

PROIECT DE HOTĂRÂRE

Nr. 8 din 06.02.2024

privind aprobarea contului anual de încheiere a exercițiului bugetar și situațiilor financiare pe anul 2023

Consiliul Local al Comunei Palanca, Județul Bacău, legal constituit, întrunit în ședința extraordinară din data de 12.02.2024 în conformitate cu prevederile art. 133 alin. (1) din O.U.G nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere:

- prevederile art. 80 alin. (2) și ale art. 84 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 1 alin. (2) ale Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, modificată și completată;
- prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 5389/15.12.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023 și instrucțiunile de aplicare a acestuia;
- prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2023 nr. 368/2022;
- prevederile art. 19 lit. d) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică;
- prevederile Legii nr. 24/2000, privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- H.C.L. Palanca nr. 75 din 19.12.2023;
- Dispoziția Primarului Comunei Palanca nr. 229 din 21.12.2023;
- referatul de aprobare înregistrat la nr. 538 din 06.02.2024 privind aprobarea contului anual de încheiere a exercițiului bugetar și situațiilor financiare pe anul 2023;
- raportul de specialitate înregistrat la nr. 8735 din 06.02.2024 privind aprobarea contului anual de încheiere a exercițiului bugetar și situațiilor financiare pe anul 2023;
- prevederile art. 129 alin. (2) lit. (b) raportat la alin. (4), lit. (a) art. 140 alin. (1), art. 154 alin. (1), art. 197 alin. (1); (2); (4), art. 240 alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În baza dispozițiilor art. 136 alin. (1) art. 139 alin. (1) și (3) lit. (a) coroborat cu art. 196 alin. (1) lit. (a) din Ordonanța de Urgență nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PROPUNE:

Art.1. (1) Se aprobă contul anual de execuție a exercițiului bugetar al bugetului local aferent anului fiscal 2023 după cum urmează:

CONT EXECUȚIE BUGET LOCAL 2023

lei

Nr. crt	SPECIFICARE	PLAN ANUAL	REALIZAT
I	Venituri TOTAL din care:	19.358.160	10.148.302,83
	Venituri proprii	1.005.000	1.064.364,91
	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit 04.02	1.841.000	1.839.794,28
	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate 11.02.02	1.308.000	1.295.595,33
	Sume defalcate din TVA pt. drumuri 11.02.05	454.000	454.000

	Sume defalcate din TVA pt. Echilibrarea bug locale11.02.06	2.250.000	2.250.000
	Subventii pentru ajutor încălzire 42.02.34	890.000	852.852
	Sunventii de la bugetul de stat pentru prevenirea si combaterea atacurilor exemplarelor de urs brun 42.02.86	41.950	41.752
	Subvenții de la bugetul de stat programul național Anghel Saligny 42.02.87	11.000.000	1.859.526,50
	Alte subvenții primite de la administrația centrală pentru finanțarea unor activități 43.02.20	8990	8.987,40
	Sume alocate din bugetul AFIR pentru susținerea proiectelor din PNDR 2014-2020 43.02.31	26.600	92.400,30
	Sume alocate din sumele obținute în urma scoaterii la licitație a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru finanțarea proiectelor de investiții- 43.02.44.	520.000	172.171,51
	Pograme din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală 48.02.04	12.620	216.858,60
II	Cheltuieli TOTAL din care:	20.357.160	9.433.273,12
1.	Autorități publice	2.072.000	1.855.159,78
2.	Alte servicii publice generale	153.440	134.052,55
3.	Transferuri cu caracter general	1.200	1.200
4.	Ordine și siguranță publică	175.000	135.134,51
5.	Invățământ TOTAL	782.550	736.508,20
6.	Servicii de sănătate publică	10.000	7.310
7.	Cultură TOTAL	307.000	271.942,77
8.	Asistență socială	1.854.950	1.758.868
9.	Locuințe și dezvoltare publică	1.834.240	1.247.956,58
10.	Protecția mediului	470.000	413.109,73
11.	Agricultură, silvicultură	116.000	98.195,18
12.	Transporturi și comunicații	12.580.780	2.773.835,82

(2) La finele anului 2023 disponibilul acestui cont de execuție este de 715.029,71 lei iar totalul excedentului din anii precedenți la 31.12.2023 este de 1.714.238,19 lei.

(3) Inventarierea patrimoniului public și privat al Primăriei Comunei Palanca s-a efectuat până la data de 31 decembrie 2023 respectându-se Dispoziția nr. 229 din 21.12.2023.

(4) Inventarierea pentru anul 2023 s-a efectuat pe fiecare activitate în parte iar rezultatul inventarierii a fost înregistrat în contabilitate conform procesului verbal de inventariere nr. 327 din data de 19.01.2024 după cum urmează:

Nr. Crt.	Cont	Solduri scriptice (la 31.12.2023)	Solduri faptice (la 31.12.2023)	Diferente
1	2111 -Terenuri	29.404.225	29.404.225	0
2	212 – Construcții	50.178.265,11	50.178.265,11	0
3	213 –Instalații și Mijloace de transport	1.333.005,47	1.333.005,47	0

4	214 - Mobilier,ap.bir.,echipamente	56.477,31	56.477,31	0
5	260 – Titluri de participare	10.123,40	10.123,40	0
6	231- Investiție în curs	11.567.883,36	11.567.883,36	0
7	302- Alte materiale consumabile	175.027,28	175.027,28	0
8	303- Obiecte de inventar în folosință	664.825,23	664.825,23	0
9	5213 – Rezultatul execuției din anii	1.714.238,19	1.714.238,19	0
10	532 – Alte valori	4.888,97	4.888,97	0
11	464 – Creanțe ale bugetului local	797.587	797.587	0
12	552-Disponibil din sume de mandat	7.823	7.823	0
13	205 – Concesiuni, brevete,licente	1.265,64	1.265,64	0
14	401-Furnizori neachitati	4.465,72	4.465,72	0
15	404 – Furnizori de active fixe	7.801.504,05	7.801.504,05	0

(5) În baza proceselor verbale de inventariere a subcomisiilor pe domenii de activitate nu s-au constatat plusuri s-au minusuri din gestiuni.

Art. 2. Se aprobă anexele de la nr. 1 la nr. 3 la prezenta hotărâre, care fac parte integrantă din aceasta, privind situațiile financiare la 31.12.2023, după cum urmează:

- BILANȚ - Anexa nr. 1 la prezenta hotărâre.
- CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL - Anexa nr. 2 la prezenta hotărâre.
- Proces verbal de valorificare a inventarierii perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 - Anexa nr. 3 la prezenta hotărâre.

Art. 3. Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului Județului Bacău, adusă la cunoștință publică prin afișare la sediul Consiliului Local al Comunei Palanca, persoanelor cu atribuții financiar-contabile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Palanca.

INIȚIATOR,
Primar - Adrian Paliștan

AVIZ PENTRU LEGALITATE,
Secretar general comună – Daniel Scoruș

Județul Bacău
Comuna Palanca
Cui: 4278019

Bilanț
31.12.2023

pag: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01001	ACTIVE	X	X
01002	ACTIVE NECURENTE	X	X
01003	Active fixe necorporale (ct. 2030000 + 2050000 + 2060000 + 2080100 + 2080200 + 2330000 - 2800300 - 2800500 - 2800801 - 2800809 - 2900400 - 2900500 - 2900801 - 2900809 - 2930100*)	1.201	929
01004	Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct.2130100 + 2130200 + 2130300 + 2130400 + 2140000 + 2310000 - 2810301 - 2810302 - 2810303 - 2810304 - 2810400 - 2910301 - 2910302 - 2910303 - 2910304 - 2910400 - 2930200*)	799.199	997.846
01005	Terenuri și clădiri (ct. 2110100 + 2110200 + 2120101 + 2120102 + 2120201 + 2120301 + 2120401 + 2120501 + 2120601 + 2120901 + 2310000 - 2810100 - 2810201 - 2810202 - 2810203 - 2810204 - 2810205 - 2810206 - 2810207 - 2810208 - 2910100 - 2910201 - 2910202 - 2910203 - 2910204 - 2910205 - 2910206 - 2910207 - 2910208 - 2930200)	61.521.982	91.140.495
01006	Alte active nefinanciare (ct.2150000)	0	0
01007	Active financiare necurente (investiții pe termen lung) peste un an, din care (ct. 2600100 + 2600200 + 2600300 + 2650000 + 2670201 + 2670202 + 2670203 + 2670204 + 2670205 + 2670208 - 2960101 - 2960102 - 2960103 - 2960200)	10.123	10.123
01008	Titluri de participare (ct. 2600100 + 2600200 + 2600300 - 2960101 - 2960102 - 2960103)	10.123	10.123
01009	Creanțe necurente - sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an, din care (ct. 4110201 + 4110208 + 4130200 + 4280202 + 4610201 + 4610209 - 4910200 - 4960200)	0	0
01010	Creanțe comerciale necurente - sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4110201 + 4110208 + 4130200 + 4610201 - 4910200 - 4960200)	0	0
01015	TOTAL ACTIVE NECURENTE	62.332.505	92.149.393
01018	ACTIVE CURENTE	X	X
01019	Stocuri (ct. 3010000 + 3020100 + 3020200 + 3020300 + 3020400 + 3020500 + 3020600 + 3020700 + 3020800 + 3020900 + 3030100 + 3030200 + 3040100 + 3040200 + 3050100 + 3050200 + 3070000 + 3090000 + 3310000 + 3320000 + 3410000 + 3450000 + 3460000 + 3470000 + 3490000 + 3510100 + 3510200 + 3540100 + 3540500 + 3540600 + 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 - 3970300 - 3980000 - 4420803)	1.479.372	1.443.173
01020	Creanțe curente - sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de un an - TOTAL din care:		
01021	Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări, (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:	0	0
010211	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct. 4890101 + 4890301)	0	0
01022	Creanțe comerciale și avansuri, (ct. 2320000 + 2340000 + 4090101 + 4090102 + 4110101 + 4110108 + 4130100 + 4180000 + 4610101 - 4910100 - 4960100), din care :	0	0
010221	Avansuri acordate (ct.2320000 + 2340000 + 4090101 + 4090102)	0	0
01023	Creanțe 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:	874.654	797.586
01024	Creanțele bugetului general consolidat (ct. 4630000 + 4640000 + 4650100 + 4650200 + 4660401 + 4660402 + 4660500 + 4660900 - 4970000)	874.653	797.586
01025	Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și 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:	225.199	450.398
01026	Sume de primit de la Comisia Europeană / alti donatori (ct. 4500100 + 4500300 + 4500501 + 4500502 + 4500503 + 4500504 + 4500505 + 4500700)	225.199	0
01027	Împrumuturi 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)	0	0
01030	Total creanțe curente	1.099.853	1.247.984
01031	Investiții pe termen scurt (ct.5050000 - 5950000)	0	0
01032	Conturi la trezorerii și instituții de credit	X	X
01033	Conturi la trezorerie, casa în 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 + 5600300 + 5600401 + 5610101 + 5610300 + 5620101 + 5620300 + 5620401 + 5710100 + 5710300 + 5710400 + 5740101 + 5740102 + 5740301 + 5740302 + 5740400 + 5750100 + 5750300 + 5750400 - 7700000)	999.207	1.722.061

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
010331	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 5180701 + 5320100 + 5320200 + 5320300 + 5320400 + 5320500 + 5320600 + 5320800 + 5420100)	38.087	54.689
01034	Depozite	X	X
01035	Conturi la instituții de credit, BNR, casă în valută (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)	24.346	25.158
010351	Dobândă de încasat, avansuri de trezorerie (ct. 5180702 + 5420200)	0	0
01036	Depozite	X	X
01040	Total disponibilități și alte valori	1.061.640	1.801.908
01041	Conturi de disponibilități ale Trezoreriei Centrale și ale trezoreriilor teritoriale (ct. 5120601 + 5120602 + 5120700 + 5120901 + 5120902 + 5121000 + 5121100 + 5240100 + 5240300 + 5550101 + 5550102 + 5550103 - 7700000)	0	0
010411	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct. 5320400 + 5180701 + 5180702)	0	0
01042	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	0	0
01045	TOTAL ACTIVE CURENTE	3.640.865	4.493.065
01046	TOTAL ACTIVE	65.973.370	96.642.458
01050	DATORII	X	X
01051	DATORII NECURENTE- sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an	X	X
01052	Sume necurente- sume ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an, (ct. 2690200 + 4010200 + 4030200 + 4040200 + 4050200 + 4280201 + 4620201 + 4620209 + 5090000), din care:	0	0
010521	Personal - drepturi de natură salarială suplimentare (ct. 4200201 + ct. 4200202)	0	0
01053	Datorii comerciale (ct. 4010200 + 4030200 + 4040200 + 4050200 + 4620201)	0	0
01054	Împrumuturi pe termen lung (ct. 1610200 + 1620200 + 1630200 + 1640200 + 1650200 + 1660201 + 1660202 + 1660203 + 1660204 + 1670201 + 1670202 + 1670203 + 1670208 + 1670209 - 1690200)	0	0
01055	Provizioane (ct. 1510201 + 1510202 + 1510203 + 1510204 + 1510208)	0	0
01058	TOTAL DATORII NECURENTE	0	0
01059	DATORII CURENTE - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an	X	X
01060	Datorii comerciale, avansuri și alte decontări, (ct. 2690100 + 4010100 + 4030100 + 4040100 + 4050100 + 4080000 + 4190000 + 4620101 + 4620109 + 4730109 + 4810101 + 4810102 + 4810103 + 4810900 + 4830000 + 4840000 + 4890201 + 5090000 + 5120800), din care:	215.733	7.838.950
010601	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct. 4890201)		
01061	Datorii comerciale și avansuri, (ct. 4010100 + 4030100 + 4040100 + 4050100 + 4080000 + 4190000 + 4620101), din care:	191.387	7.805.969
010611	Avansuri primite (ct. 4190000)	0	0
01062	Datorii către bugete, (ct. 4310100 + 4310200 + 4310300 + 4310400 + 4310500 + 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:	79.740	109.367
01063	Datoriile instituțiilor publice către bugete	X	X
010631	Contribuții sociale (ct. 4310100 + 4310200 + 4310300 + 4310400 + 4310500 + 4310600 + 4310700 + 4370100 + 4370200 + 4370300)	68.328	90.956
01064	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct. 4550501 + 4550502 + 4550503)	0	0
01065	Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale (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)	225.199	0
01066	din care: sume datorate Comisiei Europene / alți donatori (ct. 4500200 + 4500400 + 4500600 + 4590000 + 4620103)	0	0
01070	Împrumuturi pe termen scurt - sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la un an (ct. 5180601 + 5180603 + 5180604 + 5180605 + 5180606 + 5180608 + 5180609 + 5180800 + 5190101 + 5190102 + 5190103 + 5190104 + 5190105 + 5190106 + 5190107 + 5190108 + 5190109 + 5190110 + 5190180 + 5190190)	0	0
01071	Împrumuturi pe termen lung - sume ce urmează a fi plătite în cursul exercițiului curent (ct. 1610100 + 1620100 + 1630100 + 1640100 + 1650100 + 1660101 + 1660102 + 1660103 + 1660104 + 1670101 + 1670102 + 1670103 + 1670108 + 1670109 + 1680100 + 1680200 + 1680300 + 1680400 + 1680500 + 1680701 + 1680702 + 1680703 + 1680708 + 1680709 - 1690100)	0	0
01072	Salariile angajaților (ct. 4210000 + 4230000 + 4260000 + 4270100 + 4270300 + 4280101)	105.425	154.321
010721	Personal - drepturi de natură salarială suplimentare (ct. 4200101 + ct. 4200102)	0	0
01073	Alte drepturi convenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse), (ct. 4220100 + 4220200 + 4240000 + 4260000 + 4270200 + 4270300 + 4290000 + 4380000), din care:	3.048	14.191
010731	Pensii, indemnizații de șomaj, burse	X	X
01074	Venituri în avans (ct. 4720000)	0	0
01075	Provizioane (ct. 1510101 + 1510102 + 1510103 + 1510104 + 1510108)	0	0
01078	TOTAL DATORII CURENTE	629.145	8.116.829
01079	TOTAL DATORII	629.145	8.116.829
01080	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII	65.344.225	88.525.629
01083	CAPITALURI PROPRII	X	X

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01084	Rezerve, 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)	55.125.900	78.926.815
01085	Rezultatul reportat (ct.1170000 - sold creditor)	8.788.794	11.303.732
01086	Rezultatul reportat (ct.1170000 - sold debitor)	0	0
01087	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 - sold creditor)	1.429.531	0
01088	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 - sold debitor)	0	1.704.918
01090	TOTAL CAPITALURI PROPRII	65.344.225	88.525.629

Primar,
PALISTAN ADRIAN

Inspector superior,
HAINÉALA GABRIELA

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Cons. Popovici Petronel-Marius

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE,
Secretar general comună
Scoruş Daniel

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Cons. Popovici Petronel-Marius

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE,
Secretar general comună
Scoruş Daniel

Județul Bacău
Comuna Palanca
Cui: 4278019

Contul de rezultat patrimonial
31.12.2023

2A - Bugetul local (administrație locală) / Integral de la buget

pag: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02001	VENITURI OPERAȚIONALE	X	X
02002	Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și 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)	5.607.568	6.574.481
02003	Venituri din activități economice (ct.7210000 + 7220000 + 7510100 + 7510200 + / - 7090000)	47.377	53.801
02004	Finanțări, subvenții, transferuri (ct.7510500 + 7710000 + 7720100 + 7720200 + 7740100 + 7740200 + 7750000 + 7760000 + 7780000 + 7790101 + 7790109)	1.301.443	3.379.323
02005	Alte venituri operaționale (ct.7140000 + 7180000 + 7500000 + 7500100 + 7500200 + 7510300 + 7510400 + 7810200 + 7810300 + 7810401 + 7810402 + 7770000)	162.025	229.269
02006	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	7.118.413	10.236.874
02007	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	X	X
02008	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct. 6410000 + 6420000 + 6450100 + 6450200 + 6450300 + 6450400 + 6450500 + 6450600 + 6450700 + 6450800 + 6460000 + 6470000)	2.272.169	2.979.410
02009	Subvenții și transferuri (ct. 6700000 + 6710000 + 6720000 + 6730000 + 6740000 + 6750000 + 6760000 + 6770000 + 6780000 + 6790000)	1.492.800	762.516
02010	Stocuri, consumabile, lucrări și 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)	1.714.872	2.303.316
02011	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct. 6810100 + 6810200 + 6810300 + 6810401 + 6810402 + 6820101 + 6820109 + 6820200 + 6890100 + 6890200)	177.776	5.785.636
02012	Alte cheltuieli operaționale (6350100 + 6540000 + 6580101 + 6580109)	31.265	0
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08 + 09 + 10 + 11 + 12)	5.688.882	11.830.878
02014	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	X	X
02015	- EXCEDENT (rd.06 - rd.13)	1.429.531	0
02016	- DEFICIT (rd.13 - rd.06)	0	1.594.004
02017	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000 + 7640000 + 7650100 + 7650200 + 7660000 + 7670000 + 7680000 + 7690000 + 7860300 + 7860400)	0	0
02018	CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 6630000 + 6640000 + 6650100 + 6650200 + 6660000 + 6670000 + 6680000 + 6690000 + 6860300 + 6860400 + 6860800)	0	0
02019	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	X	X
02020	- EXCEDENT (rd.17 - rd.18)	0	0
02021	- DEFICIT (rd.18 - rd.17)	0	0
02022	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	X	X
02023	- EXCEDENT (rd.15 + 20 - 16 - 21)	1.429.531	0
02024	- DEFICIT (rd.16 + 21 - 15 - 20)	0	1.594.004
02025	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	0	0
02026	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000 + 6910000)	0	110.914
02027	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	X	X
02028	- EXCEDENT (rd.25 - rd.26)	0	0
02029	- DEFICIT (rd.26 - rd.25)	0	110.914
020291	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCIȚIULUI (BRUT)	X	X
020292	- EXCEDENT (rd. 23 + 28 - 24 - 29)	1.429.531	0
020293	- DEFICIT (rd. 24 + 29 - 23 - 28)	0	1.704.918
020294	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 6350200)	0	0
02030	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCIȚIULUI (NET)	X	X
02031	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	1.429.531	0
02032	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	0	1.704.918

Primar,
PALISTAN ADRIAN

Inspector superior,
HAINEALA GABRIELA

2E - Bugetul local (administrație locală) / Activități finanțate integral din venituri proprii

pag: 2 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02001	VENITURI OPERAȚIONALE	X	X
02002	Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și 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)	0	0
02003	Venituri din activități economice (ct.7210000 + 7220000 + 7510100 + 7510200 + / - 7090000)	0	0
02004	Finanțări, subvenții, transferuri (ct.7510500 + 7710000 + 7720100 + 7720200 + 7740100 + 7740200 + 7750000 + 7760000 + 7780000 + 7790101 + 7790109)	0	0
02005	Alte venituri operaționale (ct.7140000 + 7180000 + 7500000 + 7500100 + 7500200 + 7510300 + 7510400 + 7810200 + 7810300 + 7810401 + 7810402 + 7770000)	0	0
02006	TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	0	0
02007	CHELTUIELI OPERAȚIONALE	X	X
02008	Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților (ct. 6410000 + 6420000 + 6450100 + 6450200 + 6450300 + 6450400 + 6450500 + 6450600 + 6450700 + 6450800 + 6460000 + 6470000)	0	0
02009	Subvenții și transferuri (ct. 6700000 + 6710000 + 6720000 + 6730000 + 6740000 + 6750000 + 6760000 + 6770000 + 6780000 + 6790000)	0	0
02010	Stocuri, consumabile, lucrări și 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)	0	0
02011	Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane (ct. 6810100 + 6810200 + 6810300 + 6810401 + 6810402 + 6820101 + 6820109 + 6820200 + 6890100 + 6890200)	0	0
02012	Alte cheltuieli operaționale (6350100 + 6540000 + 6580101 + 6580109)	0	0
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE (rd.08 + 09 + 10 + 11 + 12)	0	0
02014	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	X	X
02015	- EXCEDENT (rd.06 - rd.13)	0	0
02016	- DEFICIT (rd.13 - rd.06)	0	0
02017	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000 + 7640000 + 7650100 + 7650200 + 7660000 + 7670000 + 7680000 + 7690000 + 7860300 + 7860400)	0	0
02018	CHELTUIELI FINANCIARE (ct. 6630000 + 6640000 + 6650100 + 6650200 + 6660000 + 6670000 + 6680000 + 6690000 + 6860300 + 6860400 + 6860800)	0	0
02019	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	X	X
02020	- EXCEDENT (rd.17 - rd.18)	0	0
02021	- DEFICIT (rd.18 - rd.17)	0	0
02022	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	X	X
02023	- EXCEDENT (rd.15 + 20 - 16 - 21)	0	0
02024	- DEFICIT (rd.16 + 21 - 15 - 20)	0	0
02025	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	0	0
02026	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000 + 6910000)	0	0
02027	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	X	X
02028	- EXCEDENT (rd.25 - rd.26)	0	0
02029	- DEFICIT (rd.26 - rd.25)	0	0
020291	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCIȚIULUI (BRUT)	X	X
020292	- EXCEDENT (rd. 23 + 28 - 24 - 29)	0	0
020293	- DEFICIT (rd. 24 + 29 - 23 - 28)	0	0
020294	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 6350200)	0	0
02030	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCIȚIULUI (NET)	X	X
02031	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	0	0
02032	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	0	0

Primar,
PALISTAN ADRIAN

Inspector superior,
HAINELA GABRIELA

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Cons. Popovici Petronel-Marius

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE,
Secretar general comună
Scoruș Daniel

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
COMUNA PALANCA
CONSILIUL LOCAL PALANCA

Anexa nr. 3 la H.C.L. nr. 8 din 12.02.2024

JUDETUL BACAU
COMUNA PALANCA

Aprob primar,
PALIȘTAN ADRIAN

Proces – verbal de valorificare nr. 327 din 19.01.2024

Comisia de inventariere constituită conform dispoziției nr. 229 din 21.12.2023 compusă din:

- Președinte – Maxim Constantin
- Membru – Cadaru Georgeta
- Membru – Scorus Daniel

a procedat la valorificarea inventarierii efectuată pentru perioada 01.01.2023 – 31.12.2023

În urma efectuării inventarierii a rezultat următoarea situație comparativă

Nr.crt	Cont	Solduri scriptice (la 31.12.2023)	Solduri faptice (la 31.12.2023)	Diferente
1	211 -Terenuri	29.402.225	29.402.225	0
2	212 – Construcții	50.178.265,11	50.178.265,11	0
3	213 –Instalatii si Mijloace de transport	1.333.005,47	1.333.005,47	0
4	214 - Mobilier,ap.bir.,echipamente	56.477,31	56.477,31	0
5	260 – Titluri de participare	10.123,40	10.123,40	0
6	231- Investitie în curs	11.567.883,36	11.567.883,36	0
7	302- Alte materiale consumabile	175.027,28	175.027,28	0
8	303- Obiecte de inventar în folosință	664.825,23	664.825,23	0
9	5213 – Rezultatul executiei din anii	1.714.238,19	1.714.238,19	0
10	532 – Alte valori	4.888,97	4.888,97	0
11	464 – Creanțe ale bugetului local	797.587	797.587	0
12	552 – disponibil din sume de mandat	7.823	7.823	0
13	205 – Concesiuni, brevete, licențe	1.265,64	1.265,64	
14	401 – Furnizori neachitati	4.465,72	4.465,72	
15	404 – Furnizori de active fixe	7.801.504,05	7.801.504,05	

Comisia de inventariere:

Președinte – Maxim Constantin _____
Membru – Cadaru Georgeta _____
Membru – Scorus Daniel _____

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Cons. Popovici Petronel-Marius

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE,
Secretar general comună
Scoruș Daniel

REFERAT DE APROBARE

Nr. 538 din 06.02.2024

**privind aprobarea contului anual de încheiere a exercițiului bugetar și situațiilor
financiare pe anul 2023**

Potrivit art. 155 alin. (1) lit. (c) raportat la alin. (4), lit. (a) și (b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Primarul, în calitate sa de ordonator principal de credite,” întocmește proiectul bugetului unității administrativ - teritoriale și contul de încheiere a exercițiului bugetar și le supune spre aprobare consiliului local, în condițiile și la termenele prevăzute de lege.”

De asemenea, în conformitate cu dispozițiile art. 57 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile art. 1 alin. (2) din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, modificată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5389/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023, și instrucțiunile de aplicare a acestuia, instituțiile publice au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară și după caz și contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității. Conducerea instituției a stabilit un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5389/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2023 și instrucțiunile de aplicare a acestuia rezultă că prevederile bugetare definitive ale bugetului local al Comunei Palanca pe anul 2023 conform Hotărârei Consiliului Local nr. 75 din 19.12.2023 este de 19.358.160 lei, prezentată în proiectul de hotărâre.

Prin urmare ținând seama atât de actele normative invocate mai sus, cât și de raportul de specialitate întocmit în acest sens, supun spre aprobare Consiliului local al Comunei Palanca, conturile anuale de execuție pe anul 2023, însoțite de situațiile financiare și celelalte documente prevăzute de lege.

INIȚIATOR,
Primar - Adrian Paliștan



ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
COMUNA PALANCA

Comuna Palanca, tel/fax 0234/385016, 0234/385003, e-mail
primariapalanca@yahoo.com
web: www.comunapalanca.ro

Nr. 8735 din 06.02.2024

**RAPORT DE SPECIALITATE
PRIVIND APROBAREA CONTULUI ANUAL DE EXECUȚIE A EXERCIȚIULUI
BUGETAR ȘI SITUAȚIILOR FINANCIARE PE ANUL 2023**

Având în vedere art. 80 alin.(2) și ale art.84 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, Legea contabilității nr.82/1991 republicată, modificată și completată, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 5389/15.12.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023 și instrucțiunile de aplicare a acestuia, prevederile Legea bugetului de stat pe anul 2023 nr.368/2022 și prevederile art.19 lit.d) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, prin care finanțele publice are în principal atribuții de a emite norme metodologice, precizări și instrucțiuni prin care se stabilesc practicile și procedurile pentru încasarea veniturilor, angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, controlul cheltuirii acestora, încheierea exercițiului bugetar anual, contabilizarea și raportarea acestora. Conducerea instituției a stabilit un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale. Situațiile financiare ale bugetului Comunei Palanca se obțin prin centralizarea tuturor situațiilor financiare ale instituției publice cu personalitate juridică din subordinea Consiliului Local, aceasta fiind și Școala Gimnazială Comuna Palanca.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 5389/15.12.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023 și instrucțiunile de aplicare a acestuia rezultă că prevederile bugetare definitive ale bugetului local al Comunei Palanca pe anul 2023 conform Hotărârei Consiliului Local nr.75 din 19.12.2023 se prezintă astfel:

CONT EXECUȚIE BUGET LOCAL 2023

lei

Nr. crt	SPECIFICARE	PLAN ANUAL	REALIZAT
I	Venituri TOTAL din care:	19.358.160	10.148.302,83
	Venituri proprii	1.005.000	1.064.364,91
	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit 04.02	1.841.000	1.839.794,28
	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate 11.02.02	1.308.000	1.295.595,33
	Sume defalcate din TVA pt. drumuri 11.02.05	454.000	454.000
	Sume defalcate din TVA pt. Echilibrarea bug locale 11.02.06	2.250.000	2.250.000
	Subvenții pentru ajutor încălzire 42.02.34	890.000	852.852

	Sunvenții de la bugetul de stat pentru prevenirea și combaterea atacurilor exemplarelor de urs brun 42.02.86	41.950	41.752
	Subvenții de la bugetul de stat programul național Anghel Saligny 42.02.87	11.000.000	1.859.526,50
	Alte subvenții primite de la administrația centrală pentru finanțarea unor activități 43.02.20	8990	8.987,40
	Sume alocate din bugetul AFIR pentru susținerea proiectelor din PNDR 2014-2020 43.02.31	26.600	92.400,30
	Sume alocate din sumele obținute în urma scoaterii la licitație a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru finanțarea proiectelor de investiții- 43.02.44.	520.000	172.171,51
	Pograme din Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală 48.02.04	12.620	216.858,60
II	Cheltuieli TOTAL din care:	20.357.160	9.433.273,12
1.	Autorități publice	2.072.000	1.855.159,78
2.	Alte servicii publice generale	153.440	134.052,55
3.	Transferuri cu caracter general	1.200	1.200
4.	Ordine și siguranță publică	175.000	135.134,51
5.	Invățământ TOTAL	782.550	736.508,20
6.	Servicii de sănătate publică	10.000	7.310
7.	Cultură TOTAL	307.000	271.942,77
8.	Asistență socială	1.854.950	1.758.868
9.	Locuințe și dezvoltare publică	1.834.240	1.247.956,58
10.	Protecția mediului	470.000	413.109,73
11.	Agricultură, silvicultură	116.000	98.195,18
12.	Transporturi și comunicații	12.580.780	2.773.835,82

La finele anului 2023 disponibilul acestui cont de execuție este de 715.029,71 lei iar totalul excedentului din anii precedenți la 31.12.2023 este de 1.714.238,19 lei.

Inventarierea patrimoniului public și privat al Primăriei Comunei Palanca s-a efectuat până la data de 31 decembrie 2023 respectându-se dispoziția nr. 229 din 21.12.2023.

Inventarierea pentru anul 2023 s-a efectuat pe fiecare activitate în parte iar rezultatul inventarierii a fost înregistrat în contabilitate conform procesului verbal de inventariere nr. 327 din data de 19.01.2024 după cum urmează:

Nr. Crt.	Cont	Solduri scriptice (la 31.12.2023)	Solduri faptice (la 31.12.2023)	Diferente
1	2111 -Terenuri	29.404.225	29.404.225	0
2	212 – Construcții	50.178.265,11	50.178.265,11	0
3	213 –Instalații și Mijloace de transport	1.333.005,47	1.333.005,47	0
4	214 - Mobilier,ap.bir.,echipamente	56.477,31	56.477,31	0
5	260 – Titluri de participare	10.123,40	10.123,40	0
6	231- Investiție în curs	11.567.883,36	11.567.883,36	0
7	302- Alte materiale consumabile	175.027,28	175.027,28	0

8	303- Obiecte de inventar în folosință	664.825,23	664.825,23	0
9	5213 – Rezultatul execuției din anii	1.714.238,19	1.714.238,19	0
10	532 – Alte valori	4.888,97	4.888,97	0
11	464 – Creanțe ale bugetului local	797.587	797.587	0
12	552-Disponibil din sume de mandat	7.823	7.823	0
13	205 – Concesiuni, brevete,licente	1.265,64	1.265,64	0
14	401-Furnizori neachitati	4.465,72	4.465,72	0
15	404 – Furnizori de active fixe	7.801.504,05	7.801.504,05	0

În baza proceselor verbale de inventariere a subcomisiilor pe domenii de activitate nu s-au constatat plusuri s-au minusuri din gestiuni.

Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023 conform anexelor care fac parte din prezentul cuprind:

- **BILANȚ - Anexa nr. 1.**
- **CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL – Anexa nr. 2.**
- **Proces verbal de valorificare a inventarierii perioada 01.01.2023-31.12.2023. Anexa nr. 3**

Față de cele prezentate și ținând seama de actele normative invocate mai sus și de anexele care fac parte integrantă din prezentul raport, având în vedere că execuția bugetului local al Comunei Palanca a fost făcută cu încadrarea în bugetul aprobat, vă supun spre aprobare contul anual de închidere al exercițiului bugetar și a situațiilor financiare pe anul 2023

**Întocmit,
Inspector Superior,
Gabriela Hăineală**