

## DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA NEAMT

### ANALIZA BILANȚULUI

incheiata la data de 31 martie 2018

În perioada 1 ianuarie – 31 martie 2018, 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 – 31.03.2018 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 an 2018	Prevederi bugetare 31.03.2018	Finanțări 31.03.2018	Plati nete 31.03.2018
<b>A. CHELTUIELI CURENTE</b>	<b>29.730.000</b>	<b>9.437.000</b>	<b>8.948.578</b>	<b>8.884.260</b>
a. Cheltuieli de personal	7.807.000	1.716.000	1.716.000	1.676.313
b. Bunuri și servicii	19.671.000	7.060.000	6.609.228	6.592.609
c. Transferuri	2.160.000	635.000	599.000	599.000
d. Alte cheltuieli	92.000	26.000	24.350	16.338
<b>TOTAL</b>	<b>29.730.000</b>	<b>9.437.000</b>	<b>8.948.578</b>	<b>8.884.260</b>

Din datele prezentate mai sus rezultă o execuție a bugetului de stat în procent de 99,28 %, iar creditele neconsumate în sumă de **64.318 lei** se regăsesc astfel :

- cheltuieli de personal - 39.687 lei
- cheltuieli materiale total - 16.619 lei
- transferuri - 0 lei
- alte cheltuieli - 8.012 lei

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

În conformitate cu Legea bugetului de stat nr. 2/2018 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 **150.840 lei** .

Activitatea desfășurată de către D.S.P. Neamț la 31.03.2018 se prezintă după cum urmează:

- lei -

Unitatea sanitara autofinanțata	Venituri		Cheltuieli	
	Prevedere 2018	Realizat 31.03.2018	Prevedere 2018	Plăți nete 31.03.2018
1. D.S.P. Neamț	666.000	150.840	666.000	42.401
<b>TOTAL</b>	<b>666.000</b>	<b>150.840</b>	<b>666.000</b>	<b>42.401</b>

Din datele prezentate mai sus rezultă că veniturile au fost realizate în procent 22,6%, iar cheltuielile au fost realizate în procent de 6.3%, față de prevederile pe întreg anul 2018 .

Totodata , institutia a beneficiat de o prevedere bugetara de **20.292.000** 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 2018	Realizat 31.03.2018	Prevedere 2018	Plăți nete 31.03.2018
1. D.S.P. Neamț din care:	20.292.000	1.496.445	20.292.000	1.496.442
- PN DSP	360.000	120.792	360.000	120.792
- actiuni sanatare-art.20.34	16.645.000	1.284.000	16.645.000	1.284.000
- PN spitale -art.20.35	2.976.000	91.653	2.976.000	91.650
- transferuri - RK spitale	311.000	0	311.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>20.292.000</b>	<b>1.496.445</b>	<b>20.292.000</b>	<b>1.496.442</b>

Din datele prezentate mai sus rezultă ca veniturile au fost realizate în procent de 7,37%, sumele neconsumate fiind in suma de **3 lei** si se regasesc astfel:

- PN DSP	-	0 lei
- actiuni sanatare – art.20.34	-	0 lei
- PN spitale – art.20.35	-	3 lei

iar cheltuielile au fost realizate în procent de 7,37%, față de prevederile pe întreg anul 2018 .

## ANALIZA BILANTULUI

**POSTUL 03 – „ Active fixe necorporale ”** in suma de **32.504 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** (reflectă licențe informatice intrate în instituție în anul 2016 și anul 2017) si soldul contului 2800500 „Amortizari privind activele fixe necorporale” in valoare de **81.375 lei** .

**POSTUL 04 – „ Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale ”** în sumă **221.785 lei** este compus din



soldul contului 213 ” **Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și 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 sumă de **2.260.603 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 **17.897 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” 3.019 lei** (sume imputate personalului – **28.899 lei** , in scadere cu suma de **25.880 lei** incasata de la Horea Camelia in anii 2014 - 2018 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 **1.114.386 lei** si reprezintă valoarea materialelor aflate in stoc la data de 31 martie 2018 , in scadere fata de începutul anului cu suma de **555.724 lei** explicata prin consumurile de medicamente, materiale sanitare, si materiale de laborator in perioada ianuarie-martie 2018 ;

Situatia soldurilor conturilor de stocuri la **31.03.2018** se prezinta astfel :

<b>30202</b>	<b>„Combustibili”</b>	<b>968 lei</b>
<b>30207</b>	<b>“Hrana “</b>	<b>120.719 lei</b>
<b>30208</b>	<b>“Alte materiale consumabile”</b>	<b>44.615 lei</b>
<b>30209</b>	<b>“ Medicamente si materiale sanitare”</b>	<b>671.746 lei</b>
	<b>TOTAL CONT 302</b>	<b>838.048 lei</b>
<b>30301</b>	<b>“Materiale de natura obiectelor de inventar in magazie”</b>	<b>1.086 lei</b>
<b>30302</b>	<b>“Materiale de natura obiectelor de inventar in folosinta “</b>	<b>275.252 lei</b>
	<b>TOTAL CONT 303</b>	<b>276.338 lei</b>

**POSTUL 21 – „Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri si alte decontări”** in suma de **755.917 lei** este compus din soldul contului **4110101 “ Clienți “** in suma de **32.233 lei** ( prestatii medico- sanitare efectuate si neincasate pana la aceasta data) si soldul contului **461 „Debitori”** in suma de **723.684 lei** reprezinta vaccinuri aflate in teritoriu la medicii de familie neconsumate pana la data de 31.03.2018 .

**POSTUL 23-„Creante bugetare”** în suma de **33.317 lei** reprezinta soldul contului **461 „Debitori”** sume de recuperat de la **CJAS Neamt** pentru concediile medicale aferente lunilor februarie si martie 2018 (suma de 16.240 lei aferenta lunii februarie a.c. s-a încasat la data de 20 aprilie a.c) ;

**POSTUL 33 – “Conturi la trezorerie, casa , alte valori , avansuri de trezorerie** in suma de **-8.448.459 lei** se compune din soldurile următoarelor conturi:

<b>5620101</b>	<b>“Disponibil al activităților finanțate din venituri proprii ”</b>	<b>148.367 lei</b>
<b>5620102</b>	<b>“Disponibil al activ.finanțate din venituri proprii accize–cod 41.07</b>	<b>1.496.445 lei</b>
<b>5620300</b>	<b>„Rezultatul executiei bugetare din anul precedent”</b>	<b>226.193 lei</b>



5500101 „Disponibil c.f. L.95/2006-accize ANAF	0 lei
7700000 “ Finantarea de la buget ”	-10.319.464 lei
<b>TOTAL</b>	<b>- 8.448.459 lei</b>

**POSTUL 33.1 – “Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie**  
(ct.5187+532+542 ) in suma de 172 lei se compune din soldurile următoarelor conturi :

5320100 “Timbre fiscale si poștale “	172 lei
5420100 „Avansuri de trezorerie „	0 lei

**POSTUL 35 –“ „Conturi la instituții de credit, BNR, casa in valuta”** in suma de 13.556 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 5.192 lei , reprezentând abonamente presa 2018 si asigurări auto RCA pentru 2018, ce se repartizează eșalonat pe cheltuieli in cursul anului 2018 .

**POSTUL 60 – „Datorii comerciale, avansuri si alte decontări”** in valoare de 3.657.457 lei se compune din soldurile conturilor: 4010100 **“ Furnizori “** 2.161.012 lei, 481 **”Decontări între instituția superioara si instituțiile subordonate”** cu un sold creditor de 1.496.445 lei reprezentând soldul contul 4810101 **„Decontări privind operațiuni financiare „** din finantarea anului 2018 pentru: 120.792 lei PN accize DSP Neamt, 1.284.000 lei – finantare actiuni de sanatate (art.20.34) si 91.653 lei – finanțare din accize programe de sănătate AAPL( art.20.35 ) .

Menționam ca obligatiile de plata reflectate în contul 401 sunt în termenul de scadenta, contul 401– 2.161.012 lei , din care : buget de stat - 846.590 lei , accize – 1.308.894 lei – furnizori pentru programe de sanatate si 5.528 lei - furnizori activitate proprie DSP Neamt , sursa de finantare venituri proprii.

In funcție de clasificarea bugetara , datoriile unitatii la 31.03.2018 în valoare de 2.161.012 lei , se detaliază astfel:

- 20.01 bunuri si servicii, din care :	15.033 lei
- 20.01.01 – furnituri de birou	500 lei
- 20.01.05 – carburanti si lubrifianti	4.975 lei
- 20.01.09 – materiale si prest.servicii	9.558 lei
- 20.04.03 – reactivi	1.041 lei
- 20.05.30 – alte obiecte de inventar	1.997 lei
- 20.09 – materiale de laborator	0 lei
- 20.13 – pregatire profesionala	0 lei
- 20.30.30 – alte cheltuieli cu bunuri si servicii	154.000 lei
- 20.32 finanțare P.N. de sănătate	745.436 lei
- 20.35 finantare din v.p. ale M.S	1.243.505 lei

**POSTUL 60.1 ”Decontări privind încheierea execuției bugetului de stat din anul curent,, (cont 4890201) în suma de 0 lei** explicată mai sus;

**POSTUL 62 –“Datorii către bugete”** in valoare de 268.771 lei , aferent lunii martie 2018, se compune din soldul conturilor :

444 “Impozit pe venitul din salarii si alte drepturi”, in suma de	41.274 lei
431 „Asigurări sociale”	227.497 lei



**4481 „Alte datorii fata de buget ”(Sume provenite din fin.bug.a anilor preced.) 0 lei**

**POSTUL 72 –“ Salariile angajaților “** in valoare de **390.242 lei** , aferent lunii martie 2018, se compune din soldurile conturilor :

<b>4210000 “Personal -salarii datorate”</b>	<b>337.706 lei</b>
<b>4230000 “Personal – ajutoare si indemnizatii datorate”</b>	<b>14.721 lei</b>
<b>4270000 “Retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor”</b>	<b>23.859 lei</b>
<b>4280101 “Alte datorii si creante in legatura cu personalul”</b>	<b>13.956 lei</b>

**POSTUL 75 –“ –“ Provizioane “ (ct.1510201) –** cu un sold de **182.265 lei** reflectă valoarea provizioanelor constituite de instituție, urmare sentințelor civile 207/C/30.01.2014 și 220/C/06.02.2014 în sumă de **28.413 lei** pronunțate de Tribunalul Neamț , devenite definitive , executorii și irevocabile prin deciziile Curții de Apel Bacău reprezentând drepturi salariale câștigate în instanță (al cincilea an, respectiv 35%), și sentința civila nr.740/C/15.06.2017 în sumă de **153.852 lei** (total 161.949 lei din care s-a achitat în anul 2017 suma de 8.097 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 2015 .

**POSTUL 85 –“Rezultatul reportat”- contul 117** cu un sold creditor de **1.585.132 lei**, in crestere cu **1.388.389 lei** fata de 31.12.2017 urmare închiderii contului de rezultat patrimonial al exercițiului 2017 - **1.386.997 lei** ,contul 461 „Debitori”- **89.401 lei** reprezentand sume provenite din finantarea bugetara a anilor precedenti privind concedii medicale virate de unitatile sanitare din județ si suma de **88.009 lei** reprezentand vaccinuri date prin transfer la DSP Harghita si DSP Suceava din stocul anului 2017;

**POSTUL 88 –“Rezultatul patrimonial al exercițiului”** are un sold debitor in suma de **12.800.261** conform anexei **02 ”Cont de rezultat patrimonial”** la 31.03.2018 (**venituri operationale – 848.681 lei** din care: cont 7510400 – **150.840 lei** (rand 05), cont 7790000 – **697.841 lei** (rand 04) si **cheltuieli operationale – 13.648.942 lei**, din care: **1.720.046 lei** - salarii si contributiile sociale aferente angajatilor, **602.350 lei – rd. 09 ( 599.000 lei** transferuri catre UMS Ceahlau si asistenta medicala comunitara din judet iar suma de **3.350 lei** reprezinta burse rezidenti), **10.197.233 lei** - stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti, **26.160 lei – rd.11** cheltuieli de capital, amortizari si **1.103.153 lei – rd.12** alte cheltuieli operationale (**12.988 lei** reprezintă fond handicap aferent perioadei ianuarie-martie 2018 si **1.090.165 lei –cont 658** ).In perioada similara a anului 2017, veniturile si cheltuielile institutiei au inregistrat urmatoarea evolutie: - venituri operationale – **339.678 lei**, din care: cont 7510400 – **147.852 lei** (rand 05), cont 7790000 – **191.826 lei** (rand 04) si **cheltuieli operationale – 11.891.659 lei**, din care: **1.733.620 lei** - salarii si contributiile sociale aferente angajatilor, **466.000 lei** transferuri catre UMS Ceahlau si asistenta medicala comunitara din judet , **9.123.896 lei** - stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti, **27.106 lei** - cheltuieli de capital, amortizari si **541.037 lei – alte cheltuieli operationale.**

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 institutiei 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 - BILANT

DSP Neamt Raportor

Luna Raportarii: MARCH -2018

## 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	37,635	32,504
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000 -2810300-2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910300 -2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	04	240,814	221,785
3.	Terenuri si cladiri(ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+ 2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100- 2810200-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206- 2810207-2810208-2910100-2910200-2910201-2910202-2910203- 2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	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	20,397	17,897
	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	20,397	17,897
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	2,806,200	2,779,540
	ACTIVE CURENTE	18		
	Stocuri			



1.	(ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	19	1,670,110	1,114,386
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+4840000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	21	712,202	755,917
	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	712,202	755,917
	Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	22.1	0	0
	Creanțe bugetare 4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310600**+ 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	23,490	33,317
	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	735,692	789,234
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+	33	226,193	-8,448,459



	5260102+5260201+5260302+5260400+5260000+5270000+5280000+ 5500101+5510000+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+ 5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620100+ 5620300+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+ 5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)			
	Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+ 5320200+5320300+5320400+5320500+5320600+5320800+5420100)	33.1	631	172
	depozite	34	0	0
	Conturi la instituții de credit, BNR, casă în valută (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+ 5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+ 5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+ 5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+ 5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+ 5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+ 5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	13,125	13,556
	Dobânda de încasat, avansuri de trezorerie (ct.5180702+5420200)	35.1	0	0
	depozite	36	0	0
	Total disponibilitati (rd.33+33.1+35+35.1)	40	239,949	-8,434,731
5.	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct.5120600+5120700+5120901+5120902+5121000+ 5121100+ 5240100+5240200+5240300-7700000)	41	0	0
	Dobânda de încasat (ct. 5180701+ 5180702)	41.1	0	0
6.	Cheltuieli în avans (ct. 4710000)	42	6,982	5,192
7.	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	2,652,733	-6,525,919
8.	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	5,458,933	-3,746,379
B.	DATORII	50		
	DATORII NECURENTE - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an	51		
1.	Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+ 4280201+4620201+4620209+5090000),din care:	52	0	0
	Datorii comerciale (ct.4010200+4030200+ 4040200+4050200+ 4620201)	53	0	0
2.	Imprumuturi pe termen lung (ct.1610200+1620200+1630200+1640200+ 1650200+1660201+1660202+1660203+1660204+1670201+1670202+ 1670203+1670208+1670209-1690200)	54	0	0
3.	Provizioane (ct. 1510201+1510202+1510203+1510204+1510208)	55	0	0
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58	0	0
	DATORII CURENTE - sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pana la un an	59		
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct. 2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+ 4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+ 4810103+4810900+ 4830000+4840000+4890201+ 5090000+5120800) din care:	60	49,343,621	3,657,457

	Decontări privind încheierea executiei bugetului de stat din anul curent (ct.4890201)	60.1	35,894,791	0
	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101),din care:	61	132,128	2,161,012
	Avansuri primite (ct.4190000)	61.1	0	0
2.	Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310700+4310600+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	238,757	268,771
	Datoriile institutiilor publice catre bugete	63	0	0
	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+ 4370200+4370300)	63.1	176,046	227,497
	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	352,027	390,242
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	182,265	182,265



10.	TOTAL DATORII CURENTE (rd. 60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	50,116,670	4,498,735
11.	TOTAL DATORII (rd. 58+78)	79	50,116,670	4,498,735
12.	ACTIVE NETE etal TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII egal CAPITALURI PROPRII (rd.80 egal rd.46-79 egal rd.90)	80	-44,657,737	-8,245,114
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	196,743	1,585,132
3.	Rezultatul reportat (ct.1170000- sold debitor)	86	0	0
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold creditor)	87	0	0
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	88	47,824,495	12,800,261
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	-44,657,737	-8,245,114

Conducatorul Institutiei



0

Conducatorul compartimentului

financiar - contabil

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, contributii 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+7450700+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	191,826	697,841
4.	Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+7810200+7810300 +7810401+7810402+7770000)	05	147,852	150,840
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	06	339,678	848,681
II.	CHELTUIELI OPERATIONALE	07		
1.	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+ 6450700+ 6450800+6460000+6470000)	08	1,733,620	1,720,046
2.	Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	09	466,000	602,350
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	9,123,896	10,197,233
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	27,106	26,160
5.	Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+ 6580109)	12	541,037	1,103,153
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	13	11,891,659	13,648,942



III.	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA			
	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	15	0	0
	-DEFICIT (rd.13 - rd.06)	16	11,551,981	12,800,261
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	11,551,981	12,800,261
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	11,551,981	12,800,261
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 6350200) *)	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	11,551,981	12,800,261

\*) 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: MARCH -2018

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
				anuale aprobate la finele perioadei de raportare	trimestriale cumulate	bugetare	legale			
A	B	C	1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8
TOTAL CHELTUIELI (01+70+79+83+84)		001	29,730,000	29,730,000	9,437,000	29,626,361	27,071,448	8,780,621	18,290,827	10,508,577
CHELTUIELI CURENTE (10+20+30+40+50+51+55++56+57+58+59+65)	01	002	29,730,000	29,730,000	9,437,000	29,730,000	27,175,087	8,884,260	18,290,827	10,505,251
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSONAL (cod 10.01+10.02+10.03)	10	003	7,807,000	7,807,000	1,716,000	7,807,000	7,805,171	1,676,313	6,128,858	1,720,046
Cheltuieli salariale in bani (cod 10.01.01 la 10.01.30)	10.01	004	7,389,000	7,389,000	1,577,000	7,389,000	7,389,000	1,552,118	5,836,882	1,682,195
Salarii de baza	10.01.01	005	7,055,000	7,055,000	1,473,000	7,055,000	7,055,000	1,455,219	5,599,781	1,581,146
Sporuri pentru conditii de munca	10.01.05	009	300,000	300,000	87,000	300,000	300,000	80,798	219,202	87,225
Indemnizatii de delegare	10.01.13	017	2,000	2,000	1,000	2,000	2,000	272	1,728	272
Alte drepturi salariale in bani	10.01.30	021	32,000	32,000	16,000	32,000	32,000	15,829	16,171	13,552
Cheltuieli salariale in natura ( cod 10.02.01 la 10.02.30 )	10.02	022	129,000	129,000	0	129,000	129,000	0	129,000	0
Tichete de vacanta	10.02.06	028	129,000	129,000	0	129,000	129,000	0	129,000	0
Contributii (cod 10.03.01 la 10.03.08)	10.03	030	289,000	289,000	139,000	289,000	287,171	124,195	162,976	37,851
Contributii de asigurari sociale de stat	10.03.01	031	73,000	73,000	73,000	73,000	72,883	72,883	0	0
Contributii de asigurari de somaj	10.03.02	032	3,000	3,000	3,000	3,000	2,321	2,321	0	0



Contributii de asigurari sociale de sanatate	10.03.03	033	( )	25,000	25,000	25,000	( 24,143	24,143	0	0
Contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	10.03.04	034	1,000	1,000	1,000	1,000	824	824	0	0
Contribu?ia asiguratorie pentru muncă	10.03.07		187,000	187,000	37,000	187,000	187,000	24,024	162,976	37,851
<b>TITLUL II BUNURI SI SERVICII</b> (cod 20.01 la 20.36)	20	038	19,671,000	19,671,000	7,060,000	19,671,000	18,754,578	6,592,609	12,161,969	8,169,867
Bunuri si servicii (cod 20.01.01 la 20.01.30)	20.01	039	511,000	511,000	196,000	511,000	182,403	181,249	1,154	184,376
Furnituri de birou	20.01.01	040	6,000	6,000	2,000	6,000	1,740	1,240	500	1,301
Materiale pentru curatenie	20.01.02	041	8,000	8,000	3,000	8,000	2,279	2,279	0	2,857
Incalzit, iluminat si forta motrica	20.01.03	042	108,000	108,000	53,000	108,000	49,814	49,814	0	49,830
Apa, canal si salubritate	20.01.04	043	10,000	10,000	3,000	10,000	2,601	2,601	0	2,601
Carburanti si lubrifianti	20.01.05	044	19,000	19,000	10,000	19,000	9,293	9,293	0	9,293
Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	20.01.08	047	30,000	30,000	11,000	30,000	10,834	10,834	0	10,949
Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	20.01.09	048	90,000	90,000	9,000	90,000	8,528	7,874	654	10,231
Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	20.01.30	049	240,000	240,000	105,000	240,000	97,314	97,314	0	97,314
Hrana (cod 20.03.01+20.03.02)	20.03	051	250,000	250,000	0	250,000	0	0	0	30,852
Hrana pentru oameni	20.03.01	052	250,000	250,000	0	250,000	0	0	0	30,852
Medicamente si materiale sanitare (cod 20.05.01 la 20.05.30)	20.04	054	0	0	0	0	0	0	0	697,329
Medicamente	20.04.01	055	0	0	0	0	0	0	0	696,773
Materiale sanitare	20.04.02	056	0	0	0	0	0	0	0	445
Dezinfectanti	20.04.04	058	0	0	0	0	0	0	0	111
Bunuri de natura obiectelor de inventar (cod 20.05.01 la 20.05.30)	20.05	059	20,000	20,000	1,000	20,000	0	0	0	-1
Alte obiecte de inventar	20.05.30	062	20,000	20,000	1,000	20,000	0	0	0	-1
Deplasari, detasari, transferari (cod 20.06.01+20.06.02)	20.06	063	4,000	4,000	2,000	4,000	1,305	1,305	0	1,305





Mobile aparatura birou si alte active	71.01.03	589	0	0	0	0	0	0	0	2.786
Alte active fixe	71.01.30	590	0	0	0	0	0	0	0	2
PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT (cod 85)	84	626	0	0	0	-103,639	-103,639	-103,639	0	0
TITLUL XIX PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT (cod 85.01)	85	627	0	0	0	-103,639	-103,639	-103,639	0	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (cod 85.01.03)	85.01	628	0	0	0	-103,639	-103,639	-103,639	0	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent de alte instituții publice	85.01.03	629	0	0	0	-103,639	-103,639	-103,639	0	0

Conducatorul institutiei

*[Signature]*

0



Conducatorul compartimentului financiar-contabil

*[Signature]*

0