



ROMÂNIA
JUDEȚUL BIHOR
COMUNA TARCEA
PRIMAR



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



PROIECT DE HOTĂRÂRE
Nr.14 din 23.02.2022

privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021

Consiliul Local al comunei Tarcea, întrunit în ședința ordinară din data de __.__.2022;

Analizând prevederile:

- art.28, alin (1), art. 36 alin. (6),alin.(7),alin.(8),alin.(9) și alin. (10) și art. 37 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art.57 alin (1) și (4) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1536/15.12.2021 pentru aprobarea normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021;
- art.22 din Legea 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- capitolului 2 din Ordinul nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia;
- art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată;

Luând în considerare:

- Referatul de aprobare înregistrat cu nr.27 din 23.02.2022 în calitate de inițiator al Proiectului de hotărâre privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021;
- Raportul de specialitate al Compartimentului Financiar Contabil nr.28 din 23.02.2022, referitor la Proiectul de hotărâre;

În temeiul dispozițiilor art.129 alin.(2) lit.b), alin.(4) lit.a), art.139 alin.(3) lit.a și cele ale art.196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare;

Cu __ voturi "pentru", __ voturi "împotrivă" și __ "abțineri" din cei __ consilieri prezenți;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1.-Se aprobă bilanțul contabil, contul de rezultat patrimonial și contul de execuție bugetară a Comunei Tarcea la data de 31.12.2021, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



Art.2.-Prezenta hotărâre se comunică, prin grija secretarului general, cu:

- Instituția Prefectului – Județul Bihor;
- Primarul Comunei Tarcea,
- Compartimentului Financiar Contabil;
- Se aduce la cunoștință publică;
- La dosar.

Inițiator:

**Primar,
Anton-Arpad VAJNA**

Avizat pentru legalitate:

**Secretarul general al Comunei Tarcea,
Elisabeta BĂICAN**



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



ROMÂNIA
JUDEȚUL BIHOR
COMUNA TARCEA
Nr.27 din 23.02.2022
PRIMAR
Dosar B5

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021

Prezentul referat de aprobare are la bază prevederile art.6 alin.(3) și art.30 alin.(1) și alin.(2) din Legea nr.24/2000, privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare, reprezentând instrumentul de prezentare și motivare a proiectului privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea la data de 31.12.2021.

Motivul elaborării acestui proiect de hotărâre are în vedere :

- prevederile art. 28, alin. (1), art. 36 alin. (6,7,8,9,10) și art. 37 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile art 57 alin (1) si (4) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1536/15.12.2021 pentru aprobarea normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021,
- prevederile capitolului 2 din Ordinul nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia .

Ținând seama de cele prezentate, în temeiul dispozițiilor art.136 alin.(8) lit.a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare:

PROPUN **CONSILIULUI LOCAL AL COMUNEI TARCEA**

Adoptarea Proiectului de hotărâre nr.14 din 23.02.2022 privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021.

Primar,
Anton-Arpad VAJNA



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



ROMÂNIA
JUDEȚUL BIHOR
COMUNA T A R C E A
Compartimentul Financiar Contabil
Nr.28 din 23.02.2022
Dosar nr.B5

RAPORT DE SPECIALITATE

Referitor la proiectul de hotărâre privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021

În conformitate cu prevederile:

- art.28, alin (1), art. 36 alin. (6),alin.(7),alin.(8),alin.(9) și alin. (10) și art. 37 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art.57 alin (1) și (4) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.1536/15.12.2021 pentru aprobarea normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021;
- art.22 din Legea 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- capitolului 2 din Ordinul nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia;
- art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată;

Ca urmare a încheierii anului financiar 2021, voi face o analiză a notelor explicative la situațiile financiare ale Comunei Tarcea la data de 31.12.2021 după cum urmează:

I. NOTE EXPLICATIVE CU PRIVIRE LA ELEMENTELE SEMNIFICATIVE DIN BILANȚ

1. ACTIVE NECURENTE

Totalul activelor necurente ale Comunei Tarcea la data de 01.01.2021, în sumă de 45.044.075 lei , iar la 31.12.2021 în sumă de 45.961.068 lei sunt formate din:

a). Active fixe fixe necorporale

Soldul final la data de 31.12.2021 de 15.374 lei, înregistrează o scădere cu 100.651 lei față de soldul inițial de 116.025 lei de la începutul exercițiului financiar, datorită amortizărilor retroactive calculate la activele necorporabile.

b). Active fixe corporale

Activele fixe corporale au un sold la 31.12.2021 de 45.782.301 lei, iar la începutul exercițiului financiar era de 44.886.050 lei. Creșterea în sumă de 896.251 lei se datorează



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



tregerii unor investiții în curs la mijloace fixe, precum și achiziționarea unor active corporale.

c).Valoarea activelor financiare necurente la 31.12.2021 este de 154.393 lei din care:

- contravaloarea acțiunilor la SC Apă-canal Borș 153.593 lei
- contravaloarea acțiunilor la Asoc ADI Nord-Vest Bihor 1.000 lei

2. ACTIVE CURENTE

Activele curente au un sold la începutul anului de 49.990.890 lei, iar la sfârșitul perioadei, soldul este de 50.833.848 lei, care se detaliază astfel:

a).Stocuri

Conturile de stocuri prezintă la începutul anului un sold 898.462 lei, iar la sfârșitul perioadei un sold de 1.065.560 lei și cuprinde valoarea materialelor consumabile și a obiectelor de inventar în magazie sau în folosință, valori ce nu sunt ajustate de vreo depreciere.

b).Creanțe

Valoarea totală a creanțelor curente la începutul anului este 1.389.097 lei, iar la 31.12.2021 soldul total al creanțelor curente este de 626.892 lei, detaliat după cum urmează:

- creanțe din operațiuni comerciale și alte decontări 13.505 lei
- creanțe bugetare 613.387 lei
din care:
 - creanțe ale bugetului general consolidat 373.594 lei

c).Conturi la trezorerie

Valoarea totală a disponibilităților și a altor valori prezentate în situațiile financiare la începutul anului este 2.659.256 lei, iar la sfârșitul perioadei de 3.180.328 lei, detaliat după cum urmează:

- disponibil în lei la trezorerie 3.180.328 lei
- disponibil în lei la bănci comerciale 0 lei

3).DATORII

Suma totală a datoriilor înregistrată în evidențele contabile la începutul anului este de 265.859 lei, iar la 31.12.2021 valoarea totală a datoriilor este în sumă de 357.648 lei și se detaliază astfel:



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



- datorii comerciale și alte decontări	239.794 lei
- datorii către bugete	38.751 lei
din care:	
- contribuții sociale	33.340 lei
- salariile angajaților	52.769 lei
- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (indemnizații pers.cu handicap.)	26.334 lei

4).ACTIVE NETE (Total active -Total datorii = capitaluri proprii)

50.476.200 lei

din care:

a). Rezerve și fonduri	43.300.496 lei
b). Rezultatul reportat	5.678.566 lei
c). Rezultatul patrimonial al exercițiului	1.497.138 lei

II. PLĂȚI RESTANTE

La data de 31.12.2021 Comuna Tarcea nu are înregistrată în evidențele contabile plăți restante.

III .ANALIZA CONTULUI DE REZULTAT PATRIMONIAL

Contul de rezultat patrimonial este întocmit în baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare . Rezultatul patrimonial s-a stabilit la 31.12.2021 prin închiderea conturilor de venituri și cheltuieli.

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri, după natura sau sursa lor.

Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, în funcție de momentul recunoașterii lor, după natura activității, după clasificarea economică.

În contul de rezultat patrimonial sunt prezentate cheltuieli care nu implică plata acestora - cheltuieli privind amortizările.

Veniturile și cheltuielile în contul de rezultat patrimonial au următoarea structură:

➤ Total venituri operaționale	5.255.071 lei
➤ Total cheltuieli operaționale	3.757.933 lei
➤ Rezultatul din activitatea operațională	1.497.138 lei
➤ Total venituri financiare	0 lei
➤ Total cheltuieli financiare	0 lei
➤ Rezultat din activitatea financiară	0 lei
➤ Venituri extraordinare	0 lei
➤ Cheltuieli extraordinare	0 lei
➤ Rezultatul din activitatea extraordinară	0 lei
➤ Rezultatul patrimonial al exercițiului (excedent)	1.497.138 lei

Situația fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar , divizate în:

Fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare.



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



Formularul s-a completat cu informații privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie și bănci.

III. ANALIZA CONTULUI DE EXECUȚIE BUGETARĂ

În conformitate cu prevederile art. 57 alin.1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, actualizată, contul anual de execuție cuprinde raportările la data de 31.12.2021 ale următoarelor bugete (prevazute la art.1 alin (2) din lege):

- bugetul local al Comunei Tarcea
- bugetul autofinanțat al Comunei Tarcea
- bugetul instituțiilor de învățământ finanțate din bugetul local.

1. VENITURILE COMUNEI TARCEA LA 31.12.2021

Potrivit contabilității de angajamente, veniturile încasate reprezintă impozite, taxe contribuții și alte sume de încasate potrivit legii, precum și prețul bunurilor vândute și al serviciilor prestate.

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

Execuția bugetară a veniturilor bugetului consolidat al Comunei Tarcea pe anul 2021 se prezintă astfel:

SPECIFICAȚIE	BUGET 31.12.2021	EXECUȚIE 31.12.2021	%
Buget Local	5.302.340	5.104.961	96,27
Venituri din activitatea autofinanțată	287.380	126.027	43,85
TOTAL	5.589.720	5.230.988	93,58

Sintetic, situația realizării veniturilor la **bugetul local** se prezintă astfel:

Venituri	cod	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări	%
Impozit venit	030218	8.000	8.000	8.874	110,93
Impozit venit transf proprietăți	0402	1.116.000	1.353.000	1.339.776	99,02
Cote defalcate din impozit pe venit	040201	407.000	540.000	533.934	98,88
Sume alocate din cote defalcate din impozit pe venit pt. echilibrarea bugetelor locale	040204	709.000	713.000	705.842	99,00
Sume alocate de Consiliul Județean	040205	0	100.000	100.000	100,00
Impozite și taxe pe proprietate	0702	570.000	570.000	479.904	84,19



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



Impozit pe clădiri	070201	94.000	94.000	79.145	84,20
Impozit pe clădiri persoane fizice	070201 01	44.000	44.000	35.280	80,18
Impozit pe clădiri persoane juridice	070201 02	50.000	50.000	43.865	87,73
Impozit pe terenuri	070202	476.000	476.000	400.759	84,19
Impozit pe terenuri persoane fizice	070202 01	100.000	100.000	89.808	89,81
Impozit pe terenuri persoane juridice	070202 02	30.000	30.000	25.628	85,43
Impozit pe teren extravilan	070202 03	346.000	346.000	285.323	82,46
Sume defalcate din tva	1102	1.655.000	2.780.480	2.752.274	98,99
Sume defalcate din tva pt finanțarea Cheltuielilor descentralizate	110202	707.000	721.000	692.794	96,09
Sume defalcate din tva pt. echilibrarea bugetelor	110206	948.000	2.059.480	2.059.480	100,00
Taxe pe utilizarea bunurilor	16.02	265.000	210.000	206.236	98,21
Taxe mijloace de transport	160202	254.000	199.000	197.740	99,37
Impozit mijloc transport pers fizice	160202 01	171.000	131.000	109.433	83,54
Impozit mijloc transport pers juridice	160202 02	83.000	68.000	88.307	129,86
Taxe si tarife eliberare licențe și autorizații de funcționare	160203	10.000	10.000	8.436	84,36
Alte taxe pe utilizarea bunurilor	160250	1.000	1.000	60	6
Venituri din proprietate	3002	50.000	40.000	29.602	74
Venituri din concesiuni, chirii	300205	50.000	40.000	29.602	74
Venituri din prestări de servicii	3302	80.000	60.000	55.306	138,26
Venit din prestări de servicii	330208	80.000	60.000	55.306	92,18
Venituri din taxe administrative	3402	0	0	410	0
Taxa extrajudiciară de timbru	340202	0	0	410	0
Amenzi penalități , confiscări	3502	263.000	63.000	39.949	63,41
Venit din amenzi și alte sancțiuni	350201	263.000	63.000	39.949	63,41
Diverse venituri	3602	133.000	28.000	7.586	27,09
Alte venituri	360250	133.000	28.000	7.586	27,09
Transferuri voluntare altele decât subvențiile	3702	0	0	0	0
Vărsaminte pt finanțarea secț. de dezvoltare	370203	- 1.125.480	-575.225	- 575.225	0
Vărsaminte din secțiunea de funcționare	370204	1.125.480	575.225	575.225	100,00
Subvenții de la bugetul de stat	4202	15.000	166.300	166.288	99,99
Subvenții pt.acordarea ajutorului					

Tarcea nr.238, cod poștal 417570, Tel: (0040)0259355807, Fax: (0040)0259430482, CUI 5199045

http://www.tarcea.ro e-mail: primaria.tarcea@cibihor.ro, primariatarcea@gmail.com, contact@tarcea.ro



RECENSĂMÂNTUL
POPULAȚIEI ȘI LOCUINȚELOR
om cu om, casă cu casă



pt.încălzirea locuinței cu lemne	420234	15.000	166.300	66.288	39,86
Subvenții de la alte administrații	4302	0	13.560	13.560	100
Sume primite de la ANCPI pt.finantarea lucr.de inregistrare sistematica din PNCCF	430234	0	13.560	13.560	100
TOTAL BUGET LOCAL		4.175.000	5.302.340	5.104.961	96,28

CHELTUIELILE COMUNEI TARCEA LA DATA DE 31.12.2021

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

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

Execuția bugetară a cheltuielilor bugetului consolidat al Comunei Tarcea la 31.12.2021 se prezintă astfel:

EXPLICAȚII	Credite bugetare aprobate la 31.12.2021	Angajamen te bugetare	Angajame nte legale	Execuție 31.12.20 21	%
Buget local	6.726.000	7.853.340	7.853.366	4.594.597	58,50
Cheltuieli din activitatea autofinanțată	296.000	296.000	296.000	115.319	38,96
Total	7.022.000	8.149.340	8.149.366	4.709.916	57,79

Cheltuielile înscrise în buget s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, existând baza legală pentru efectuarea lor, respectiv cererile, referatele justificative pentru necesarul de cheltuieli.

Cheltuielile înscrise în buget s-au efectuat cu aprobarea ordonatorului de credite.

Sintetic situația realizării plăților de la **bugetul local** se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli clasificăție funcțională		Buget 31.12.202 1	Execuție 31.12.2021	% execuți e/buget
1	Autorități publice și acțiuni externe	51.02	1.372.000	1.208.963	88,12
	Cheltuieli de personal		839.000	827.138	98,59
	Bunuri și servicii		444.300	324.969	7,31



	Cheltuieli de capital		100.000	68.130	68,13
2	Alte servicii publice generale	54.02	50.000	0	0
	Fond de rezervă bugetară la dispoz.aut.locale		50.000	0	0
4	Ordine publică și siguranța națională	61.02	155.000	136.489	88,06
	Bunuri și servicii		155.000	136.489	88,06
5	Invațământ	65.02	822.000	654.779	79,66
	Bunuri și servicii		595.000	535.422	89,99
	Plăți proiecte finanț din fonduri neramb.		150.000	78.600	52,40
	Tichete gradiniță , CES, burse		73.000	73.000	100,00
6	Sănătate	66.02	20.000	15.525	77,63
	Bunuri și servicii		20.000	15.525	77,63
7	Cultura recreere și religie	67.02	2.941.000	427.382	14,53
	Cheltuieli de personal		80.000	78.120	97,65
	Bunuri și servicii		170.000	130.690	76,89
	Cheltuieli de capital		2.250.000	0	0
	Cheltuieli proiecte fd nerambursab.		441.000	218.572	49,56
8	Asig și asistență socială	68.02	755.300	703.071	93,08
	Cheltuieli de personal		250000	224.350	89,74
	Bunuri și servicii		30.000	26.259	87,53
	Asistență socială -indemnizabili		475.300	452.462	95,20
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	70.02	1.042.040	836.288	80,25
	Cheltuieli de personal		315.560	273.935	86,81
	Bunuri și servicii		38.000	36.798	96,84
	Cheltuieli de capital		658.480	503.692	76,49
	Transferuri		30.000	21.863	72,88
10	Protecția mediului-salubritate	74.02	161.000	144.540	89,78
	Bunuri și servicii		161.000	144.540	89,78
12	Transporturi- străzi	84.02	585.000	467.560	79,92
	Bunuri și servicii		585.000	467.560	79,92
	Transferuri		47.000	47.000	100,00

Ținând seama de cele prezentate, în temeiul dispozițiilor art.136 alin.(8) lit.b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare.

PROPUN
CONSILIULUI LOCAL AL COMUNEI TARCEA

Adoptarea proiectului de hotărâre **nr.14 din 23.02.2022 privind aprobarea bilanțului, contului de rezultat patrimonial și contului de execuție bugetară a Comunei Tarcea, la data de 31.12.2021.**

Inspector contabil,
Mirel BĂICAN