamentele – 1.179.061 lei, din care: 21.478 lei – Orașul Zărnești, 1.122.203 lei – Spital, 35.380 lei – Învățământ;
- cont 603.00.00 – cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar – 245.467 lei, din care: 171.919 lei – Orașul Zărnești; 53.790 lei – Spital, 19.758 lei;
- cont 610.00.00 – chelt privind energia și apa – 3.809.881 lei: Orașul Zărnești – 2.567.279 lei, Învățământ – 541.546 lei, Spital – 701.056 lei;



- cont 611.00.00 – chelt cu întreținerea și reparațiile – 1.022.981 lei, din care: Orașul Zărnești – 915.633 lei, Spital – 7.854 lei; Învățământ – 99.494 lei;
- cont 612.00.00 – chelt cu chiriile – 76.179 lei, din care: 72.468 lei – Spital, 3.711 lei – Orașul Zărnești;
- cont 613.00.00 – chelt cu primele de asigurare – 34.799 lei, din care: 32.054 lei - Orașul Zărnești, 2.745 lei – Învățământ;
- cont 614.00.00 – chelt cu deplasări, detașări, transferări – 78.899 lei: Orașul Zărnești – 268 lei, Învățământ – 78.197 lei; Spital – 434;
- cont 622.00.00 – chelt privind comisioanele și onorariile – 163.301 lei – Orașul Zărnești;
- cont 623.00.00 – chelt de protocol, reclamă, publicitate – Orașul Zărnești – 82.874 lei;
- cont 626.00.00 – chelt poștale, taxe de comunicații – 277.145 lei, din care: Orașul Zărnești – 238.646 lei, Învățământ – 24.256 lei, Spital – 14.243 lei.
- cont 627.00.00 – chelt cu serv. bancare și asimilate – 1.016 lei - Orașul Zărnești;
- cont 628.00.00 – alte chelt cu serv exec terți – 3.311.832 lei: Orașul Zărnești – 1.040.176 lei, Învățământ – 421.781 lei; Spital – 1.849.875 lei.
- cont 629.01.00 – alte chelt autorizate prin dispoziții legale- chelt curente – 3.477.954 lei, din care: Orașul Zărnești – 3.369.964 lei, Învățământ – 53.353 lei, Spital – 54.637 lei;

**d) cod 2011 - cheltuieli de capital, amortizări și provizioane – 17.114.140 lei, din care:**

- cont 681.01.00 – chelt operaționale privind amortizările – 1.991.417 lei, din care: Orașul Zărnești – 1.541.698 lei, Spital – 381.451 lei, Învățământ – 68.268 lei;
- cont 681.02.00 – chelt operaționale privind provizioanele – 130.881 lei – Orașul Zărnești;
- cont 682.01.01 – chelt cu active fixe corporale neamortizabile – 5.854.787 lei - Orașul Zărnești;
- cont 682.01.09 – chelt cu active fixe corporale neamortizabile – 9.137.055 lei, din care: 8.817.083 lei – Orașul Zărnești, 319.972 lei - Spital.

Diferența de 68.154 lei între 17.114.140 lei din contul de rezultat și 17.045.986 lei din contul de execuție ( 13.280.751 lei - buget local, 702.923 lei – venituri proprii, 3.062.312 lei – credite interne) reprezintă contul 681.02.00 – cheltuieli operaționale privind provizioanele de 130.881 lei și contul 691.00.00 – cheltuieli extraordinare din operațiuni cu active fixe – 62.727 lei – casări.

**e) cod 2012 - alte cheltuieli operaționale – 1.715.112 lei, din care:**

- cont 658.01.01 – alte chelt. operaționale – transfer active fixe și stocuri între instituții publice – 40.126 lei – Spital,;
- cont 658.01.09 – alte chelt. operaționale – alte operațiuni - 1.481.694 lei, din care: Orașul Zărnești – 403.261 lei, Spital – 1.055.044 lei, Învățământ - 23.389 lei;
- cont 635.01.00 – chelt cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate – 193.292 lei - Orașul Zărnești.

**2. Cod 2018 - Cheltuieli financiare – 547.462 lei, din care:**

- cont 666.00.00 – cheltuieli privind dobanzile – Orașul Zărnești – 547.462 lei;



**3. Cod 2026 - Cheltuieli extraordinare – 62.727 lei, din care:**  
- cont 691.00.00 –cheltuieli extraordinare din opeațiuni cu active fixe – Orașul Zărnești – 62.727 lei;

**3. Cod 2031 - Diferența între venituri și cheltuieli – contul de rezultat patrimonial - este de 27.863.406 lei și reprezintă excedent la 31.12.2021.**

Suma de 27.863.406 lei - rezultatul patrimonial al exercițiului din bilanț corespunde cu rezultatul patrimonial al exercițiului din contul de rezultat patrimonial.

U.A.T. Orașul Zărnești nu se încadrează în categoria plătitorilor de impozit pe profit.

### **III. Explicații anexa 3 – fluxuri de trezorerie la 31.12.2021**

-contul 560.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 76.554 lei(Spital);

- contul 562.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 30.156 lei(Învățământ );

a) sold final 521.03.00 – rezultatul execuției din anii precedenți – 8.038.074 lei, din care: la încasări contul 521.01.00 – disponibil al bugetului local – 70.692.999 lei, la plăți contul 770.00.00.02 – Finanțarea de la buget – buget local – 65.451.489 lei, sold inițial contul 521.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 2.796.564 lei;

b) sold final cont 552.00.00 – disponibil din sume de mandat – 103.823 lei, din care: 87.472 lei - Orașul Zărnești (garanții licitații); 16.351 lei - Spital;

c) sold final contul 560.03.00 – rezultatul execuției din anii precedenți - Spital – 76.554 lei, din care: la încasări contul 560.01.01 – 18.812.632 lei, la plăți contul 770.00.00 – 19.094.790 lei, sold inițial – 458.712 lei, sume recuperate din excedentul anului precedent – 358.712 lei.

d)- contul 562.03.00 – rezultatul execuției bugetare din anii precedenți – 30.156 lei (Învățământ ), din care: la încasări contul 562.01.01 – 118.097 lei, la plăți contul 770.00.00 – 102.971 lei, sold inițial – 37.918 lei, sume utilizate din excedentul anului precedent - 28.888 lei.

**IV. În anexa 4 Flux de trezorerie** sunt cuprinse sumele încasate și plătite prin conturile de bancă, soldul final la 31.12.2021 = 161.277 lei, din care :

- contul 512.01.02 – conturi la instituții de credit în lei – Orașul Zărnești – 31.452 lei (extras BCR – 2.333,74 lei, extras BCR – 27.371 lei, extras CEC – 1.746,92 lei)

- contul 550.01.02 – disponibil din fd cu destinație specială la instituțiile de credit – garanții reținute gestionarilor - 42.905 lei, din care: 15.640 lei- Orașul Zărnești( extras BCR Stare financiară client – garanții- 15.639,64 lei), 155 lei – Învățământ, (extras CEC 155,35 lei), 27.110 lei – Spital(extras CEC 2,11 + 27.108,18 lei);

- contul 512.01.02 – conturi la instituțiile de credit în lei – 86.920 lei, din care 86.720 lei, cauțiune CEC – Orașul Zărnești – proces RICOP (extras CEC - 27.580 lei + 59.140 lei), 200 lei – cauțiune PF dosar 2306 CEC(extras CEC).



#### **V. Explicații anexa privind disponibilul din mijloace cu destinație specială**

- rândul 3 cuprinde garanții reținute gestionarilor: sold inițial 43.728 lei, încasări 4.978 lei, plăți 5.801 lei, sold final la 31.12.2021 – 42.905 lei (15.640 lei- Orașul Zărnești, 155 lei - Învățământ, 27.110 lei – Spital);

#### **VI. Explicații anexa privind situația activelor și datoriilor**

- rândul 18051 și 18052 – disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți - 1.526.889 lei cuprinde alte creanțe imobilizate cont 267.02.08 – 23.442 lei garanții la fondul de ameliorare a fondului funciar cu destinație silvică și contul 461.01.09 debitori sub un an alte creanțe – 1.503.447 lei (Orașul Zărnești – 1.424.297 lei, Spital – 79.150 lei);

- rândul 18205 – sume datorate terților reprezentând garanții (societăți nefinanciare) – 86.426 lei – garanții participare licitație (72.405 lei - Orașul Zărnești, 14.021 lei – Spital) .

- rândul 18206 și 18207 - 509.092 lei – reprezintă recuperare fonduri Phare datorate Ministerului Fondurilor Europene – 508.541 lei și 551 lei recuperare ajutor încălzire AJPIS Brașov.

#### **VII. Explicații anexa privind situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare – anexa 19 – buget local**

- rândul 10032 coloana 1 – 24.656.545 lei plăți efectuate de la titlul 58 în anul curent pentru proiectele: „Dotare ambulatoriu Spital orășenesc Dr. Caius Tiberiu Spârchez cu aparatură medicală și mobilier” – 5.660.124 lei, „Creșterea eficienței energetice a clădirii spitalului Dr. Caius Tiberiu Sparchez” – 2.348 lei și „Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID- 19 de către spitalul Dr. Caius Tiberiu Sparchez prin achiziționarea de echipamente și dotări specifice” – 18.994.073 lei.

- rândul 10032 coloana 8 – 19.848.806 lei reprezintă sume rambursate aferente cheltuielilor efectuate în anul curent pentru proiectul „Creșterea eficienței energetice a clădirii spitalului Dr. Caius Tiberiu Sparchez” – 1.916 lei, pentru proiectul „Dotare ambulatoriu Spital orășenesc Dr. Caius Tiberiu Spârchez cu aparatură medicală și mobilier” – 3.696.754 lei și pentru proiectul „Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID- 19 de către spitalul Dr. Caius Tiberiu Sparchez prin achiziționarea de echipamente și dotări specifice” – 16.150.135 lei.

Suma de 19.848.806 lei de la rândul 10032 coloana 8 corespunde cu suma de la cod indicator 48.02.01.01 „Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent” .

- rândul 10032 coloana 9 – 240.329 lei reprezintă sume rambursate în anul curent aferente cererii de rambursare depuse în anul 2020 pentru proiectul „Creșterea eficienței energetice a clădirii spitalului Dr. Caius Tiberiu Sparchez”.

- rândul 10032 coloana 11 – 12.625 lei reprezintă corecții 5% aferente cererii de rambursare depuse în anul 2020 pentru proiectul Creșterea eficienței energetice a clădirii spitalului Dr. Caius Tiberiu Sparchez.

#### **Explicații anexa privind situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare – anexa 19 – buget credite interne**

- rândul 14032 coloana 1 – 1.389.016 lei plăți efectuate de la titlul 58 în anul curent pentru proiectul: „Dotare ambulatoriu Spital orășenesc Dr. Caius Tiberiu Spârchez cu aparatură medicală și mobilier”

#### **VIII. Explicații anexa privind situația plăților efectuate din FEN postaderare (titlul 56 și titlul 58) – anexa 27**



- rândul 13 - bunuri și servicii - 395.510 lei, din care: 391.018 lei buget local și 4.492 lei bugetul creditelor interne;
- rândul 19 - active nefinanciare - 25.650.051 lei, din care: 24.265.527 lei buget local și 1.384.524 lei bugetul creditelor interne .

#### IX. PLĂȚI RESTANTE

Plățile restante la 31.12.2021 sunt în sumă de 427.867 lei:

- sub 30 de zile - 427.867 lei

pentru care instituția noastră nu a primit finanțare în anul 2021 de la Administrația Fondului pentru Mediu.

#### X. Explicații privind situația modificărilor în structura activelor și capitalurilor

- rândul 04 - fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al U.A.T.- cont 103.00.00 - a înregistrat creștere de 41.957.903 lei prin înregistrarea în domeniul public a unui teren pădure de 33.753.049 lei și a investițiilor efectuate în anul 2021 de 8.204.854.
- rândul 05 - fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al U.A.T. - cont 104.01.01 - a înregistrat creștere de 50.029.813 lei prin înregistrarea terenurilor evaluate în anul 2021 (teren vegetație forestieră) și reducere de 334.276 lei prin vânzările de terenuri înregistrate în anul 2021.
- rândul 06 - rezerve din reevaluare - cont 105 - a înregistrat creștere de 424.894 lei prin înregistrarea reevaluărilor activelor fixe corporale în anul 2021, și o reducere de 20.641 lei prin înregistrarea diferențelor din reevaluare aferente duratelor consumate;
- rândul 17 - rezultatul reportat - cont 117 sold creditor - creșterea de 15.930.465 lei cuprinde închiderea soldului creditor al contului 121 la începutul anului și modificările survenite asupra veniturilor din anii precedenți, iar reducerea de 5.019.033 lei cuprinde închiderea soldului debitor al contului 121 la începutul anului și modificările survenite asupra cheltuielilor din anii precedenți.
- rândul 19 - rezultatul patrimonial al exercițiului - cont 121 sold creditor - a înregistrat creștere de 94.030.947 lei prin închiderea conturilor de venituri și reducere de 67.835.683 lei prin închiderea conturilor de cheltuieli.

#### XI. Explicații privind activele fixe

La anexa 35a - active fixe amortizabile - coloana 9

- rândul 16 suma de 2.598.451 lei reprezintă: 2.456.901 lei recepții înregistrate la construcții în anul 2021 și 141.550 lei transfer de la rândul 19 coloana 16 anexa 35b;

Rândul 16 alte active fixe încadrate în grupa construcții reprezintă: rețea canalizare, rețea apă, rețea iluminat public, parcuri, imobil casă culturală, imobil cămin cultural, imobile școli, țarcuri ghene gunoi.

La anexa 35a - active fixe amortizabile - coloana 16

- rândul 16 suma de 5.085 lei reprezintă restituire imobil

La anexa 35a - active fixe amortizabile - coloana 22

- rândul 16.1 suma de 2.561.270 lei reprezintă valoarea contabilă netă a blocului ANL, str. Cibinului, nr. 10 - locuințe pentru tineri destinate închirierii, aparținând domeniului privat al statului, conform art.8, al 2 din Legea 152/1998.

La anexa 35a - active fixe amortizabile - coloana 24

- rândul 04 suma de 37.496 lei reprezintă valoarea contabilă netă a altor active necorporale aparținând instituțiilor publice - Învățământ;

- rândul 17 suma de 2.494.496 lei reprezintă valoarea contabilă netă a instalațiilor tehnice, mijloace de transport aparținând instituțiilor publice, din care: 2.180.874 lei - Spital, 313.622 lei – Învățământ;

- rândul 18 suma de 926.652 lei reprezintă valoarea contabilă netă a mobilierului, aparaturii birotice, echipamentelor de protecție a valorilor umane și materiale și a altor active fixe corporale aparținând instituțiilor publice, din care: 549.208 lei - Spital, 377.444 lei – Învățământ;

La anexa 35b – active fixe neamortizabile – coloana 10

- rândul 7 suma de 83.625.532 lei reprezintă terenuri înregistrate pe baza rapoartelor de evaluare;

- rândul 16 suma de 17.585.661 lei reprezintă recepții înregistrate la construcții în anul 2021 prin transfer de la rândul 19 coloana 16 – 2.363.069 lei, transfer de la coloana 16 rândul 09 – 3.799.331 lei și transfer de la coloana 16 rândul 12 – 11.423.261 lei;

La anexa 35b – active fixe neamortizabile – coloana 16

- rândul 09 suma de 3.799.331 lei reprezintă transfer la rândul 16 coloana 10;

- rândul 12 suma de 11.423.261 lei reprezintă transfer la rândul 16 coloana 10;

- rândul 19 suma de 15.055.257 lei reprezintă ieșiri de active fixe în curs.

La anexa 35b – active fixe neamortizabile – coloana 17

- rândul 03 cont 233 - reprezintă active necorporale în curs pentru realizare PUG Zărnești, PUZ În Blăcuță, PUZ Tudor Vladimirescu, PUZ Plaiul Foi, PUZ Aleea Uzinei.

## **XII. Explicații conturi de execuție**

### **VENITURI**

- a) coloana 1 – prevederi bugetare inițiale
- b) coloana 2 – prevederi bugetare definitive
- c) coloana 3 – total drepturi constatate (debite totale)
- d) coloana 4 – drepturi constatate din anii precedenți ( sold debite la 01.01.2021)
- e) coloana 5 – debite constatate din anul curent
- f) coloana 6 – încasări efectuate la 31.12.2021
- g) coloana 7 – stingeri pe alte căi decât încasări
- h) coloana 8 – drepturi constatate de încasat la 31.12.2021.

Diferența de 1.138.822 lei, între contul de execuție venituri – 91.134.497 lei, și contul de rezultat patrimonial venituri – 89.995.675 lei, cuprinde contul 779.01.01 – 363.439 lei bunuri primite cu titlul gratuit, contul 779.01.09 - 1.003.247 lei bunuri primite cu titlu gratuit, contul 781.02.00 – 66.345 lei venituri din provizioane, suma de 53.880 lei TVA de plata 2021 încasat în cont de execuție venituri și achitată în cont execuție cheltuieli și suma de 240.329 lei sumă încasată în anul 2021 la cod 48.02.01.02, evidențiată în anul 2020 la 48.02.01.01.

Stingerile pe alte căi decât încasări de 281.802 lei: reprezintă sume aferente anului precedent, astfel:

- cod venit 07.02.01.01 – 4.120 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 07.02.01.02 – 6.966 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 07.02.02.01 – 2.265 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 07.02.02.03 – 151 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 16.02.02.01 – 1.463 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 30.02.05.30 – 11.076 lei compensare chirie Topoland și Coffee Pub Valeria SRL;



- cod venit 35.02.50 - 841 lei – sumă restituită în anul curent la MDLPA;
- cod venit 36.02.50 – 34 lei scăderi majorări OUG 69/2020;
- cod venit 42.02.69 – 1.931 lei corecții 5% aferente cheltuielilor din anii anteriori;
- Cod venit 48.02.01.01 – 252.955 lei, din care 240.330 lei sumă solicitată la rambursare în anul 2020 și încasată în anul 2021 la cod 48.02.01.02 – sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori - și 12.625 lei corecții 5% aferente cheltuielilor din anii anteriori.

Drepturi constatate de încasat în sumă de 14.458.232 lei – cont execuție (13.801.215 + 657.017) – cuprinde contul 464.00.00 – creanțe ale bugetului local – 13.812.330 lei, contul 411 – clienți – 657.017 lei (Spital), o parte din contul 461 – debitori – 66.931 lei - Orașul Zărnești (51.183 lei Hidro Este SRL; 15.748 lei – debitori diversi: Anderssen – 14.536 lei, OCPI – 1.212 lei, Remat – 173 lei); ct 467.02.00 – creditori ai bugetului local – 154.430 lei, ct 458.03 – sume de primit FEN – 76.384 lei.

### CHELTUIELI

- a) coloana 1 – credite de angajament inițiale
- b) coloana 2 - credite de angajament definitive
- c) coloana 3 – credite bugetare inițiale
- d) coloana 4 – credite bugetare definitive
- e) coloana 5 – angajamente bugetare la 31.12.2021
- f) coloana 6 – angajamente legale la 31.12.2021
- g) coloana 7 – plăți efectuate la 31.12.2021
- h) coloana 8 – angajamente legale de plătit la 31.12.2021
- i) coloana 9 – cheltuieli efective la 31.12.2021

Diferența de 253.770 lei între contul de rezultat patrimonial cheltuieli – 63.271.091 lei și contul de execuție cheltuieli – 63.017.321 lei (39.485.309 - buget local, 20.469.700 lei – venituri proprii, 3.062.312 lei – credite interne) reprezintă contul 681.02.00 – 130.881 lei cheltuieli privind provizioanele și contul 658.01.09 – 122.889 lei alte cheltuieli operaționale.

În activitatea de angajare, ordonanțare și plată există atribuțiuni clar delimitate în conformitate cu Ordinul 1792/2003, OG 119/1999 cu modificările și completările ulterioare.

Ordonator de credite,  
Igrișan Alexandru Lucian



Director executiv,  
Constantin Raluca Daniela

Întocmit,  
Berbeca Violeta Georgeta