

DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA NEAMT

ANALIZA BILANȚULUI

incheiata la data de 31 decembrie 2017

În perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2017, Direcția de Sănătate Publică a județului Neamț a fost organizată și a funcționat ca ordonator secundar de credite în conformitate cu prevederile Legii nr.95/2006 și a Ordinului Ministrului Sănătății nr. 1078/2010 privind aprobarea Regulamentului de organizare și a structurii organizatorice ale direcțiilor de sănătate publică și a municipiului București .

În perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 bugetul de venituri și cheltuieli pentru sănătate de la bugetul de stat , capitolul 66.01 a fost executat după cum urmează :

- lei

Indicatori financiari	Prevederi bugetare initiale an 2017	Prevederi bugetare definitive 31.12.2017	Finanțări 31.12.2017	Plati nete 31.12.2017
A. CHELTUIELI CURENTE	30.823.000	36.354.000	36.224.919	36.108.864
a. Cheltuieli de personal	5.019.000	6.806.000	6.806.000	6.789.476
b. Bunuri și servicii	24.552.000	27.418.000	27.291.758	27.215.691
c. Transferuri	1.235.000	2.112.000	2.112.000	2.088.536
d. Alte cheltuieli-Burse	17.000	18.000	15.161	15.161
TOTAL	30.823.000	36.354.000	36.224.919	36.108.864

Din datele prezentate mai sus rezultă o execuție a bugetului de stat în procent de 99,82%, iar creditele neconsumate în sumă de **116.055 lei** se regăsesc astfel :

- cheltuieli de personal - **16.524 lei**
- cheltuieli materiale total - **76.067 lei**
- transferuri - **23.464 lei**

(conform datelor din anexele nr.6 și 7 – credite buget de stat) .

În conformitate cu Legea bugetului de stat nr. 6/2017 și prevederile H.G.R. nr.59/2003 privind înființarea unei activități finanțate din venituri proprii s-au realizat venituri proprii din prestațiile medicale efectuate contra cost , pe baza tarifelor stabilite de către Ministerul Sănătății cu avizul Ministerului Finanțelor , în suma de **708.979 lei** .

Activitatea desfășurată de către D.S.P. Neamț la 31.12.2017 se prezintă după cum urmează:

- lei -

Unitatea sanitara autofinanțata	Venituri		Cheltuieli	
	Planificat 31.12.2017	Realizat 31.12.2017	Prevedere 31.12.2017	Plăți nete 31.12.2017
1. D.S.P. Neamț	697.000	708.979	697.000	677.633
TOTAL	697.000	708.979	697.000	677.633

Din datele prezentate mai sus rezultă că veniturile au fost realizate în procent 101,71%, iar cheltuielile au fost realizate în procent de 97,20%, față de prevederile pe anul 2017 .

Totodata , institutia a beneficiat de o prevedere bugetara de **12.684.000** mii lei din accize (venituri proprii redistribuite între institutii publice finantate de la Ministerului Sanatatii) , executia din aceasta sursa fiind prezentata in tabelul de mai jos:

- lei -

Unitatea sanitara autofinanțata	Venituri		Cheltuieli	
	Planificat 31.12.2017	Realizat 31.12.2017	Prevedere 31.12.2017	Plăți nete 31.12.2017
1. D.S.P. Neamț din care:				
- PN DSP	14.280.000	13.316.702	14.280.000	13.316.702
- PN spitale	478.000	473.626	478.000	473.626
art.20.35	5.127.000	4.932.536	5.127.000	4.932.536
- actiuni sanatate-	6.552.000	6.535.540	6.552.000	6.535.540
art.20.34	2.123.000	1.375.000	2.123.000	1.375.000
- transferuri - RK spitale				
TOTAL	14.280.000	13.316.702	14.280.000	13.316.702

Din datele prezentate mai sus rezultă ca veniturile au fost realizate în procent de 93,25%, sumele neconsumate fiind in suma de **0 lei** si se regasesc astfel:

- PN DSP - 0 lei
- PN spitale – art.20.35 - 0 lei
- actiuni sanatate – art.20.34 - 0 lei

iar cheltuielile au fost realizate în procent de 93,25%, față de prevederile pe întreg anul 2017 .

ANALIZA BILANTULUI

POSTUL 03 – „ Active fixe necorporale ” în suma de **37.635 lei** este compus din soldul contului 2330000 ”Active fixe necorporale în curs de execuție” în valoare de **5.462 lei** , soldul contului 2050000” **Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi si active similare”** de **108.417 lei** (reflecta licențe informatice intrate în institutie in trimestrul II 2014 ,

anul 2015 si anul 2016) si soldul contului 2800500 „Amortizari privind activele fixe necorporale” in valoare de 76.244 lei .

POSTUL 04 – „Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale” in suma 240.814 lei este compus din soldul contului 213 ” **Instalații tehnice, mijloace de transport, animale si plantații”** în valoare de 2.400.105 lei și soldul contului 214 ” **Mobilier, aparatură birotică, echipament protecție și alte active corporale”** în valoare de 82.283 lei din care se scade soldul contului 281 ”**Amortizări privind activele fixe corporale”** în suma de 2.241.574 lei .

POSTUL 05 - „Terenuri si clădiri „ in suma de 2.507.354 lei este compus din soldul soldul contului 2120000 „**Terenuri si clădiri ”** .

POSTUL 09 - „Creanțe necurente ” - sume ce urmează a fi încasate după o perioada mai mare de 1 an”, cu un sold 20.397 lei si este compus din contul 4110200 – „**Clienți cu termen peste un an” - SC ACVASERV SA ROMAN** in suma de 14.878 lei (9.358 lei prestări servicii - analize apa efectuate de instituția noastră conform facturilor 425/16.03.2009 - 2.660 lei, 456/14.05.2009 - 4.281 lei si 525/15.10.2009 - 2.417 lei , neîncasate pana la aceasta data, in ciuda demersurilor efectuate – punctaj + înscriere in tabelul creditorilor si 5.520 lei majorări de întârziere) si din contul 4610200 „**Debitori peste 1 an”** 5.519 lei (sume imputate personalului – 28.899 lei (conform Hotararii nr.36/31.12.2010) , in scadere cu suma de 23.380 lei incasata de la Horea Camelia in anii 2014 - 2017 si suma de 1.680 lei reprezentand salariu neridicat Horia Camelia si transferat din cont sume de mandat in contul de venituri proprii in anul 2014) .

POSTUL 19 - „Stocuri” se regăsește un sold de 1.670.110 lei si reprezintă valoarea materialelor aflate in stoc la data de 31 decembrie 2017 , in crestere fata de începutul anului cu suma de 796.070 lei explicata prin intrari de medicamente, materiale sanitare, si materiale de laborator in perioada octombrie-decembrie 2017 ;

Situatia soldurilor conturilor de stocuri la 31.12.2017 se prezinta astfel :

30202	„Combustibili”	894 lei
30207	“Hrana “	151.571 lei
30208	“Alte materiale consumabile”	52.651 lei
30209	“ Medicamente si materiale sanitare”	1.193.140 lei
	TOTAL CONT 302	1.398.256 lei
30301	“Materiale de natura obiectelor de inventar in magazie”	6.413 lei
30302	“Materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta “	265.441 lei
	TOTAL CONT 303	271.854 lei

POSTUL 21 – „Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontări” in suma de 712.202 lei este compus din soldul contului 4110101 “ **Clienți “** in suma de 27.260 lei (prestatii medico- sanitare efectuate si neincasate pana la aceasta data) si soldul contului 461 „**Debitori”** in suma de 684.942 lei reprezinta vaccinuri aflate in teritoriu la medicii de familie neconsumate pana la data de 31.12.2017 .

POSTUL 23-„Creante bugetare” în suma de 23.490 lei reprezinta soldul contului 461 „**Debitori”** care se compune din urmatoarele sume: **CJAS Neamt 23.365 lei** reprezentand FNUASS de recuperat pentru luna decembrie 2017, **Spitalul Municipal Roman suma de 125 lei** reprezentand : cheltuieli nelegale provenite din stabilirea eronata a salariului de baza pentru medicul rezident Graur Ana, debit incasat in luna ianuarie 2018.

POSTUL 33 „Conturi la trezorerie, casa , alte valori , avansuri de trezorerie”
în sumă de **226.193 lei**, sumă ce se compune din soldurile conturilor de disponibilitați la 31.12.2017 (în corelație cu anexa fluxurilor de trezorerie);

POSTUL 33.1 – “Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie
(ct.5187+532+542) in suma de **631 lei** se compune din soldurile următoarelor conturi :
5320100 “Timbre fiscale si poștale “ **631 lei**
5420100 „Avansuri de trezorerie ,, **0 lei**

POSTUL 35 –“ „Conturi la instituții de credit, BNR, casa in valuta” in suma de **13.125 lei** , este compus din soldul contului **5500102- “Disponibil din fonduri cu destinație speciala la institutii de credit “** care reprezintă garanțiile reținute gestionarilor consemnate in librete individuale la RAIFFEISEN BANK, constituite conform Legii nr. 22/1969 .

POSTUL 42 - “Cheltuieli in avans” este compus din soldul contului **4710000”Cheltuieli in avans”** in suma de **6.982 lei** , reprezentând abonamente presa 2018 si asigurări auto RCA pentru 2018, ce se vor repartiza eşalonat pe cheltuieli in cursul anului 2018 .

POSTUL 55 –“ Provizioane “ (ct.1510201) – cu un sold de **182.265 lei** reflecta valoarea provizioanelor constituite de instituție, urmare sentințelor civile nr.1632C/26.10.2011, 225C/21.02.2012 , 1086/C/01.10.2012 si 220/C/06.02.2014 pronunțate de Tribunalul Neamț , devenite definitive , executorii si irevocabile prin deciziile Curții de Apel Bacău reprezentând drepturi salariale câștigate in instanța ,din care s-a scazut suma achitata in anii precedenti cat si suma de **56.149 lei** achitata in anul 2017 (dintr-un total de **84.562 lei**) si sentinta civila nr.740/C/15.06.2017 in suma de **161.949 lei** din care s-a achitat suma de **8.097 lei** .

POSTUL 60 – „Datorii comerciale, avansuri si alte decontări” in valoare de **49.343.621 lei** se compune din soldurile conturilor: **4010100 “ Furnizori “** **132.128 lei, 481 ”Decontări între instituția superioara si instituțiile subordonate”** cu un sold creditor de **13.316.702 lei** reprezentând soldul contul **4810101 „Decontări privind operațiuni financiare ,,** din finanțarea anului 2017 pentru: **473.627 lei** PN accize DSP Neamt, **6.535.540 lei** –finanțare actiuni de sanatate (art.20.34) si **4.932.535 lei** – finanțare din accize programe de sănătate AAPL(art.20.35) si **1.375.000 lei** – art.51.02.27 - transferuri catre bugetele locale pentru finanțarea altor investitii in sanatate ,cont ce se va închide în luna ianuarie a anului 2018, prin contul 117 "Rezultatul reportat" si **489 , Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent ,**în suma de **35.894.791 lei** reprezentand soldul plăților nete de casă efectuate din bugetul de stat în anul curent în urma închiderii contului 52002 „Rezultatul execuției bugetului de stat din anul curent” , cont ce urmeaza a se închide la începutul exercițiului următor, prin transferarea soldului asupra rezultatului reportat”.

Menționam ca obligatiile de plata reflectate în contul **401** sunt în termenul de scadenta, contul **401– 132.128 lei** , din care : buget de stat - **0 lei** , **accize – 128.851 lei** – furnizori pentru programe de sanatate , si **6.277 lei** furnizori activitate proprie DSP Neamt , sursa de finanțare venituri proprii.

In funcție de clasificarea bugetara , datoriile unitatii la **31.12.2017** în valoare de **132.128 lei** , se detaliază astfel:

- 20.01 bunuri si servicii, din care :	6.277 lei
- 20.01.01 – furnituri de birou	0 lei
- 20.01.03 – incalzit,iluminat si forta motrica	1.777 lei
- 20.01.05 – carburanti si lubrifianti	4.105 lei

- 20.01.09 – materiale si prest.servicii	380 lei
- 20.35 finantare din v.p. ale M.S	128.851 lei

POSTUL 60.1 "Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent,, (cont 4890201) în suma de 35.894.791 lei explicată mai sus;

POSTUL 62 –"Datorii către bugete" in valoare de 238.757 lei , aferent lunii decembrie 2017, se compune din soldul conturilor :

444 "Impozit pe venitul din salarii si alte drepturi", in suma de	62.711 lei
431 „Asigurări sociale”	171.408 lei
437 „ Asigurări pentru șomaj”	4.638 lei

POSTUL 72 –“ Salariile angajaților “ in valoare de 352.027 lei , aferent lunii decembrie 2017, se compune din soldurile conturilor :

4210000 "Personal -salarii datorate"	302.452 lei
4230000 "Personal – ajutoare si indemnizatii datorate"	10.415 lei
4270000 "Retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor"	26.004 lei
4280101 "Alte datorii si creante in legatura cu personalul"	13.156 lei

POSTUL 84 – "Rezerve si fonduri" in valoare de 2.970.015 lei ce se compune din soldul conturilor 101-"Fondul bunurilor din domeniul public al statului" in valoare de 2.507.354 lei si contul 105 "Rezerve din reevaluare" in valoare de 462.661 lei , nemodificat fata de sfârșitul anului 2017 .

POSTUL 85 –"Rezultatul reportat"- contul 117 cu un sold creditor de 196.743 lei, in crestere cu 633.989 lei fata de 31.12.2017 urmare închiderii contului de rezultat patrimonial al exercițiului 2017 - 538.783 lei si contul 461 „Debitori"- 95.206 lei reprezentand sume provenite din finantarea bugetara a anilor precedenti;

POSTUL 88 –"Rezultatul patrimonial al exercițiului" are un sold debitor in suma de 47.824.495 conform anexei 02 "Cont de rezultat patrimonial" la 31.12.2017 venituri operationale – 4.975.870 lei din care: cont 7510400 – 708.979 lei si cont 7810200 Venituri din provizioane – 64.246 (rand 05), cont 7790000 – 4.202.645 lei (rand 04) si cheltuieli operationale – 52.800.365 lei, din care: 6.930.871 lei - salarii si contributiile sociale aferente angajatilor, 3.478.697 lei – rd. 09 (2.088.536 lei transferuri catre UMS Ceahlau si asistenta medicala comunitara din judet, 1.375.000 lei transferuri de capital pentru spitalele din județ iar suma de 15.161 lei reprezinta burse rezidenti), 39.105.408 lei - stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti, 267.270 lei – rd.11 (105.321 lei - cheltuieli de capital, amortizari si cheltuieli operationale privind provizioanele – 161.949 lei) si 3.018.119 lei – rd.12 alte cheltuieli operationale (13.412 lei reprezintă fond handicap aferent perioadei ianuarie-decembrie 2017 si 3.004.707 lei –cont 658) . In perioada similara a anului 2016, veniturile si cheltuielile institutiei au inregistrat urmatoarea evolutie: venituri operationale – 1.544.910 lei din care: rand 04, cont 779101 "Venituri, bunuri si servicii primite cu titlul gratuit" - 845.388 lei , cont 7510400 – 699.522 lei , si cheltuieli operationale – 35.229.033 lei, din care: 4.404.543 lei - salarii si contributiile sociale aferente angajatilor, 1.449.787 lei transferuri catre UMS Ceahlau si asistenta medicala comunitara din judet, 1.864.041 lei transferuri de capital pentru spitalele din judet si 6.891 lei burse , 27.391.536 lei - stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti, 78.302 lei - cheltuieli de capital, amortizari si 6.280 lei – alte cheltuieli operationale (reprezentand fond handicap aferent perioadei ianuarie-noiembrie 2016).

Ca metoda de amortizare se utilizeaza amortizarea liniara .

Evidenta stocurilor la iesirea din gestiune se face conform metodei FIFO (primul intrat , primul iesit) .

Controlul financiar preventiv propriu a fost organizat la nivelul instituției in conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului Nr. 119/1999 privind auditul intern si controlul financiar preventiv aprobat cu modificări prin Legea nr.84/2003 , Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.522/2003 , Ordinul MFP nr.923/2014 si Ordinul MFP nr.1139/2015 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv , Ordinul MFP nr.946/2005 , OUG nr. 145/2007 si Ordinul MFP nr.258/2008, Ordinul MFP nr. 2332din 30 august 2017, neinregistrandu-se operatiuni respinse la viza CFPP in aceasta perioada.

DIRECTOR EXECUTIV

ING.CHIM. ANCA-BRÂNDUȘA MOVILĂ



DIRECTOR EXECUTIV ADJ.ECONOMIC ,

EC.CONSTANTIN OPREA

BILANT

cod 01		-LEI-		
NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod Rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B	C	1	2
A.	ACTIVE	01		
	ACTIVE NECURENTE	02		
1.	Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000 -2800300-2800500-2800800-2900400-2900500-2900800-2930100*)	03	64,793	37,635
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000 -2810300-2810400-2910300-2910400-2930200*)	04	196,128	240,814
3.	Terenuri si cladiri(ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100- 2810200-2910100-2910200-2930200)	05	2,507,354	2,507,354
4.	Alte active nefinanciare (ct.2150000)	06	0	0
5.	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+ 2670204+2670205+2670208 -2960101-2960102 -2960103 -2960200) din care:	07	0	0
	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101 -2960102-2960103)	08	0	0
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+ 4610209-4910200-4960200) din care:	09	25,397	20,397
	Creante comerciale necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4610201 -4910200-4960200)	10	25,397	20,397
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	2,793,672	2,806,200
	ACTIVE CURENTE	18		
1.	Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+ 3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+ 3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+)	19	874,040	1,670,110

	3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+ 3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+ 3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200- 3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300- 3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3980000-4420803)			
2.	Creante curente - sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de un an	20		
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+ 4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+ 4810102+4810103+4810200+4810300+4810900+4820000+4830000+ 4890101+4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	21	19,560	712,202
	Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent (ct.4890101+4890301)	21.1	0	0
	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+ 4180000+4610101-4910100-4960100),din care:	22	19,560	712,202
	Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	22.1	0	0
	Creanțe bugetare 4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+ 4310500**+ 4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+ 4420800**+4420802+4440000**+4460000**+4460100**+4460200**+ 4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+ 4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+ 4810103**+ 4810900**+4820000**+4970000), din care:	23	489,068	23,490
	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+ 4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	24	0	0
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4500100+4500300+4500501+4500502+4500503+4500504+ 4500505+4500700+4510100+4510300+4510500+4530100+4540100+ 4540301+4540302+4540501+4540502+4540503+4540504+4550100+ 4550301+4550302+4550303+4560100+4560303+4560309+4570100+ 4570201+4570202+4570203+4570205+4570206+4570209+4570301+ 4570302+4570309+4580100+4580301+4580302+4610103+4730103** +4740000+4760000),din care:	25	0	0
	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4500100+4500300+4500501+ 4500502+4500503+4500504+4500505+4500700)	26	0	0
	Imprumuturi pe termen scurt acordate (ct.2670101+2670102+2670103+ 2670104+2670105+2670108+2670601+2670602+2670603+2670604+ 2670605+2670609+4680101+4680102+4680103+4680104+4680105+ 4680106+4680107+4680108+4680109+4690103+4690105+4690106+ 4690108+4690109)	27	0	0
	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	30	508,628	735,692
3.	Investitii pe termen scurt (ct.5050000-5950000)	31	0	0
4.	Conturi la trezorerii si institutii de credit:	32		
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5140101+5150101+5150301+ 5160101+5170101+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+ 5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+ 5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5410101+ 5500101+5510000+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+ 5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620100+)	33	197,547	226,193

	Avansuri primite (ct.4190000)	61,1	0	0
2.	Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4370100+ 4370200+4370300+4400000+4410000+4420300+4440000+4460000+ 4460100+4460200+4480100+4550501+4550502+4550503+4670100+ 4670200+4670300+4670400+4670500+4670900+4730109+4810900+ 4820000) din care:	62	358,292	238,757
	Datoriile institutiilor publice catre bugete	63	0	0
	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310700+4370100+ 4370200+4370300)	63,1	183,288	176,046
	Sume datorate bugetului din fonduri externe nerambursabile (ct.4550501+4550502+4550503)	64	0	0
3.	Datorii din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4500200+4500400+4500600+4510200+4510401+4510402+4510409+ 4510601+4510602+4510603+4510605+4510606+4510609+4520100+ 4520200+4530200+4540200+4540401+4540601+4540602+4540603+ 4550200+4550401+4550402+4550403+4550404+4550409+4560400+ 4580401+4580402+4580501+4580502+4590000+4620103+4730103+ 4760000)	65	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene / alti donatori (ct.4500200+4500400+4500600+4590000+ 4620103)	66	0	0
4.	Imprumuturi pe termen scurt - sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (ct.5180601+5180603+5180604+5180605+5180606+5180608+ 5180609+5180800+5190101+5190102+5190103+5190104+ 5190105+5190106+5190107+5190108+5190109+5190110+ 5190180+5190190)	70	0	0
5.	Imprumuturi pe termen lung, sume ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent (ct.1610100+1620100+1630100+1640100+1650100+1660101+ 1660102+1660103+1660104+1670101+1670102+1670103+ 1670108+1670109+1680100+1680200+1680300+1680400+ 1680500+1680701+1680702+1680703+1680708+1680709- 1690100)	71	0	0
6.	Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	72	341,611	352,027
7.	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+4290000+4380000), din care:	73	0	0
	Pensii, indemnizatii de somaj, burse	73,1	0	0
8.	Venituri in avans (ct.4720000)	74	0	0
9.	Provizioane ct.1510101+1510102+1510103+1510104+1510108)	75	0	0
10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd. 60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	35,430,641	49,934,405
11.	TOTAL DATORII (rd. 58+78)	79	35,515,203	50,116,670

12.	ACTIVE NETE etai TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII egal CAPITALURI PROPRII (rd.80 egal rd.46-79 egal rd.90)	80	-31,123,701	-44,657,737
C.	CAPITALURI PROPRII	83		
1.	Rezerve, fonduri (ct.1000000+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+ 1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+ 1060000+1320000+1330000+1390100)	84	2,970,015	2,970,015
2.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold creditor)	85	0	196,743
3.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86	437,246	0
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	0	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	33,656,470	47,824,495
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	-31,123,701	-44,657,737

Conducatorul Institutiei



0

Conducatorul compartimentului

financiar - contabil

[Handwritten signature]

0

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

-lei-

Cod	Denumirea indicatorilor	Rand	Anul precedent	Anul curent
A	B	C	1	2
I.	VENITURI OPERATIONALE	01		
1.	Venituri din impozite, taxe, contributi de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350600+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	02	0	0
2.	Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	03	0	0
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7730000+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790000)	04	845,388	4,202,645
4.	Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	05	699,522	773,225
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	1,544,910	4,975,870
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07		
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450800+6460000+6470000)	08	4,404,543	6,930,871
2.	Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	3,320,719	3,478,697
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100+6290200)	10	27,391,536	39,105,408
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	78,302	267,270
5.	Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6540000+6580000)	12	6,280	3,018,119
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	35,201,380	52,800,365

III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA			
	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	15	0	0
	-DEFICIT (rd.13 - rd.06)	16	33,656,470	47,824,495
IV.	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650000+7660000+7670000+7680000+7690000+ 7860300+7860400)	17	0	0
V.	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+6650000+6660000+6670000+6680000+6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18	0	0
VI.	REZULTAT DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19		
	- EXCEDENT (rd.17-rd.18)	20	0	0
	- DEFICIT (rd.18-rd.17)	21	0	0
VII.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	22		
	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	23	0	0
	- DEFICIT (rd. 16+21-15-20)	24	33,656,470	47,824,495
VIII.	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25	0	0
IX.	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26	0	0
X.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27		
	- EXCEDENT (rd.25-rd.26)	28	0	0
	- DEFICIT (rd.26-rd.25)	29	0	0
XI.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1		
	- EXCEDENT (Rd.23+28-24-29)	29.2	0	0
	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)	29.3	33,656,470	47,824,495
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 6350000) *)	29.4	0	0
XII.	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30		
	- EXCEDENT (rd. 29.2 - rd.29.4)	31	0	0
	- DEFICIT (rd. 29.3 + rd.29.4)	32	33,656,470	47,824,495

*) Notă: Se determină potrivit art.13 alin.(2) lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal



0

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

0

Bilant - Anexa 7 - Cont Executie - Cheltuieli

2802 - DSP Neamt Raportor(2, 3, 5, 6, 29)

Luna Raportarii: DECEMBER -2017

Variante:2,3,5

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIEI PUBLICE - CHELTUIELI

-lei-

Denumirea indicatorilor	Clasificatia bugetara	Rand	Credite de angajament	CREDITE BUGETARE		ANGAJAMENTE		Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
				initiale	definitive	bugetare	legale			
A	B	C	1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8
TOTAL CHELTUIELI (01+70+79+83+84)		001	0	30,823,000	36,354,000	35,894,791	35,894,791	35,894,791	0	35,726,010
CHELTUIELI CURENTE (10+20+30+40+50+51+55++56+57+58+59+65)	01	002	0	30,823,000	36,354,000	36,108,864	36,108,864	36,108,864	0	35,706,073
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01+10.02+10.03)	10	003	0	5,019,000	6,806,000	6,789,476	6,789,476	6,789,476	0	6,763,871
Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.30)	10.01	004	0	4,121,000	5,535,000	5,532,646	5,532,646	5,532,646	0	5,524,217
Salarii de baza	10.01.01	005	0	3,911,000	5,201,000	5,201,000	5,201,000	5,201,000	0	5,193,212
Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05	009	0	189,000	300,000	297,929	297,929	297,929	0	291,541
Indemnizatii de delegare	10.01.13	017	0	3,000	2,000	1,717	1,717	1,717	0	1,717
Alte drepturi salariale in bani	10.01.30	021	0	18,000	32,000	32,000	32,000	32,000	0	37,747
Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.06)	10.03	030	0	898,000	1,271,000	1,256,830	1,256,830	1,256,830	0	1,239,654
Contributii de asigurari sociale de stat	10.03.01	031	0	622,000	870,000	867,989	867,989	867,989	0	866,186
Contributii de asigurari de somaj	10.03.02	032	0	21,000	29,000	28,277	28,277	28,277	0	28,281
Contributii de asigurari sociale de sanatate	10.03.03	033	0	207,000	288,000	287,517	287,517	287,517	0	287,043
Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	10.03.04	034	0	10,000	11,000	10,103	10,103	10,103	0	10,085

		069								
Pregatire profesionala	20.13	071	0	10,000	5,000	4,972	4,972	4,972	0	4,972
Alte cheltuieli (cod 20.30.01 la 20.30.30)	20.30	089	0	70,000	234,000	234,000	234,000	234,000	0	234,000
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	20.30.30	098	0	70,000	234,000	234,000	234,000	234,000	0	234,000
Finantarea unor actiuni de sanatate din cadrul unitatilor sanitare din reseaua administratiei publice locale	20.31	099	0	14,577,000	17,110,000	17,029,796	17,029,796	17,029,796	0	16,917,492
Finantarea programelor nationale de sanatate derulate de unitatile sanitare din reseaua administratiei publice locale	20.32	100	0	4,545,000	4,545,000	4,426,826	4,426,826	4,426,826	0	4,089,461
Finantarea asistentei medicale desfasurate in cabinetele medicale din unitatile de invatamant	20.33	101	0	4,501,000	4,505,000	4,502,204	4,502,204	4,502,204	0	4,502,204
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE (cod 51.01+51.02)	51	151	0	1,235,000	2,112,000	2,088,536	2,088,536	2,088,536	0	2,088,536
Transferuri curente (cod 51.01.01 la 51.01.59 + 51.01.66)	51.01	152	0	1,235,000	2,112,000	2,088,536	2,088,536	2,088,536	0	2,088,536
Transferuri din bugetul de stat bugetele locale pentru finantarea unitatilor de asistenta medico-sociale	51.01.38	188	0	174,000	255,000	255,000	255,000	255,000	0	255,000
Transferuri din bugetul stat catre bugetele locale pt. finantarea sanatatii	51.01.45	195	0	1,061,000	1,857,000	1,833,536	1,833,536	1,833,536	0	1,833,536
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI (cod 59.01 la 59.38)	59	534	0	17,000	18,000	15,161	15,161	15,161	0	15,161
Burse	59.01	535	0	17,000	18,000	15,161	15,161	15,161	0	15,161
CHELTUIELI DE CAPITAL (cod 71+72+75)	70	574	0	0	0	0	0	0	0	19,937
TITLUL XIII ACTIVE NEINANCIARE (cod 71.01+71.02+71.03)	71	575	0	0	0	0	0	0	0	19,937
Active fixe (cod 71.01 la 71.01.30)	71.01	576	0	0	0	0	0	0	0	19,937
Masini, echipamente si mijloace de transport	71.01.02	578	0	0	0	0	0	0	0	2,149
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	71.01.03	579	0	0	0	0	0	0	0	17,778
Alte active fixe	71.01.30	580	0	0	0	0	0	0	0	10
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI	84	616	0	0	0	-214,073	-214,073	-214,073	0	0

RECUPERATE IN ANUL CURENT (cod 85)										
TITLUL XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT (cod 85.01)	85	617	0	0	0	-214,073	-214,073	-214,073	0	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (cod 85.01.03)	85.01	618	0	0	0	-214,073	-214,073	-214,073	0	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de alte instituții publice	85.01.03	619	0	0	0	-214,073	-214,073	-214,073	0	0

Conducatorul institutiei



0

Conducatorul compartimentului financiar- contabil

0