



ROMÂNIA
MUNICIPIUL MARGHITA
MARGITTA MEGYEI JOGU VAROS - MARGHITA TOWN

415300 - Marghita, jud. Bihor,
Calea Republicii, nr.1,
Cod fiscal 4348947

telefon : +40259362001
 +40359409977
fax: +40359409982

e-mail: primaria@marghita.ro

Serviciu buget contabilitate salarizare
Nr. 1258 din 04.02.2021

RAPORT DE ANALIZA

**POLITICI CONTABILE , BILANT, CONT DE REZULTAT PATRIMONIAL,
CONT DE EXECUTIE BUGETARA
SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE MUNICIPIULUI MARGHITA
LA DATA DE 31.12.2020**

I. PREZENTARE GENERALA

Municipiul Marghita are sediul in loc. Marghita ,str.Calea Republicii nr.1, CUI 4348947. Institutia este infiintata in baza L215/2001, fiind institutie publica cu personalitate juridica si are ca obiect de activitate; Asigurarea respectarii drepturilor si libertatilor fundamentale ale cetatenilor , a prevederilor Constitutiei precum si punerea in aplicare a legilor, a Hotararilor si Ordonantelor Guvernului, administreaza resursele financiare proprii de care dispune precum si bunurilor proprietate publica si privata a Municipiului Marghita, solutioneaza si gestioneaza problemele curente ale colectivitatii locale.

Finantarea institutiei este asigurata din venituri proprii din impozite si taxe locale, sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, suventii primite de la bugetul de stat, venituri din valorificarea bunurilor, donatii si sponsorizari.

Ordonatorul de credite al institutiei este ordonator de credite principal .

La nivelul Municipiului Marghita, ca unitate administrative – teritoriala , situatiile financiare au fost intocmite prin centralizarea situatiilor financiare raportate la data de 31.12.2020 de aparatul propriu de specialitate si de catre institutiile publice cu personalitate juridica , subordonate Consiliului Local- Casa de cultura a Municipiului Marghita, precum si de catre institutiile publice cu personalitate juridica sub autoritatea Consiliului Local:

- Spitalul municipal Dr. Pop Mircea Marghita
- Institutiile de invatamant preuniversitar de stat din Marghita

Organizarea si conducerea contabilitatii.

- Institutia organizeaza si conduce contabilitatea financiara, potrivit Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si complectarile ulterioare, OMFP nr 1917/2005 pentru aprobarea normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice , planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, cu modificarile si complectarile ulterioare; a Ordinului MFP nr 2021/2013 si

contabilitatea de gestiune conform prevederilor OMFP nr. 1823/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

In cadrul institutiei contabilitatea se organizeaza si se conduce prin compartiment distinct condus de sef birou contabilitate

Contabilitatea financiara asigura inregistrarea cronologica si sistematica ,prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si alte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Potrivit art.22 din legea nr. 500/2002,cu modificarile si complectarile ulterioare, ordonatorul de credite raspunde de organizarea si tinerea la zi a contabilitatii si prezentarea la termen a situatiilor financiare asupra situatiei patrimoniului aflat in administrare si executiei bugetare.

Contabilitatea institutiei publice asigura informatii ordonatorului de credite cu privire la executia bugetelor de venituri si cheltuieli, rezultatul executiei bugetare ,patrimoniului aflat in administrare, rezultatului patrimonial, costul programelor aprobate prin buget, precum si informatii necesare pentru intocmirea contului general anual de executie a bugetului .

Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor economico- financiare se efectueaza zilnic. Exercitiul financiar este anul calendaristic. Durata exercitiului financiar este de 12 luni. Contabilitatea operatiunilor economico- financiare se tine in limba ramana si in moneda nationala.

Situatiile financiare centralizate ale Municipiului Marghita se compun din:

- bilant
- contul de rezultat patrimonial
- situatia fluxurilor de trezorerie
- situatia modificarilor in structura activelor/capitalurilor
- anexe la situatiile financiare
- contul de executie bugetara.

II. CONFORMITATEA POLITICILOR CU LEGISLATIA APLICABILA

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile:

- legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata , cu modificarile si complectarile ulterioare;
- ordinul MFP 2021/2013;
- o.m.f.p nr 1917/2005 pentru aprobarea normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice , planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, cu modificarile si complectarile ulterioare;
- legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si complectarile ulterioare;
- o.m.f.p nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor,datoriilor si capitalurilor proprii;
- o.m.f.p nr.1826/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune;
- o.g. nr. 81/2003 privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe aflate in patrimoniul institutiilor publice, cu modificarile si complectarile ulterioare;
- Ordinul nr 3155/15.12.2020 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare ale institutiilor publice la 31.decembrie 2020.
- o.m.f.p nr.1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea , ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale cu modificarile si complectarile ulterioare.
- o m e f nr. 3471/2008 pentru aprobarea normelor metodologice privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe corporale aflate in patrimoniul institutiilor publice cu modificarile si complectarile ulterioare.

III. PRINCIPII CONTABILE

Principiile contabile generale care stau la baza inregistrarii in contabilitate de catre fiecare institutie , a operatiilor, tranzactiilor, a evaluarii elementelor prezentate in situatiile financiare trimestriale si anuale sunt urmatoarele:

- principiul continuitatii activitatii- ceea ce presupune ca institutia publica isi continua in mod normal functionarea;
- principiul permanentei metodelor- ceea ce presupune ca metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul ;
- principiul prudentei - ceea ce presupune ca evaluarea se face pe o baza prudenta si in special se tine cont de : toate angajamentele aparute in cursul exercitiului financiar curent sau precedent, precum si de toate deprecierile
- principiul contabilitatii pe baza de angajamente – ceea ce presupune ca efectele tranzactiilor si evenimentelor sunt recunoscute atunci cand se produc , sin u pe masura ce numerarul sau echivalentul de numerar este incasat sau platit; si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor de raportare ;
- principiul independentei exercitiului- ceea ce presupune ca toate veniturile si toate cheltuielile se raporteaza la exercitiul la care se refera, fara a se tine seama de data incasarii veniturilor, respectiv data platii cheltuielilor;
- principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii – potrivit caruia componentele elementelor de active si de datorii trbuie evaluate separate;
- principiul intangibilitatii- ceea ce presupune ca bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent;
- principiul necompensarii – ceea ce presupune ca orice compensare intre elementele de active si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa , cu exceptia compensarilor intre active si datorii premise de reglementarile legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala;
- principiul comparabilitatii informatiilor- ceea ce presupune ca elementele prezentate ofera posibilitatea compararii in timp a informatiilor;
- principiul materialitatii(pragul de semnificatie)- ceea ce presupune ca orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul operatiilor financiare , iar elementele cu valori nesemnificative , dar care au aceias natura sau au functii similare, sunt insumate si prezentate intr-o pozitie globala;
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului (realitatii asupra aparentei)- ceea ce presupune ca informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica asupra evenimentelor sau tranzactiilor, nu numai forma lor juridical.

ESTIMARILE-atunci cand unele elemente ale situatiilor financiare nu pot fi evaluate cu precizie, acestea se estimeaza. Estimările se realizeaza pe baza celor mai recente informatii credibile avute la dispozitie.

IV. POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate la intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos:

1. Conversia tranzactiilor in moneda straina

- a) -moneda functionala si de prezentare –moneda nationala ,respectiv leul (ron)
- b) -tranzactiile si soldurile in moneda straina s-au inregistrat la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data tranzactiilor.

2.Politici aferente activelor fixe

Referitor la evaluarea elementelor de active fixe din bilant, la data intrarii in patrimoniu, acestea sunt evaluate si inregistrate la valoarea contabila de intrare , respective costul istoric. La data iesirii din institutie sau la darea in consum , sunt evaluate si scazute din gestiune la valoarea lor de intrare. In ceea ce priveste amortizarea activelor fixe corporale aflate in patrimoniul Municipiului Marghita , metoda utilizata este cea lineara (cont 281.01.00), iar durata de amortizare a fost stabilita in intervalul dat de perioada normala de functionare , cuprinsa in cadrul unei plaje de ani (durata minima si maxima).Durata normala de functionare a activului fix ramane neschimbata pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a acestuia.

Activele fixe corporale de natura constructiilor si terenurilor aflate in patrimoniul institutiei se revalueaza la un interval de 3 ani.

Scoaterea din functiune a activelor fixe corporale si necorporale se face cu aprobarea ordonatorului de credite.

Contabilitatea activelor fixe se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent

Evidenta contabila se tine pe calculator cu ajutorul aplicatiilor informatice.

3.Politici aferente stocurilor

Materialele sunt evaluate la intrarea in gestiune la costul de achizitie ,sau la valoarea justa, pentru cele intrate cu titlu gratuit.

La data iesirii din institutie sau la darea in consum , materialele se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Costurile stocurilor de natura materialelor se recunosc in momentul consumului acestora.Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunosc in momentul scoaterii din folosinta (casare).Consumul stocurilor de materiale se face dupa metoda FIFO (primul intrat primul iesit).

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent. Contabilitatea analitica a bunurilor se tine pe baza metodei cantitativ-valorice,care consta in tinerea evidentei cantitative pe feluri de stocuri in cadrul fiecarei gestiuni.

4.Politici aferente disponibilitatilor banesti

Contabilitatea disponibilitatilor in lei si in alte monede la trezorerie, banci comerciale si casierie se tine distinct pe fiecare cont ,respectiv casierie.

5.Politici aferente datoriilor

Datoriile institutiei se evidentiaza in contabilitate pe seama conturilor de terti.

Contabilitatea decontarilor cu personalul si a obligatiilor catre buget , aferente acestora , se tine pe conturi distincte, separat pentru fiecare obligatie.

Contabilitatea furnizorilor se tine pe fiecare persoana fizica sau juridica .Potrivit cerintelor contabilitatii de angajamente, cheltuielile cu serviciile se recunosc in perioada cand serviciile au fost prestate si lucrarile executate.

Sumele primite din contributia financiara nerambursabila a Comunitatii Europene se inregistreaza ca si creante-sume de primit,si datorii –sume de plata.

Evaluarea datoriilor in situatiile financiare anuale se face la valoarea lor probabila de plata

Datoriile exprimate in valuta se face la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil la data inchiderii exercitiului financiar.

6. Politici aferente creantelor

Creantele se evidentiaza in baza contabilitatii de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale.Contabilitatea clientilor se tine pe categorii ,precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.Scaderea din evidenta a creantelor cu termene de incasare prescrise se efectueaza numai dupa ce au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

La data bilantului creantele au fost evaluate la valoarea lor probabila de incasare.

7. Politici aferente veniturilor ,cheltuielilor si rezultatelor

La recunoasterea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor , institutia publica aplica principiul contabilitatii de angajamente .

Veniturile si cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare si sunt evidentiata pe elemente de cheltuieli si venituri.

La inceputul exercitiului ,soldul contului de rezultat patrimonial de la sfirsitul anului se transfera asupra rezultatului reportat.

8. Politici contabile aferente fondurilor europene nerambursabile

Fondurile externe nerambursabile se inregistreaza distinct in contabilitate , pe fiecare proiect in parte , si se utilizeaza numai in limita disponibilitatilor existente in aceste conturi si in scopul in care au fost acordate.

In cursul perioadei de raportare ,nu s-au produs modificari de politici contabile, nu au existat abateri de la principiile generale si nu s-au schimbat metodele de evaluare.

V.NOTE EXPLICATIVE CU PRIVIRE LA ELEMENTELE SEMNIFICATIVE DIN BILANT

1.ACTIVE NECURENTE

Totalul activelor necurente ale Municipiului Marghita la data de 01.01.2020, in suma de 338.919.210 lei , iar la 31.12.2020 in suma de 387.654.981 lei sunt formate din ;

a) Valoarea neta a activelor fixe necorporale

Soldul final la data de 31.12.2020 de 532.883 lei ,inregistreaza o crestere fata de soldul initial de 199.882 lei de la inceputul exercitiului financiar in suma de 333.001 lei,datorita achizitiei de active fixe necorporabile in anul 2020 .

Valoarea neta a activelor fixe corporale

b) Activele fixe corporale au un sold la 31.12.2019 de 371.634.460 lei ,iar la inceputul exercitiului financiar era de 331.882.153 lei.Cresterea in suma de 48.735.771 se datoreaza trecerii unor investitii in curs la mijloace fixe in urma proceselor verbale de receptie finala, de reevaluarea mijloacelor fixe precum si achizitionarea unor active corporale .

c) Valoarea activelor financiare necurente la 31.12.2020 este de 809.000 lei si reprezinta cota de participare a UAT municipiul Marghita la apa-canal Bors cu suma de 204.000 lei si suma de 605.000 lei participare la capitalul social al societatii SC Parc Balneomar SRL , societate comerciala de interes public ca asociat unic municipiul Marghita.

2.ACTIVE CURENTE

Activele curente au un sold la inceputul anului de 22.425.752 lei , iar la sfarsitul perioadei ,soldul este de 24.069.607 lei , care se detaliaza astfel:

a) Stocuri

Conturile de stocuri prezinta la inceputul anului un sold 7.960.170 lei, iar la sfarsitul perioadei un sold 8.618.039 lei, si cuprinde valoarea materialelor consumabile si a obiectelor de inventar in magazie sau in folosinta ,a materialelor sanitare, valori ce nu sunt ajustate de vreo depreciere.

b) Creante

Valoarea totala a creantelor curente la inceputul anului este 11.893.185 lei , iar la 31.12.2020 soldul total al creantelor curente este de 9.207.736 lei, detaliat dupa cum urmeaza:

- | | |
|--|---------------|
| - creante comerciale si avansuri- | 3.100.545 lei |
| - creante bugetare - | 2.099.551 lei |
| - creante ale bugetului local (cont 464.) | 3.618.973 lei |
| - imprumuturi pe termen scurt | 388.667 lei |

c) Conturi la trezorerie si in banci

Valoarea totala a disponibilitatilor si a altor valori prezentate in situatiile financiare la inceputul anului este 2.571.426 lei ,iar la sfarsitul perioadei de 6.243.832 lei, detaliat dupa cum urmeaza:

- disponibil in lei la trezorerie ; - 6.070.196 lei
- disponibil in lei la banci comerciale - 59.950 lei
- alte disponibilitati cu destinatie speciala 113.686 lei

d) **Cheltuieli in avans** la inceputul anului sunt in suma de 971 lei si reprezinta cheltuieli postale, iar la sfarsitul perioadei este 0

Valoarea totala a activelor necurente si curente la inceputul anului a fost de 361.344.962, iar la 31.12.2020 este de 411.724.588 lei.

3.)DATORII

Suma totala a datoriilor inregistrata in evidentele contabile la inceputul anului este de **8.766.209** lei iar la **31.12.2020** valoarea totala a datoriilor este in suma de **14.212.459** lei si se detaliaza astfel:

1. Datorii necurente - in suma de 213.417 lei

- Provizioane

Soldul contului 151.01.02 " Provizioane" reprezinta hotarari judecatoresti ramase definitive pe care UAT Marghita le datoreaza angajatilor si sunt in suma de 177.217 lei

- Sume necurente in suma de 36.200 lei datorata angajatilor (garantii materiale ale angajatilor)

2.Datorii curente – in suma de 13.999.042 lei

Suma datoriilor curente este formata din :

- ## I. PLATI RESTANTE

III. ANALIZA CONTULUI DE REZULTAT PATRIMONIAL

Total venituri operationale	86.582.131 lei
Total cheltuieli operationale	73,485.578 lei
Rezultatul din activitatea	13.096.553 lei
Total venituri financiare	7 lei
Total cheltuieli financiare	339 lei
Rezultat din activitatea financiara	332 lei
Venituri extraordinare	30.740 lei
Cheltuieli extraordinare	0 lei
Rezultatul din activitatea extraordinara	30.740 lei

IV. ANALIZA CONTULUI DE EXECUTIE BUGETARA

- bugetul local al Municipiului Marghita
- bugetul autofinantat al Municipiului Marghita
- bugetul autofinantat al Casei de cultura Marghita
- bugetul autofinantat al Spitalul dr. Pop Mircea Marghita
- bugetul institutiilor de invatamant finantate din bugetul local .

Creditele bugetare aprobate , au fost utilizate conform clasificatiei economice, dupa natura si efectul lor economic si conform clasificatiei functionale dupa destinatia lor in baza activitatii si obiectivelor ce au definit necesitatile publice , astfel incat au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Executia bugetara a veniturilor bugetului consolidat al Municipiului Marghita pe anul 2020 se prezinta astfel:

SPECIFICATIE	BUGET 31.12.2020	EXECUTIE 31.12.2020	% 2020 EXECUTIA /BUGET
Buget Local	51.969.900	47.464.260	91,33
Venituri din activitatea autofinantata	49.453.270	42.061.908	85,06
TOTAL	101.423.170	89.526.168	88,27

Principalele venituri ale bugetului local la 31.12.2020

Nr crt	Detalii	Prevederi bugetare	Incasari Realizate	%
A	VENITURI TOTALE din care:	51.969.990	47.464.260	91,33
I	VENITURI CURENTE	33.257.000	31.551.232	94,87
I.1	VENITURI FISCALE	31.146.500	29.523.769	94,79
	1.Impozit pe venit,profit si castiguri din capital	13.453.500	12.232.358	90,93
	2.Impozite si taxe pe proprietate	3.310.000	2.960.407	89,44
	3.Impozite si taxe pe bunuri si servicii	14.193.000	14.143.323	99,65
	4. Alte impozite si taxe fiscale	190.000	187.681	98,78
I.2	VENITURI NEFISCALE	2.110.500	2.027.463	96,07
	1.Venituri din proprietate	512.000	516.147	100,81
	2.Venituri din vanzari de bunuri si servicii,prest. servicii si alte activitati	1.598.500	1.598.500	100
II	VENITURI DE CAPITAL	678.650	687.062	101,24
III	VENITURI DIN SUBVENTII	12.763.870	9.949.126	77,95
IV	SUME PRIMITE DE LA UE/IN CONTUPLATILOR EFECTUATE	5.270.470	5.276.840	100,12
B	CHELTUIELI TOTALE	52.963.480	43.198.095	81,57
	1.Cheltuieli curente	25.279.000	23.204.778	91,80
	2.Cheltuieli de capital	17.743.870	12.229.120	68,92
	3.Cheltuieli cu proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile	10.008.430	7.833.663	78,27
	4.plati efectuate in anul precedent si recuperate anulcurent	-67.820	-69.466	102,43
C	Excedentul anilor precedenti		993.486	
D	EXCEDENT/DEFICIT		5.259.651	

Sintetic ,situatia realizarii veniturilor la **bugetul local** se prezinta astfel;

venituri	cod	Prevederi initial	Prevederi definitive	Incasari	Procent %
Impozit venit	030218	10.000	9719	9718.50	100
Impozit venit transf proprietati	0402	12.914.000	12.876.000	12.222.638,20	94,93
Cote defalcate din imp venit	040201	11.753.000	11.727.000	10.624.337,99	90,69
Sume alocate din cote defalcate din impozit pe venit pt. echilibr.	040204	1.161.000	1.149.000	1.078.769,65	93,89
Sume alocate de cons judetean	040205	0	567.500	519.530,56	91,55
6Impozit si taxe pe proprietate	0702	3.000.000	3.310.000	2.960.407,58	89,44
Imp. pe cladiri	070201	1.660.000	1.900.000	1.671.149,41	87,96
Impozit cladiri pers fizice	07020101	770.000	975.000	751.339,98	77,06
Imp pe cladiri pers juridice	07020102	890.000	925.000	919.809,43	99,44
Imp pe terenuri	070202	1.340.000	1.410.000	1.143.597,28	81,11
Imp terenuri pers fizice	07020201	490.000	490.000	495.509,85	101,13
Imp terenuri pers juridice	07020202	310.000	340.000	237.133,13	69,75
Imp teren extravilan	07020203	390.000	430.000	410.954,30	95,57
Taxe judiciare de timbru	070203	150.000	150.000	145.660,89	97,11
Sume defalcate din tva	1102	10.517.500	12.628.000	12.628.000	100
Sume defalcate din tva pt fin chelt descentralizate	110202	3.695.500	3.786.000	3.786.000	100
Sume defalcate din tva pt drumuri	110205	0	800.000	800.000	100
Sume defalcate din tva pt. echilibrarea bugetelor	110206	6.822.000	8.042.000	8.042.000	100
Taxe pe servicii specifice	1502	0	0	587,40	0
Taxe pe utilizarea bunurilor	16.02	1.323.000	1.565.000	1.514.736	96,79
Taxe mijloace de transport	160202	1.155.000	1.379.000	1.338.301,18	97,05
Impozit mijloc trans. pers fizice	16020201	780.000	964.000	937.167,28	97,22
Impozit mijloc trans. pers juridice	16020202	375.000	415.000	401.133,90	96,66
Taxe si tarife eliberare licente si autorizatii de functionare	160203	3.000	3.000	1.668,99	55,64
Alte taxe pe utilizarea bunurilor	160250	165.000	183.000	174.765,83	95,50
Alte impozite si taxe	180250	190.000	190.000	187.681,45	98,78
Venituri din proprietate	3002	490.000	512.000	516.146,81	100,81
Venituri din concesiuni	300205	490.000	512.000	516.146,81	100,81
Alte venituri din proprietate	300250	0	0	0	0
Venituri din prestari de servicii	3302	791.000	796.000	787.165,05	98,89
Venit din prest servicii	330208	740.000	745.000	745.771,05	100,11
Contributia parintilor	330210	9.000	9.000	5.520	61,34
Alt venituri din prestari servicii	330250	42.000	42.000	35.874	85,42
Venituri din taxe administrative,eliberari perm	3402	1.000	1.000	774,57	77,46
Taxa extrajudiciara de timbru	340202	1.000	1.000	699,57	69,96
Alte venituri din taxe administrt.	340250	1.000	1.000	75,00	7,5
Amenzi penalitati ,confiscari	3502	560.000	560.000	514.556,24	91,89
Venit din amenzi si alte sanctiuni	350201	460.500	460.500	396.964,79	86,21
Alte amenzi penal si confiscari	350250	100.000	100.000	117.591,45	117,60
Diverse venituri	3602	30.000	220.000	208.820,29	94,92
Varsaminte din disponibil instituti publice	360205	0	190.000	190.000	100
Venit recuperari executare silita	360214	10.000	10.000	7.721,28	77,22

Alte venituri	360250	20.000	20.000	11.099,01	55,50
Transfer voluntare altele decat subventiile	3702	0	0	0	0
Donatii si sponsorizari	370201	0	0	0	0
Varsaminte pt fin sect dezvoltare	370203	-8.312.000	-8.761.500	-4.000.000	-45,66
Varsaminte din sect de functionare	370204	8.312.000	8.761.500	4.000.000	+45,66
Venit din valorif. unor bunuri	3902	0	687.062,08	687.062,08	100
Venit din valorif unor bunuri	390201	0	0	70,64	0
Venit din vanzarea unor bunuri	390207	0	678.650	686.991,44	101,23
Subventii de la bugetul de stat	4202	509.700	12.763.870	9.922.325,16	77,74
Subventii de la alte administratii	420234	2.000	2.000	1.242	62,10
Subventii de la alte administratii	42.02.65	507.700	11.059.270	8.218.494	74,32
Subventii necesare sustinerii proiectelor FEN	42.02.69	0	1.702.589	1.702.589,16	100
Subventii primite de la administratia centrala pt fin .	43.02.20	0	0	26.801,42	0
Sume primite de la UE	48.02		4.285.980	4.292.354,87	100,15
Sume primite de la UE in contul platilor efectuate in anul curent	48.02.01.01	0	4.235.940	4.228.577,23	99,83
Sume primite de la UE in contul platilor efectuate in anul curent	48.02.01.02	0	50.040	63.777,64	127,46
Prefinantare	48.02.01.03	0	984.490	984.484,54	100
Total venit buget local		30.336.700	51.969.990	47.464.260,16	91,33

CHELTUIELILE MUNICIPIULUI MARGHITA LA DATA DE 31.12.2020

Platile nete de casa s-au efectuat in limita creditelor deschise,pe fiecare articol bugetar.Pentru cheltuielile materiale , utilizarea creditelor s-a facut in conformitate cu destinatia aprobata prin buget.

Creditele deschise si platile nete de casa efectuate pe capitole si subcapitole ale clasificatiei bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Marghita.Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate si oportunitatea operatiunilor inscrise in documentele justificative certificate.

Executia bugetara a cheltuielilor bugetului consolidat al Municipiului Marghita la 31.12.2020 se prezinta astfel:

SPECIFICATIE	Credite bugetare aprobate la 31.12.2020	Angajament e bugetare	Angajamen te legale	Executie 31.12.2020	%
Buget Local	52.963.480	41.198.095	43.198.095	43.198.095	81,57
Cheltuieli din activit.autofinant ata	50.616.220	44.545.676	44.545.676	42.512.126	83,99
Total	103.579.700	85.743.771	85.743.771	85.710.221	82,75

Cheltuielile inscise in buget s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, existand baza legala pentru efectuarea lor, respectiv cererile, referatele justificative pentru necesarul de cheltuieli. Cheltuielile inscise in buget s-au efectuat cu aprobarea ordonatorului de credite .

In buget au fost cuprinse cheltuieli pentru investitii in continuare si investitii noi prevazute a se realiza din fondurile publice, in baza programului anual de investitii, ca anexa la Bugetul UAT-ului aprobata de Consiliul local si cu existenta documentatiilor tehnico- economice, respectiv notele de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii acestor cheltuieli

Din bugetul local, in anul 2020 s-au efectuat cheltuieli pentru investitii dupa cum urmeaza:

CHELTUIELI ACTIVE NEFINANCIARE

Cod bug	DETALII	Suma- lei
5102	Autoritati executive	85.403
	Dotari independente (Xerox, server, cazan)	57.668
	Pod administrativ intre orasele din zona transfrontaliera romano-maghiara ROHU 179	27.735
61.02	Ordine publica	15.411
	Container modular metalic	15.411
6502	Invatamant	539.846
	Construire si amenajare sala de mese la gradinita nr.5 PT si executie Lic. Horvath Janos	509.846
	Consultanta elaborare proiect tablete	30.000
6602	Sanatate	8.284.421
	Spital marghita -transferuri	711.870
	Dezvoltarea serviciilor de sanatate Spitalul Marghita ROHU 449-Parteneriat CJ	22.250
	Dotari-Spital municipal dr.Pop Mircea Margita -POR	7.550.301
6702	Zone verzi- cultura	119.155
	Transfer Casa Cultura - Dotari	10.349
	Bazin de inot parteneriat CJ	31.063
	Dotari -spatii verzi	5.309
	Reabilitarea, modernizarea și dotarea spațiilor Bibliotecii Municipale “Ioan Munteanu” pentru a crea un centru cultural-recreativ, modernizarea parcului central si realizarea culoarului pietonal de legătură în zona centrală pentru a integra zona cultural-socială centrală a municipiului”POR	39.317
	Cooperare transfrontaliera sustenabila pentru cetateni intre Marghita Berettyoufalu ROHU 283	33.117
7002	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	11.103.722
	Sume platite anul precedent si recuperate in anul curent	-67499
	Transfer catre asoc de dezvoltare intracomunitara-ADI	55.597
	Retea de apa si canalizare Lapis	42.407
	Retea de apa si canalizare Chet -Ghenetea	8.731.341
	Extindere canalizare menajera in mun marghita si retehnologizare statie de pompare str Horea	2.035.118
	Extindere,modernizare si schimbare iluminat public-POR	23.343
	Imb. ratei de angaj. a mediului de afaceri la nivelul microreg.Marghita – Berettyoufalu-Consult.Promovarea unei abordari integrate in ceea ce priveste imbunat. ratei de angajare si a mediului de afaceri la nivelul micro-regiunilor Marghita si Berettyoujfalu ROHU 359	107.600
	Reparatii acoperis locuinta sociala str Litoralului	175.815
7402	Salubritate	87.273
	Echipare platforme deseuri cu inchidere centralizata	87.273
8102	Combustibili si energie	4.092
	Realizarea sistemului de productie si distributie a energiei termice pe baza de energie geotermala	4.092
8402	Strazi	533.777
	Proiectare si executie Pod peste Barcau	445.390
	Reabilitare N. Balcescu, str Garii si ILCaragiale -sf	88.387

In bugetul activitatilor finantate integral s-au partial din venituri proprii pe anul 2020 veniturile bugetare aprobate sunt de 49.453.270 lei, iar cheltuielile bugetare aprobate sunt in suma de 50.616.220 lei .

Contul de executie al activitatilor finantate integral s-au partial din venituri proprii pe anul 2020 inregistreaza incasari totale in suma de 42.061.908 lei ,iar plati totale de 42.512.126 lei cu un excedent de 22.416 lei .

Cheltuielile de investitii cuprinse in bugetul finantat integral s-au partial din venituri proprii sunt in suma de 1.110.886 lei respectiv: Casa de cultura Marghita : 10.349 lei, Spital Municipal Dr.Pop Mircea : 1.100.537.

In anul 2020 taxele si impozitele locale stabilite si incasate conform prevederilor Codului fiscal au constituit resursele financiare pentru bugetul Municipiului Marghita asa cum sunt detaliate in Legea 571/2003 .

Inventarierea anuala a patrimoniului s-a efectuat in baza dispozitiei nr. 576 din 02.12.2020 emisa de ordonatorul principal de credite,in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procesul verbal al comisiei centrale de inventariere nr.254 din 08.01.2021 aprobat de ordonatorul principal de credite si au fost reflectate in bilantul contabil incheiat la 31.12.2020

Nu exista refuzuri privind controlul financiar preventiv si nu s-au inregistrat depasiri de credite bugetare privind contul de executie a bugetului local.

Bilantul contabil si contul de executie bugetara aferent anului 2020 au fost vizate de Trezoreria Marghita si depus la Directia Generala a Finantelor Publice Bihor cu nr. BHG STZ _____

Sintetic situatia realizarii platilor de la **bugetul local** se prezinta astfel;

nr	Cheltuieli clasificatie functionala		Buget 31.12.2020	Executie 31.12.2020	%exec utie/bu get
1	Autoritati publice si actiuni externe	51.02	7.842.000	7.496.382	95,60
	Cheltuieli de personal		6.621.000	6.589.257	99,52
	Bunuri si servicii		1.061.000	698.155	65,81
	Cheltuieli de capital		79.000	57.668	73
	Proiecte –finantari din fd externe		30.000	27.735	92,45
	Plati aferente pers cu handicap		130.000	123.567	95,06
2	Alte servicii publice generale	54.02	675000	641.364	95,02
	Cheltuieli de personal		595.000	593.736	99,79
	Bunuri si sevicii		70.000	47.628	68,04
	Rez bugetara		10.000	-	0
4	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	1.165.500	1.022.436	87,73
	Cheltuieli de personal		857.000	849.864	99,17
	Bunuri si servicii		293.000	157.161	53,64
	Active nefinanciare		15.500	15.411	99,43
	Plati efectuate in anii precedenti		-	-	-
5	Invatamant	65.02	13.426.260	2.628.300	19,58
	Bunuri si servicii		2.168.500	1.929.191	88,97

	Plati aferente pers. Cu handicap		172.500	159.262	92,33
	Plati proiecte finant din fonduri ner.		65.000	30.000	46,16
	Active nefinanciare		5.510.130	509.847	9,26
6	Sanatate	66.02	10.464.690	9.142.486	97,37
	Cheltuieli de personal		765.000	755.392	98,75
	Bunuri si servicii		19.150	2.673	13,96
	Transfer intre unitatii		811.870	811.870	100
	Proiecte fonduri nerambursabile		8.868.670	7.572.551	85,39
7	Cultura recreere si religie	67.02	2.338.490	1.938.567	82,90
	Cheltuieli de personal		240.000	221.619	92,35
	Bunuri si servicii		1.348.000	1.167.067	86,58
	Transfer intre unitati- casa cultura		492.000	360.299	73,24
	Alte cheltuieli-asoc si fund		92.000	80.776	87,80
	Cheltuieli de capital		60.000	36.372	60,62
	Cheltuieli proiecte fd nerambursab.		94.490	72.434	76,66
8	Asig si asistenta sociala	68.02	4.158.000	3.698.963	88,96
	Cheltuieli de personal		1.756.000	1.570.940	89,47
	Bunuri si servicii		70.000	35.614	50,88
	Asistenta sociala -indemnizabili		2.332.000	2.092.559	89,74
	Alte cheltuieli			-150	-
9	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	13.474.410	12.066.693	89,56
	Bunuri si servicii		1.146.820	964.789	84,13
	Cheltuieli de capital		11.389.240	10.984.681	96,45
	transferuri		55.750	55.597	99,73
	Chelt proiecte fd nerambursabile		950.270	130.942	13,78
	Sume rec.-plati efect anii precedenti		-67.670	-69.316	102,44
10	Protectia mediului-salubritate	74.02	970.910	804.708	82,89
	Bunuri si servicii		855.910	717.434	83,83
	Cheltuieli de capital		115.000	87.274	75,89
11	Combustibili si energie	81.02	10.000	4.092	40,92
	Cheltuieli de capital		10.000	4.092	40,92
12	Transporturi- strazi	84.02	3.643.000	3.339.431	91,67
	Bunuri si servicii		3.078.000	2.805.655	91,16
	Cheltuieli de capital		565.000	533.776	94,48
13	Alte actiuni economice	87.02	464.000	414.673	89,37
	Bunuri si servicii		464.000	414.673	89,37
	Total plati din buget local		52.963.480	43.198.095	81,57

Sef serviciu Buget Contabilitate
Ec.Viorica Bereteu

