

MUNICIPIUL FOCSANI

NOTE EXPLICATIVE cu privire la posturile din bilantul incheiat la 30.06.2016

Bilantul este documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ, datorii si capital propriu la sfarsitul perioadei de raportare, precum si in alte situatii prevazute de lege.

ACTIVE

In bilantul consolidat la nivelul municipiului Focsani intocmit la data de 30.06.2016, activele financiare necurente se ridica la suma de 56.645.390 lei ce include participatiile la capitalul social al S.C.Enet S.A., S.C. CUP S.A., S.C. CUP S.A. Salubritate S.R.L., S.C. Administratia Pietelor Focsani S.A. si S.C. Transport Public S.A.

Activele fixe necorporale inregistreaza o scadere a valorii fata de soldul initial in suma de 138.197 lei si reprezinta proiecte tehnice sau studii de fezabilitate.

Scaderea cu suma de 10.841.894 lei a terenurilor si cladirilor se datoreaza efectuarii unor corectii in inregistrările contabile precum si atestarii unor bunuri in domeniul public si privat al municipiului precum si a evaluarii, reevaluarii acestora conform prevederilor legale.

Activele curente inregistreaza o crestere in suma de 29.021.591 lei repartizata astfel:

- stocurile au inregistrat o crestere in suma de 415.089 lei;
- creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari inregistreaza o diminuare in suma de 1.551.409 lei.
- creante bugetare in suma de 92.553.917 lei reprezinta drepturi constatate de incasat din impozite si taxe locale;
- disponibilitati aflate in conturi inregistreaza o crestere in suma de 23.879.998 lei astfel incat, soldurile conturilor de disponibilitati stabilite la 30.06.2016 sunt urmatoarele:
 - 1.006.597 lei – disponibil existent in conturile institutiilor de invatamant pentru activitatile finantate integral din venituri proprii;
 - 676.830 lei - disponibil din sume in mandat si in depozit reprezentate in principal din garantii participare licitatii, taxe arhitectura, taxe avize acord unic, indemnizatii alegeri, utilitati, etc;

- 348.835 lei reprezentand sume aflate in conturi la banci comerciale (ex.garantii materiale retinute gestionarilor);
- 874.266 lei disponibil existent in conturile institutiilor finantate partial din subventii de la bugetul local ;
- 1.529.768 lei- disponibil din fondul pentru intretinere si dezvoltare aferent proiectului de reabilitare a centralei de productie energie termica, proiect finantat din fonduri externe nerambursabile postaderare;
- 382.000 lei disponibil fond de risc calculat pentru acoperirea riscurilor generate de garantarea de catre Municipiul Focsani a creditului CUP SA Focsani ;
- 216.767 lei disponibil in numerar in casierie;
- 7.395.337 lei- disponibil din excedentul anului precedent ;
- 23.812.979 lei-disponibil din excedentul anului curent;
- 2.576 lei – disponibil din sumele colectate pentru unele bugete.

- alte valori - 415.040 lei reprezentand timbre postale aflate in stoc la toate unitatile subordonate, bilete de spectacole ale unitatilor de cultura si bilete de taxare si forfetare ale Administratiei Pietelor, avansuri de trezorerie si alte valori;

- avansuri de trezorerie – 798 lei

DATORII

Total datorii inregistrate la 30.06.2016 au inregistrat o scadere in suma de 16.350.074 lei.

In ceea ce priveste imprumuturile pe termen lung, in acest moment acestea se concretizeaza in emisiunea de obligatiuni municipale efectuata in iunie 2009 in suma de 28.000.000 lei, suma cu care a fost rambursat integral imprumutul bancar extern contractat in anul 2006 de la Dexia Kommunalkredit Austria pentru investitii de utilitate publica. Pana la 30.06.2016 a fost rambursata suma de 11.211.200 lei, ramanand un sold de 16.788.800 lei. La acestea, se adauga si creditul contractat in anul 2011 in suma de 24.500.000 lei din care a fost trasa suma de 19.553.432 lei si a fost rambursata suma de 3.990.495 lei. In ceea ce priveste creditul de tip revolving contractat in aprilie 2013, acesta a fost rambursat in intregime.

Datoriile comerciale si avansurile evidentiata la rd. 61 din bilant inregistreaza o crestere in suma de 692.511 lei fata de soldul la 31.12.2015 si reprezinta in principal utilitati si alte cheltuieli de intretinere si functionare ale unitatilor subordonate, cu scadenta in iulie 2016.

Datoriile totale catre bugete inregistreaza un sold la finele trimestrului doi in suma de 6.315.013 lei fiind reprezentat in principal de contributiile datorate aferente salariilor cu termen de plata in luna iulie 2016. De asemenea, salariile angajatilor inregistreaza un sold in suma de 5.362.384 lei.

La nivelul municipiului, se evidentiaza si venituri inregistrate in avans in suma de 276.507 lei constituita in cea mai mare parte din valoarea nominala a biletelor de spectacole detinute de institutiile de cultura.

CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii se determina ca diferenta intre active si datorii.
La finele anului, totalul capitalurilor proprii al Municipiului Focsani este in suma
1.266.947.784 lei.

**PRIMAR,
Cristi Valentin Misaila**



**DIRECTOR EXECUTIV
Carmen Grosu**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Carmen Grosu.

**Sef serviciu buget-contabilitate,
Poieana Simona**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Poieana Simona.

MUNICIPIUL FOCSANI

NOTE EXPLICATIVE cu privire la contul de rezultat patrimonial intocmit la 30.06.2016

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din exercitiul curent in conformitate cu cerintele contabilitatii de angajamente si anume: veniturile si finantarile sunt prezentate pe feluri de venituri indiferent daca au fost incasate sau nu, iar cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, indiferent daca au fost platite sau nu.

La nivelul municipiului Focsani, contul de rezultat patrimonial se prezinta astfel:

_venituri operationale – 132.739.717 lei care includ veniturile din impozite si taxe locale inregistrate la nivelul drepturilor constatate pentru anul curent (94.908.332 lei), venituri din activitati economice rezultate din activitatile extrabugetare (2.811.585 lei), subventii de la bugetul de stat si alte bugete (20.336.785 lei) si alte venituri operationale rezultate din bunuri primite cu titlu gratuit, transferuri fara plata, etc (14.683.015 lei);

_cheltuieli operationale – 88.170.183 lei constituite din salarii, achizitia de stocuri, lucrari si prestari servicii, amortizarea calculata la activele fixe, etc

_venituri financiare – 3.220 lei constituite din diferente de curs valutar favorabile si dobanzi;

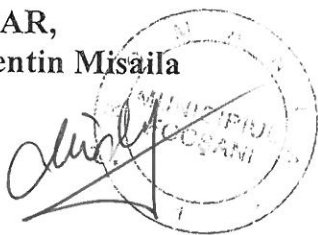
_cheltuieli financiare - 377.018 lei constituite din cheltuieli cu dobanzile si diferente de curs valutar nefavorabile;

_venituri extraordinare – 374.463 lei reprezentand venituri din valorificarea unor bunuri ale statului;

_cheltuieli extraordinare – 507.947 lei

- rezultat patrimonial – 44.062.252 lei – excedent.

PRIMAR,
Cristi Valentin Misaila



DIRECTOR EXECUTIV,
Carmen Grosu

A handwritten signature in black ink, which appears to be 'Carmen Grosu', written over the printed name.

Sef serviciu buget-contabilitate,
Poieana Simona

A handwritten signature in black ink, which appears to be 'Poieana Simona', written over the printed name.

MUNICIPIUL FOCSANI

NOTE EXPLICATIVE
cu privire la platile restante inregistrate la 30.06.2016

La data de 30.06.2016, Municipiul Focsani nu inregistreaza plati restante

PRIMAR,
Cristi Valentin Misaila



DIRECTOR EXECUTIV,
Carmen Grosu

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Carmen Grosu, is written below the text.

Sef serviciu buget-contabilitate,
Poieana Simona

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Poieana Simona, is written below the text.

MUNICIPIUL FOCSANI

NOTE EXPLICATIVE

cu privire la executia bugetului consolidat incheiata la 30.06.2016

Buget local

In prima jumatate a anului 2016, s-au realizat venituri la bugetul local al municipiului Focsani în valoare de 103.875.935 lei din care, venituri proprii 55.252.697 lei, sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului 35.378.097 lei si subvenții 13.245.141 lei.

Plățile efectuate din bugetul local, la 30.06.2016, sunt în valoare de 79.852.869 lei, situația pe capitle prezentându-se astfel:

Pentru **cap. 51.02 – “Autorități publice”** s-au efectuat plăți în valoare de 4.125.965 lei, din care pentru cheltuieli de personal 3.191.809 lei, cheltuieli materiale și servicii necesare desfășurării activității Primăriei 720.798 lei, alte transferuri 82.822 lei, cheltuieli de capital 130.536 lei.

Pentru **cap. 54.02 – „Alte servicii publice generale”** s-au efectuat plăți în valoare de 470.899 lei reprezentand transferuri acordate din bugetul local pentru functionarea Serviciului Public local de Evidenta a Persoanelor precum si cheltuieli efectuate pentru desfasurarea alegerilor locale.

Pentru **cap. 55.02 „Tranzacții privind datoria publica si imprumuturi”** s- au efectuat plăți în suma de 609.500 lei reprezentand dobanzi si comisioane aferente obligatiunilor municipale în suma de 28.000.000 lei emise în anul 2009 si imprumutului bancar intern contractat de la UNICREDIT TIRIAC BANK.

Pentru **cap. 61.02 „Ordine publica si siguranta nationala”** s- au efectuat cheltuieli în suma de 2.359.043 lei din care 33.915 lei pentru cheltuieli de personal, 60.128 lei cheltuieli materiale precum si 2.265.000 lei subventii acordate pentru buna functionare a activitatii Politiei Locale .

Pentru **cap. 65.02 – “Învățământ”** s-au efectuat plăți în valoare de 38.009.307 lei asigurându-se cheltuieli de personal 31.401.663 lei, cheltuieli de întreținere, reparații curente 5.149.621 lei, drepturi acordate elevilor pentru competitii, gratuitati si reduceri pe transportul local în sumă de 455.757 lei, burse 156.668 lei, proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare 610.641 lei, cheltuieli de capital 234.957 lei.

Pentru **cap. 66.02 – “Sănătate”** s-au efectuat plăți în valoare de 1.433.216 lei, asigurându-se drepturi salariale pentru medicii si asistentii medicali din cabinetele scolare în suma de 1.402.146 lei, cheltuieli materiale pentru functionarea acestor cabinete 19.124 lei si drepturi pentru donatorii de sânge 11.946 lei.

Pentru **cap. 67.02 – “Cultură, religie, activitate sportiva”** s-au efectuat plăți în valoare de 6.129.266 lei reprezentând subvenție acordată din bugetul local pentru Teatrul Municipal, Ateneul Popular “Mr.Gh.Pastia”, Ansamblul Folcloric “Țara Vrancei” Focșani, si Clubul Sportiv Municipal 2007 în suma de 4.465.000 lei, finantarea revistei “Focsanii” si manifestari culturale, intretinerea gradinilor publice, parcuri, spatiilor verzi în suma de 456.611 lei, cheltuieli de capital 250.828 lei,

programe de tineret 1.263 lei, proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare 234.715 lei

Pentru **cap. 68.02 – “Asistență socială, alocații, pensii, ajutoare și indemnizații”** s-au efectuat plăți în valoare de 9.134.176 lei, reprezentând cheltuieli de personal, cheltuieli materiale, și servicii pentru Cantina de ajutor social și creșe, ajutoare de urgență, ajutoare bănești pentru încălzirea locuinței, salarii ale asistentilor personali ai persoanelor cu handicap, gratuități pentru transportul urban de călători pentru persoanele cu handicap și asistenți personali.

Pentru **cap. 70.02 “Locuinte, servicii și dezvoltare publică”** s-au efectuat plăți în valoare de 5.625.112 lei din care, 1.070.935 lei cheltuieli de personal pentru Direcția de Dezvoltare Servicii Publice, 1.362.585 lei pentru iluminatul public, 1.432.899 lei cheltuieli de capital, 1.754.193 lei pentru prestări servicii, transport, pază, obiecte de inventar.

Pentru **cap. 74.02 „Protectia mediului”** s-au efectuat plăți în suma de 1.334.114 lei din care, 790.411 lei cheltuieli de personal, 485.303 lei reprezentând cheltuieli materiale pentru Direcția de Servicii Publice și 8.400 lei contribuție „Vrancea curată”, cheltuieli de capital 50.000 lei.

Pentru **cap. 80.02 „Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă”** s-au efectuat plăți în suma de 1.889.770 lei reprezentând rambursări de credite aferente datoriei publice și alimentare fond IID aferent proiectului cu finantare externă „Reabilitare sistem de termoficare urbană”

Pentru **cap. 81.02 „Combustibili și energie”** s-au efectuat plăți în suma de 5.131.955 lei reprezentând 534.085 lei reprezentând ajutoare pentru încălzire, 4.434.259 lei subvenții pentru acoperirea diferenței de preț la energia termică, cheltuieli de capital 163.611 lei.

Pentru **cap. 84.02 – “Transporturi ”** s-au efectuat plăți în valoare de 3.600.546 lei reprezentând cheltuieli de personal 214.997, cheltuieli materiale cu întreținerea și repararea drumurilor 1.965.966, proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare 33.521 lei și cheltuieli de capital 1.386.062 lei .

Bugetul institutiilor si activitatilor finantate integral si partial din venituri proprii

Teatrul Municipal Focșani a realizat venituri proprii curente în valoare de 42.320 lei din prestări de servicii și vânzări bilete spectacole susținute și a primit subvenție din bugetul local în suma de 335.000 lei, efectuând plăți în valoare de 314.966 lei pentru cheltuieli de personal și cheltuieli materiale.

Ansamblul Folcloric “Țara Vrancei” a realizat venituri proprii curente în valoare de 58.955 lei din vânzări bilete spectacole susținute și a primit subvenție din bugetul local în sumă de 971.000 lei, efectuând plăți în valoare de 891.457 lei pentru cheltuieli de personal și cheltuieli materiale pentru organizarea spectacolelor.

Ateneul Popular “Mr.Gh.Pastia” a realizat venituri proprii curente în valoare de 90.799 lei din chirii sală, manifestări artistice și a primit subvenție în sumă de 840.000 lei, efectuând plăți în sumă de 862.104 lei pentru cheltuieli de

personal, cheltuieli materiale pentru organizarea spectacolelor, întreținere și funcționare.

Facem mențiunea că, la 30.06.2016, toate instituțiile de cultură subordonate și- au îndeplinit obligațiile minimale privind programele culturale, conform contractelor încheiate cu administrația locală.

Clubul Sportiv Municipal 2007 a realizat venituri proprii curente în valoare de 12.041 lei din chirii și sponsorizări și a primit subvenție în sumă de 2.319.000 lei, efectuând plăți în sumă de 2.167.850 lei pentru cheltuieli de personal, cheltuieli materiale pentru întreținere și funcționare și cheltuieli de capital.

La capitolul **54.10 – „Servicii publice comunitare de evidență a persoanelor”**, s- au realizat venituri proprii în suma de 94.550 lei și subvenții primite de la bugetul local 370.500 lei din care s- au efectuat cheltuieli de personal și materiale în suma de 410.481 lei.

La capitolul **61.10 – „Ordine publică și siguranță națională”**, Poliția Locală a primit subvenții de la bugetul local în suma de 2.265.000 lei și a realizat venituri proprii din prestări servicii pază în suma de 23.080 lei și a efectuat cheltuieli în suma de 1.999.627 lei.

La capitolul **68.10, Caminul pentru persoane vârstnice** a realizat venituri proprii curente în valoare de 224.601 lei și a primit subvenție în sumă de 540.000 lei, efectuând plăți în sumă de 666.095 lei pentru cheltuieli de personal, cheltuieli materiale întreținere și funcționare.

PRIMAR,
Cristi Valentin Misaila



DIRECTOR EXECUTIV,
Carmen Grosu

Sef serviciu buget-contabilitate,
Poiana Simona

MUNICIPIUL FOCSANI

NOTE EXPLICATIVE

cu privire la provizioanele pentru litigii inregistrate la 30.06.2016

In conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 24/09.01.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatii financiare ale institutiilor publice la 31 decembrie 2011, incepand cu luna decembrie 2011 au fost inregistrate in contul 1511 "Provizioane pentru litigii" datoriile reprezentand drepturi de natura salariala stabilite in favoarea personalului a caror plata se va efectua esalonat potrivit prevederilor O.U.G. nr. 71/2009.

Situatia acestor provizioane se prezinta astfel:

Capitol bugetar	Valoare contabila la 31.12.2015	Provizioane suplimentare	Valori utilizate si valori anulate	Valoare contabila la 30.06.2015
Primaria Municipiului Focsani	421.536	124.460	19.018	526.978
Invatamant	14.153.315	295.388	396.402	14.052.301
Directia de dezvoltare servicii publice	19.103			19.103
Serviciul Public Local de Asistenta Sociala	145.806		612	145.194
Serviciul Public Local de Evidenta a Persoanelor	60.089		1.316	58.773
Teatrul Municipal "Mr.Gh.Pastia"	4.339			4.339
TOTAL	14.804.188	419.848	417.348	14.806.688

PRIMAR,
Cristi Valentin Misaila



DIRECTOR EXECUTIV,
Carmen Grosu

Sef serviciu buget-contabilitate,
Poicana Simona