



Nr. 1231 din 30.01.2025

RAPORT

privind situațiile financiare trimestriale la 31 decembrie 2024

Situațiile financiare ale bugetului Direcției de Asistență Socială este documentul de prezentare a situației consolidate a patrimoniului aflat în Direcției de Asistență Socială și a execuției bugetului de cheltuieli proprii a DAS.

Direcția de Asistență Socială Vaslui funcționează ca instituție publică cu personalitate juridică în aparatul de specialitate al primarului și asigură la nivelul municipiului, aplicarea politicilor și strategiilor de asistență socială. Are calitatea de furnizor de servicii sociale acreditat, oferind prin serviciile/centrelor din structura sa, servicii primare persoanelor vârstnice, copilului și familiei, persoanelor cu handicap, precum și oricăror persoane defavorizate, cu risc de marginalizare socială, persoane fără niciun venit sau cu venituri reduse, persoane adulte fără adăpost, persoane sau familii cu risc de marginalizare socială, alte categorii prevăzute de lege.

Situațiile financiare la data de **31 decembrie 2024** ale DAS sunt întocmite în baza:

➤ Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

➤ Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;

➤ Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare;

➤ O.M.F.P. nr. 129/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

➤ O.M.F.P. nr. 529/2009 pentru modificarea și completarea O.M.F.P. 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, cu modificările și completările ulterioare;

➤ O.M.F.P. nr. 2116/2020 pentru modificarea și completarea O.M.F.P. nr. 3265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019;

➤ O.M.F.P. nr. 930/2022 privind modificarea O.M.F.P. nr. 1801/2020 pentru aprobarea componenței, a modelelor și a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare – Forexbug;

➤ O.M.F.P. nr. 85/2022 privind modificarea O.M.F.P. nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

➤ O.M.F.P. nr. 5389/15.12.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023;

Raport bilanț TRIM IV 2024

➤ O.M.F.P. nr. 6688/16.12.2024 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2024;

➤ O.M.F.P. nr. 5435/28.12.2023 pentru modificarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2023, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 5.389/2023, și aprobarea unor reguli bugetare;

➤ O.M.F.P. nr. 77/11.01.2024 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2023 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice;

➤ Contul de execuție al bugetului local al Direcției de Asistență Socială la data de **31 decembrie 2024**.

Situațiile financiare se compun din:

- Bilanț;
- Cont de rezultat patrimonial;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor;
- Anexe la situațiile financiare, care includ note explicative;
- Contul de execuție bugetară.

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente.

➤ Principiul continuității activității - instituția publică își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de desființare sau reducere semnificativă a activității;

➤ Principiul permanenței metodelor, metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul;

➤ Principiul prudenței;

➤ Principiul contabilității pe bază de angajamente se bazează pe independența exercițiului potrivit căruia toate veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul financiar 2023, fără a se ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor;

➤ Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii;

➤ Principiul intangibilității;

➤ Principiul necompensării, nu au fost înregistrate compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli;

➤ Principiul comparabilității informațiilor, elementele prezentate dau posibilitatea comparării în timp a informațiilor;

➤ Principiul materialității;

➤ Principiul prevalenței economicului asupra juridicului: informațiile contabile prezentate în situațiile financiare aferente anului 2024 sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor sau tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Abaterile de la principiile generale prezentate mai sus pot fi efectuate în cazuri excepționale.

Nu au fost sesizate pe parcursul TRIM IV 2024 abateri de la principiile contabile.

Raport bilanț TRIM IV 2024

Instituțiile administrației locale sunt, ca orice persoană juridică, titulare de patrimoniu. Ele posedă un ansamblu de bunuri corporale și necorporale necesare desfășurării activității lor social-economice, bunuri din ale căror utilizare și gestionare rezultă drepturi și obligații cu valoare economică. Cuantificarea patrimoniului, atât la nivel global, cât și la nivel structural, se realizează prin bilanț contabil. Bilanțul evidențiază în etalon monetar echilibrul dintre bunurile economice și sursele lor de finanțare, precum și rezultatele activității. Procedeu specific metodei contabilității, bilanțul contabil este un calcul de sinteză care reflectă în expresie valorică situația tuturor elementelor patrimoniale ale unității, la un moment dat.

Bilanțul trebuie să reflecte o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute de unitatea patrimonială și este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capitaluri proprii ale Direcției de Asistență Socială la sfârșitul perioadei de raportare, respectiv **31.12.2024**, precum și în alte situații prevăzute de lege.

Activele și datoriile curente se prezintă în bilanț distinct de activele și datoriile necurente.

Evoluția elementelor de activ și de pasiv a înregistrat, la data de **31.12.2024**, următoarele variații comparativ cu soldurile inițiale:

❖ **activele necurente** au înregistrat o creștere de aproximativ de 26,36%. Principalele operațiuni care s-au derulat, au fost achiziționarea *Defibrilator primedic heart save aed-m* pentru dotarea cabinetelor medicale, în valoare de 14.875 lei, înregistrarea în evidențele contabile a unei *Stație de lucru* formată din (unitate centrală, monitor, sistem de operare suită Office, antivirus și UPS) primite prin SMIS 130936 (Lot 1) - Ordin 2447/29.11.2023, în valoarea de 6.003,55 lei, achiziționarea *Mașină de tocat legume* pentru dotarea Cantinei de Ajutor Social, în valoarea de 9.503,34 lei, achiziționarea și instalarea unui Sistem de supraveghere video la Adăpostul de noapte în valoare de 4.370,36 lei și achiziționarea și instalarea unui Sistem supraveghere video la Centrul de zi pentru copii Bucuria în valoare de 7.713,23 lei.

❖ **activele curente** au crescut cu **7,61 %**. Influența cea mai mare fiind generată de notele de închidere anuale privind clasa 7 din situațiile financiare și normele de închidere a contului 52102 .

Raport bilanț TRIM IV 2024

În sinteză, evoluția principalelor elemente patrimoniale se prezintă, valoric, astfel:
-lei-

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Creștere/ Descreștere
1.	Active necurente, din care:	67.358	85.118	+17.760
	• Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	57.635	77.872	+20.237
	• Terenuri și clădiri	9.723	7.872	-1.851
2.	Active curente	975.382	1.049.612	+74.230
3.	Datorii curente, din care:	4.032.601	2.483.959	-1.548.642
	• Datorii comerciale, avansuri și alte decontări	70.850	199.077	-129.430
	• Datorii comerciale și avansuri	153.042	23.612	-129.430
	• Datorii către bugete	566.319	32.979	-533.340
	• Contribuții sociale	492.065	0	-492.065
	• Salariile angajaților	830.020	2.344	-827.676
	• Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane	1.920.305	2.225.947	+305.642
5.	Capitaluri proprii	-42.666.592	-51.542.597	+8.876.005
6.	Rezerve, fonduri	268	268	0
7.	Rezultatul reportat	1.563.280	2.494.412	+931.132
8.	Rezultat patrimonial	41.103.580	49.048.454	+7.944.874

Contul de rezultat patrimonial reflectă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent, exprimând performanța financiară a Direcției de Asistență Socială. Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu. Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent sau deficit patrimonial.

La **31 decembrie 2024**, a fost înregistrat un *deficit patrimonial* de **49.048.454 lei**, având următoarea structură:

✓ *Deficit din activitatea operațională* = **49.047.749 lei** determinat de cheltuielile cu asistența socială și salariile;

✓ *Deficit din activitatea financiară* = **705 lei** (determinat în principal de cheltuielile financiare reprezentând diferențe de curs valutar);

Situația Fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar divizate în: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții, fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare.

Formularul se completează de către fiecare instituție, cu informațiile privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Contul de execuție bugetară reprezintă o parte componentă a situațiilor financiare întocmite de instituțiile publice. Contul de execuție bugetară cuprinde toate operațiunile financiare efectuate în exercițiul financiar curent, respectiv încasările realizate și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, precum și alte informații necesare unei bune administrări a bugetului. Au fost întocmite conturi de execuție pe fiecare buget în parte, reflectând prevederile bugetare anuale, veniturile și cheltuielile efectuate.

Conturile de execuție întocmite se prezintă, la data de **31.12.2024**, astfel:

• **Contul de execuție al Direcției de Asistență Socială** înregistrează la partea de venituri încasări în sumă de **0 lei**, iar la partea de cheltuieli plăți în sumă de **50.179.296,80 lei**.

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

NOTA EXPLICATIVĂ NR.1

ACTIVE FIXE

Activele fixe necorporale nu au suferit modificări în anul curent față de anul precedent.

Activele fixe corporale terenuri și clădiri, rândul 05 din BILANȚ, au scăzut de la **9.723 lei** la data de 31.12.2023 la **7.872 lei** la data de 31.12.2024, înregistrând o scădere de **1.851,00 lei**.

La nivelul Direcției de Asistență Socială Vaslui s-au efectuat operațiuni contabile care au determinat:

➤ **Descreșteri în valoare de 1.851,00 lei.**

- ❖ Amortizarea lunară la mijloacele fixe, containere haine uzate.

Activele fixe corporale Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, rândul 04 din BILANȚ, au înregistrat o influență semnificativă în al patrulea trimestru din anul 2024 față de decembrie 2023, creșterea fiind de 20.237lei;

La nivelul Direcției de Asistență Socială s-au evidențiat următoarele operațiuni economice:

➤ **Creșteri în valoare de 42.465,48 lei:**

- ❖ Înregistrarea în contabilitate a unor mijloace fixe Stație lucru (unitate centrală, monitor, sistem operare, UPS, antivirus) - SMIS-130963 - HUB MMPS de **6.003,55 lei**;

- ❖ Înregistrarea în contabilitate a unor mijloace fixe - Defibrilator primedic heart save aed-m pentru dotarea cabinetelor medicale, în valoare de 14.875 lei;

- ❖ Înregistrarea în contabilitate a unor mijloace fixe - Mașină de tocat legume pentru dotarea Cantinei de Ajutor Social, în valoarea de 9.503,34 lei;

- ❖ Achiziționarea și instalarea unui Sistem de supraveghere video la Adăpostul de noapte în valoare de 4.370,36 lei;

- ❖ Achiziționarea și instalarea unui Sistem supraveghere video la Centrul de zi pentru copii Bucuria în valoare de 7.713,23 lei.

➤ **Descreșteri în valoare de 22.228,48 lei:**

- ❖ Amortizări înregistrate în valoare 22.228,48 lei.

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

A handwritten signature in blue ink, belonging to Irina Morariu, is written over the text.

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 2 STOCURI

Soldul stocurilor la 31 decembrie 2024, la nivelul Direcției de Asistență Socială Vaslui, este în sumă de **827.290,99 lei** și are următoarea componență:

- ✓ Cont **302.07.00** - *Hrană pentru oameni* - în valoare de **58.317,04 lei**.
- ✓ Cont **302.08.00** - *Alte materiale consumabile* - în valoare de **19.614,62 lei**.
- ✓ Cont **303.02.00** - *Materiale de natura obiectelor de inventar în folosință* - în valoare de **746.875,60 lei**.
- ✓ Cont **381.00.00** - *Ambalaje* - în valoare de **2.483,73 lei**.

Materialele de natura obiectelor de inventar se evidențiază în contabilitate la nivelul a două categorii: materiale de natura obiectelor de inventar în magazie și materiale de natura obiectelor de inventar în folosință. Înregistrarea pe cheltuieli a consumului materialelor de natura obiectelor de inventar se realizează în momentul scoaterii din evidența contabilă.

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

Î.R./MIM/30.01.2025/2ex

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 3 CREANȚE ALE BUGETULUI LOCAL

Creanțele includ creanțe comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute, lucrările executate sau serviciile prestate în cursul normal al activității și vânzările de bunuri, executările de lucrări și prestările de servicii.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale.

Creanțe ale bugetului local, cont **461.00.00** prezintă sold la **31 decembrie 2024**, în sumă de **166.765,74 lei**, din care:

<i>Debite de încasat:</i>	<i>166.765,74 lei</i>
❖ Medicale CAS	135.995,00 lei
❖ Contribuții masă cantină	4.374,00 lei
❖ Indemnizații persoane cu handicap necuvenite	26.396,74 lei

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 4 DATORII

1. Creditori diverși (cont 462) în valoare de 199.076,63 lei;

✓ Suma de **16.750,00 lei** reprezintă subvenții caldură neridicate;

✓ Suma de **182.326,63 lei** reprezintă contract chirie Cantina de Ajutor Social.

2. Salariile angajaților, cont 421.00.00: sold în sumă de **-154 lei**, Obligația de plată către salariați pentru luna decembrie 2024 a fost înregistrată și plătită în luna ianuarie.

3. Rețineri din salarii datorate terților, cont 427.01.00: sold în sumă de **0,00 lei**, Sumele ce reprezintă reținerile salariaților din salariul aferent lunii decembrie formate din virări salarii carduri, popriri, chirii, sindicat, CAR, a fost înregistrată și plătită în luna ianuarie 2025. Se menționează că popririle din salariile personalului reprezentând obligații ale salariaților se efectuează numai în baza unor titluri executorii.

4. Impozitul aferent salariilor, cont 444.01.00: sold în sumă de **0,00 lei**, Obligația de plată către bugetul de stat pentru luna decembrie 2024 a fost înregistrată și plătită în luna ianuarie 2025.

5. Contribuții sociale datorate bugetului de stat, cont 431.00.00: sold în sumă de **0,00 lei**, Suma ce reprezintă obligația de plată a contribuțiilor datorate de angajator și contribuțiile individuale ale angajaților, la bugetul asigurărilor sociale și la bugetul fondurilor speciale, pentru personalul din cadrul Direcției de Asistență Socială pentru luna decembrie 2024 a fost înregistrată și plătită în luna ianuarie 2025.

6. Furnizori materiale și servicii/utilități (cont 401.01.00), în valoare de 23.612,14 lei, din care:

Furnizor	Suma
AQUAVAS SA 401	1.980,45
COMPUTING SYSTEM SRL	189,21
DELKIMVAS SRL	2.068,91
GOSCOM VASLUI SA	879,10
MINDSOFT IT SOLUTIONS S.R.L.	4.868,29
NOVA POWER & GAS SRL	13.411,98
STERILECO S.R.L.	214,20
TOTAL	23.612,14

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

Î.R./MIM/30.01.2025/2ex

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR. 5 ASISTENȚĂ SOCIALĂ

Principalele activități desfășurate în Trim IV 2024:

✓ **Acordarea stimulentului educational pentru copiii din grădinițe care provin din familii defavorizate** a fost rezultatul activității de primire și înregistrare a cererilor de acordare, analizarea și evaluarea acestora, efectuarea anchetelor sociale unde este cazul, emiterea dispozițiilor de acordare/respingere și distribuire a tichetelor sociale. Astfel au fost identificați în trim IV 2024 aproximativ 65 de copii eligibili și au fost acordate un număr de 290 de tichete în sumă totală de 38.963 lei.

✓ **Acordarea de ajutoare de urgență (bani)** conform H.C.L. nr. 11/2014 pentru 87 familii sau persoane singure care se aflau în situații de risc social, pentru cumpărarea de medicamente, dispozitive medicale și investigații medicale, înmormântare etc., în valoare de **107.545 lei**.

✓ **Asistență socială a persoanelor cu handicap, asistenți personali** având ca scop protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu dizabilități din Municipiul Vaslui, respectiv acordarea indemnizațiilor lunare persoanelor cu deficiențe grave în sumă de **24.617.572 lei**.

✓ **Asigurarea dreptului la gratuitate pe toate liniile la transportul urban cu mijloacele de transport în comun** în Municipiul Vaslui. Persoanele cu deficiențe accentuate, grave și asistenții personali ai acestora beneficiază (cf. art. 23 din Legea 448/2006, republicată), de gratuitate pe toate liniile la transportul urban cu mijloacele de transport în comun. În trim IV 2024 au beneficiat de acest drept un număr mediu de 770 legitimații – în sumă de **1.216.400 lei**.

✓ **Asistență și îngrijirea persoanelor cu deficiențe grave** în trim IV 2024 a fost asigurată de un număr mediu/lună de 186 asistenți personali. Valoarea salariilor asistenților sociali, a fost de **9.045.404 lei**.

✓ **Acordarea de găzduire pe perioadă determinată « Adăpost temporar de noapte »** asociată cu acordarea unor servicii de informare și consiliere socială în vederea reînserieri sau reintegrării sociale, în concordanță cu nevoile individuale identificate. Costul cu întreținerea, utilități și materiale, în trim IV 2024, a fost de aproximativ de **95.770 lei**.

✓ **Funcționarea Centrului de Zi pentru Copii Școlari „Bucuria”** pentru prevenirea abandonului și instituționalizării copiilor, prin asigurarea, pe timpul zilei a unor activități de îngrijire, educație, recreere-socializare, consiliere, dezvoltare a deprinderilor de viață independentă, orientare școlară și profesională pentru 15 copii, cu vârsta cuprinsă între 6 și 12 ani, cât și a unor activități de sprijin, consiliere sau educare, pentru familiile copiilor beneficiari. Costul cu întreținerea, utilități și materiale, în trim IV 2024 a fost de aproximativ **110.662 lei**.

✓ **Asistență medicală școlară** prin asigurarea zilnică a asistenței medicale a preșcolarilor și a elevilor din unitățile de învățământ precum și în cadrul activităților colective organizate de către Inspectoratul Școlar Județean Vaslui: olimpiade școlare (sportive, teoretice și aplicativ/practice), examene de bacalaureat, competiții sportive. Costul cu întreținerea, utilități, materiale, chirii, medicamente și materiale sanitare, pentru 29 de unități în trim IV 2024, a fost aproximativ de **147.558 lei**.

✓ **Servicii în cadrul centrelor de zi de socializare și petrecere a timpului liber:** pe parcursul trim IV 2024 au funcționat *Centrul de zi pentru Persoane Vârstnice "Sf. Nicolae"*, cu un număr de 50/zi de beneficiari, și *Centrul de zi pentru Persoane Vârstnice "Buna Vestire"*, cu un număr de 27/zi de beneficiari. Centrele oferă o arie variată de servicii: socializare și petrecere a timpului liber, consiliere psihologică individuală și de grup, consiliere socială, asistență medico - socială individuală și de grup, suport moral și emoțional, kinetoterapie, masaj manual și mecanic și servirea mesei în sistem de catering. Începând cu luna aprilie, centrele funcționează parțial deoarece sunt în proces de renovare și reabilitare prin programul național PNRR. Costul cu întreținerea, utilități și materiale, în trim IV 2024 a fost de aprox. **127.251 lei**.

✓ **Servicii în cadrul centrelor de zi de asistență și recuperare „Clubul Pensionarilor și Clubul Prietenia”:** beneficiarii centrului de zi de socializare și petrecere a timpului liber (tip club) sunt împărțiți în 5 grupe, câte o grupă în fiecare zi a săptămânii, fiind coordonați în activități de 1 referent superior, cu participarea responsabililor de caz, asistenți sociali, a asistentului medical, kinetoterapeutului și a psihologilor la cerere. Începând cu luna aprilie, centrele funcționează parțial deoarece sunt în proces de renovare și reabilitare prin programul național PNRR. Costul cu întreținerea, utilități și materiale, în trim IV 2024 a fost de aproximativ **31.184 lei**.

✓ **Asigurarea funcționării Cantinei de Ajutor Social** prin coordonarea, îndrumarea și controlul activităților desfășurate de personalul angajat, înscrierea și aprobarea beneficiarilor Legii nr. 208/1997, urmărirea îndeplinirii misiunii cantinei de preparare, distribuirea și transportul hranei la domiciliul asistaților. În trim IV 2024 s-au instrumentat un număr de 206 dosare prin care s-a acordat dreptul de a beneficia de o masă caldă la Cantina de Ajutor Social. Costul total cu Cantina de ajutor social în trim IV 2024 a fost de **2.168.372 lei**, din care costurile cu salariile au fost de **559.952**, iar cel cu materialele de **1.608.420** (din care **1.165.746 lei** au fost cheltuielile cu hrană).

Sursa: „Raport de activitate anul 2024- Direcția de Asistență Socială Vaslui”

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Irina Morariu, the accounting officer.

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 6

CONTUL DE EXECUȚIE

I. EXECUȚIA BUGETULUI DIRECȚIEI DE ASISTENȚĂ SOCIALĂ

CHELTUIELILE DIN BUGETULUI LOCAL s-au înregistrat în sumă de **50.179.297 lei**.

Cheltuielile publice locale reflectă cheltuielile aprobate și efectuate din bugetele locale, în limita și potrivit destinației stabilite prin bugetele respective.

Cheltuielile secțiunii de funcționare sunt următoarele: cheltuieli de personal, bunuri și servicii, dobânzi, subvenții, transferuri curente între unitățile administrației publice, alte transferuri pentru cheltuieli curente, asistență socială, rambursări de credite, alte cheltuieli, împrumuturi pentru instituții și servicii publice locale sau activități finanțate integral din venituri proprii.

Cheltuielile secțiunii de dezvoltare, prevăzute la art. 2, alin. (1) pct. 51 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, sunt următoarele: cheltuieli de capital, proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile de postaderare, transferuri pentru cheltuieli de capital, alte transferuri interne pentru cheltuieli de capital.

La fundamentarea și dimensionarea cheltuielilor publice locale s-a ținut cont de atribuțiile care revin autorităților administrației publice locale, prioritățile stabilite de acestea în vederea funcționării lor în interesul comunității precum și de prevederile OUG nr.63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare. Stabilirea cheltuielilor bugetelor locale a fost efectuată în strictă corelare cu posibilitățile reale de încasare a bugetelor locale, estimate a se realiza.

Pe cele două secțiuni, cheltuielile bugetare la data de **31.12.2024** se prezintă astfel:

-lei-

Nr. Crt.	Indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Procent realizare %
1	Secțiunea de funcționare	48.976.000	53.798,387	50.142.836	90,23
2	Secțiunea de dezvoltare	38.000	108.000	36.461	33,76
TOTAL		49.014.000	53.906.387	50.179.297	93,08

Raport bilanț TRIM IV 2024

Cheltuielile din bugetului local la data de **31.12.2024** pe capitole se prezintă astfel:

-lei-

Nr. Crt.	Capitol	Indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Procent realizare %
5	65	Învățământ	246.000	241.955	38.418	15,87
6	66	Sănătate	4.747.000	4.863.959	4.758.316	97,82
7	67	Cultură, recreere și religie	170.000	170.000	140.594	82,70
8	68	Asigurări și asistență socială	43.851.000	48.630.473	45.241.969	93,03
TOTAL CHELTUIELI			49.014.000	53.906.387	50.179.297	93,08

În detaliu, cheltuielile bugetului local la data de **31.12.2024** se prezintă astfel:

-lei-

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale (lei)	Credite bugetare definitive (lei)	Plăți efectuate (lei)	Realizat %
Cap. 65.02 „Învățământ”	246.000	241.955	38.418	15,87
<i>I.1 Învățământ preșcolar</i>	<i>246.000</i>	<i>241.955</i>	<i>38.418</i>	<i>15,87</i>
I. Secțiunea de funcționare	246.000	241.955	38.418	15,87
Asistență socială	246.000	241.955	38.418	15,87
Plăți efectuate în ani precedenți	0	-545	-545	0
Cap. 66.02 „Sănătate”	4.747.000	4.863.959	4.758.316	97,82
<i>I.1 Servicii de sănătate publică</i>	<i>4.747.000</i>	<i>4.863.959</i>	<i>4.758.316</i>	<i>97,82</i>
I. Secțiunea de funcționare	4.729.000	4.845.959	4.743.441	97,88
Cheltuieli de personal	4.550.000	4.650.000	4.603.924	99,00
Bunuri și servicii	204.000	179.000	147.558	82,43
Plăți efectuate în anii precedenți		-8.041	-8.041	

Raport bilanț TRIM IV 2024

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale (lei)	Credite bugetare definitive (lei)	Plăți efectuate (lei)	Realizat %
<i>I. Secțiunea de dezvoltare</i>	18.000	18.000	14.875	82,64
Cap. 67.02 „Cultură, recreere și religie”	170.000	170.000	140.594	82,70
<i>I. Secțiunea de funcționare</i>	170.000	170.000	140.594	82,70
<i>I.1 Alte servicii culturale</i>	170.000	170.000	140.594	82,70
Bunuri și servicii	170.000	170.000	140.594	82,70
Cap. 68.02 „Asigurări și asistență socială”	43.851.000	48.630.473	45.241.969	93,03
<i>I. Secțiunea de funcționare</i>	43.851.000	48.540.473	45.220.383	93,16
<i>I.1 Asistență acordată persoanelor în vârstă</i>	3.405.000	3.296.401	2.570.216	78,68
Cheltuieli de personal	2.530.000	2.430.000	2.178.108	89,63
Bunuri și servicii	825.000	807.000	412.707	51,14
Plăți efectuate în anii precedenți	0	-20.599	-20.599	0
Asistență socială	50.000	50.000	0	0,00
Cheltuieli de capital	0	30.00	0	0,00
<i>I.2 Asistență socială în caz de invaliditate</i>	30.266.000	35.511.890	34.840.233	98,10
Cheltuieli de personal	8.866.000	9.106.000	9.045.404	99,33
Subvenții	1.400.000	1.400.000	1.216.400	86,88
Asistență socială	20.000.000	25.035.000	24.617.572	98,33
Plăți efectuate în anii precedenți	0	0	-39.143	0
<i>I.3 Asistență socială pentru familie și copii</i>	709.000	732.000	586.152	80,07
Cheltuieli de personal	495.000	495.000	427.877	86,44
Bunuri și servicii	161.000	164.000	110.662	67,47
Asistență socială	33.000	53.000	39.900	75,28
Cheltuieli de capital	20.000	20.000	7.713	38,56

Raport bilanț TRIM IV 2024

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale (lei)	Credite bugetare definitive (lei)	Plăți efectuate (lei)	Realizat %
<i>I.4 Ajutor social</i>	667.000	647.000	477.474	73,79
Asistență socială	667.000	647.000	477.474	73,79
Plăți efectuate în anii precedenți	0	0	0	0
<i>I.5 Cantina de ajutor social</i>	2.645.000	2.821.711	2.174.586	77,06
Cheltuieli de personal	530.000	750.000	559.952	74,66
Bunuri și servicii	2.115.000	2.060.000	1.608.420	78,07
Plăți efectuate în anii precedenți	0	-3.289	-3.289	0
Cheltuieli de capital	0	10.000	9.503	95,03
<i>I.6 Alte cheltuieli în domeniul asig. și asistenței sociale</i>	6.159.000	5.626.471	4.593.308	81,63
Cheltuieli de personal	4.565.000	4.105.000	3.466.946	84,45
Bunuri și servicii	1.318.000	1.363.000	1.011.448	74,20
Subvenții	106.000	106.000	106.000	100,00
Alte cheltuieli	170.000	70.000	52.073	74,39
Plăți efectuate în anii precedenți	0	-47.529	-47.529	0
Cheltuieli de capital	0	30.000	4.370	0

Director executiv,
Jrs. Dimitriu Oana Carmen



Departament buget-contabilitate,
Ec. Morariu Irina