



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL GORJ**  
**PRIMĂRIA COMUNEI BĂLEȘTI**

Adresa: comuna Bălești, satul Bălești, nr.173  
Telefon/Fax: 0253 220038, CF 4898797  
[www.balesti.ro](http://www.balesti.ro); e-mail: [primariabalesti@yahoo.com](mailto:primariabalesti@yahoo.com)

Nr. 2264 /03.02.2022

4 M.F. - A.N.A.F.  
Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Craiova  
Administrația Județeană a Finanțelor Publice Gorj  
Nr. GJG-REG 4322  
Ziua ..... Luna ..... Anul 08-02-2022

Către,  
**Administrația Județeană a Finanțelor Publice Gorj,**  
Serviciul sinteză și asistență, elaborare și execuție buget local,  
Trezoreria Târgu-Jiu,

Vă transmitem alăturat, în scris și informatic, *Situațiile financiare și anexele la 31.12.2021* ale comunei Bălești.

Răspundem pentru exactitatea, realitatea și legalitatea datelor.

Primar,  
Ungureanu Mădălin Ion



Sef serviciu economic,  
Nicolescu Spiridon

# **RAPORT**

## privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale Comunei Bălești la 31.12.2021

În conformitate cu prevederile legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificări și completări, comuna Bălești a întocmit situațiile financiare la 31.12.2021, care se compun din:

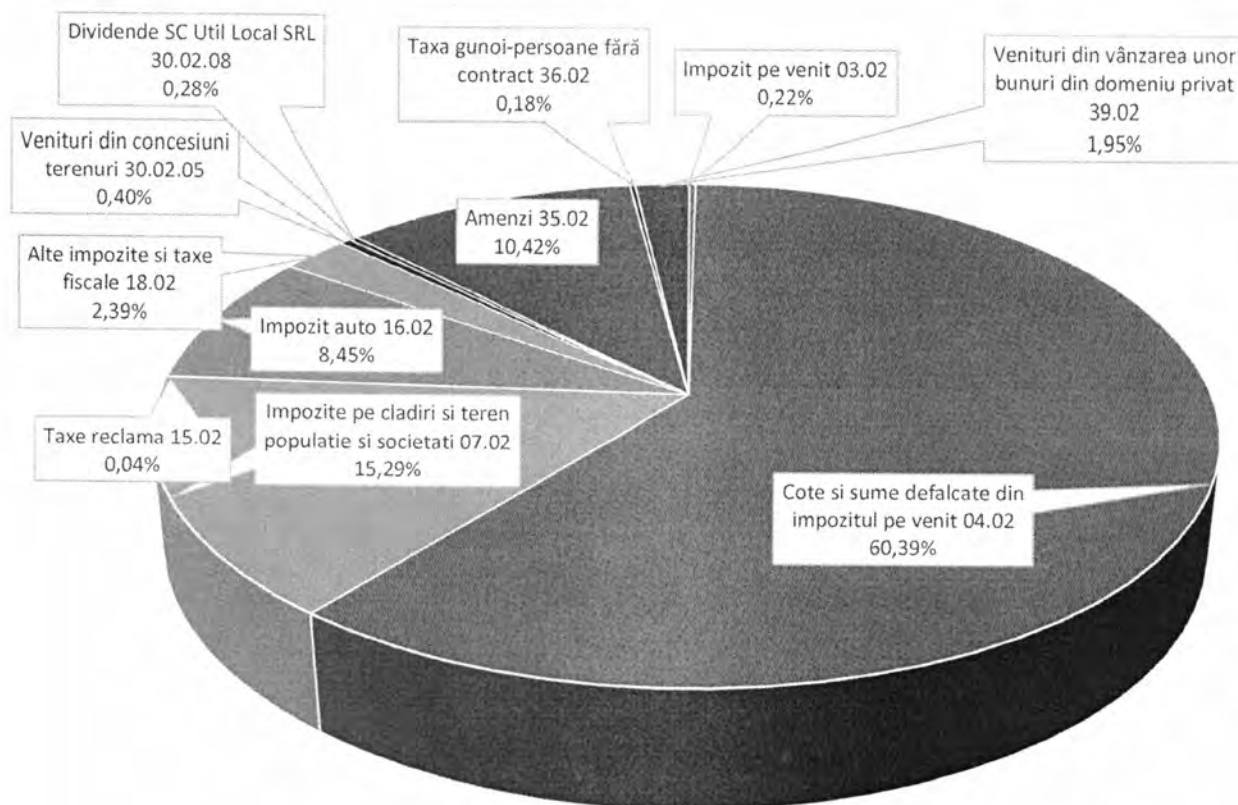
- bilanț,
- contul de rezultat patrimonial,
- situația fluxurilor de trezorerie,
- situația fluxurilor de la alte banci
- plăți restante,
- disponibil din mijloace cu destinație specială,
- situația activelor și datoriilor,
- situație unor indicatori referitori la persoanele cu handicap
- veniturile și cheltuielile bugetelor locale,
- situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor,
- situația activelor fixe amortizabile,
- situația activelor fixe neamortizabile,
- conturile de execuție al bugetului local-venituri,
- conturile de execuție al bugetului local-cheltuieli,
- conturile de execuție al bugetului local-venituri, secțiunea de funcționare,
- conturile de execuție al bugetului local-venituri, secțiunea de dezvoltare,
- conturile de execuție al bugetului local-cheltuieli, secțiunea de funcționare,
- conturile de execuție al bugetului local-cheltuieli, secțiunea de dezvoltare,
- conturile de execuție al instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții din bugetul local-venituri,
- conturile de execuție al instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții din bugetul local -cheltuieli,
- conturile de execuție al instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții din bugetul local-venituri, secțiunea de funcționare,
- conturile de execuție al instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții din bugetul local -cheltuieli, secțiunea de dezvoltare,
- anexe la situațiile financiare- copii extrase banci, garanții materiale, etc.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe modelele Ordinului nr. 6 din 4 ianuarie 2022 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2021 și pentru completarea anexei nr. 2 la ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.177/2018 pentru aprobarea normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității.

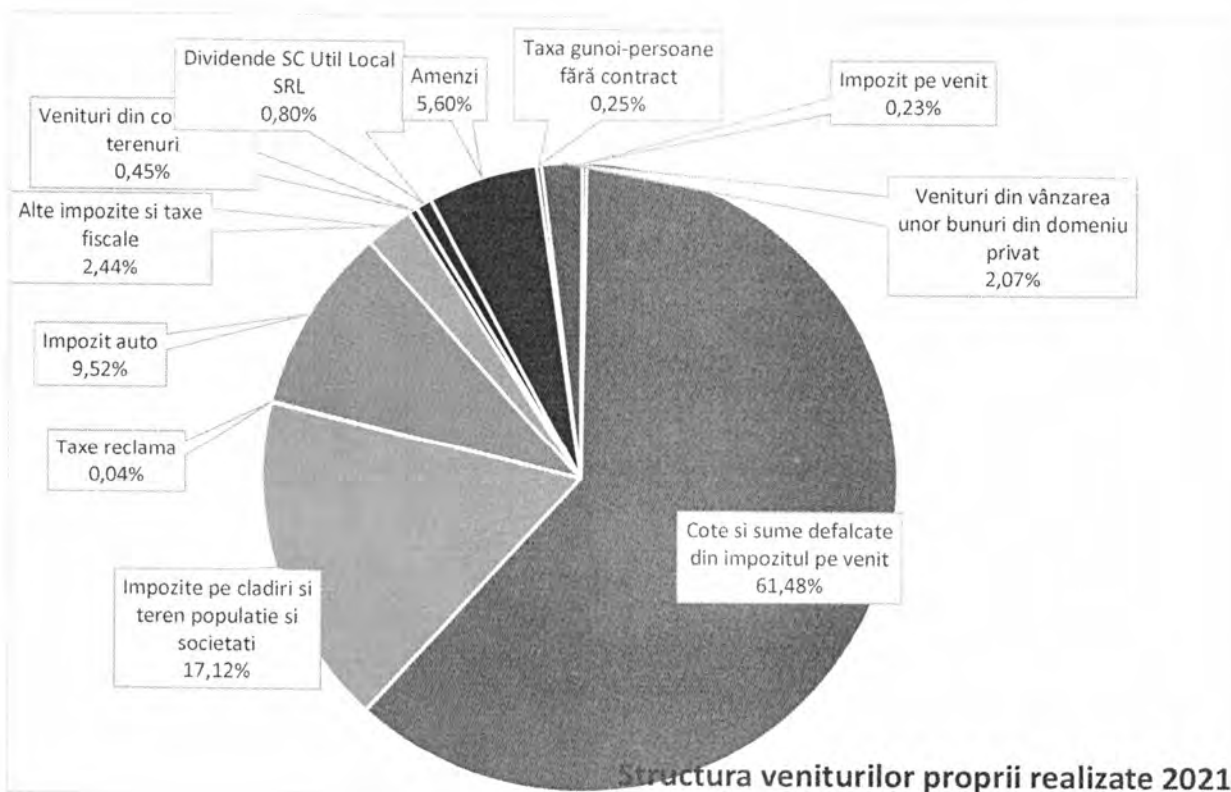
Gradul de realizare a veniturilor proprii a fost de a fost de 94,03 %, adică încasări de 5.117,91 mii lei față de prevederi 5.442,61 mii lei, veniturile totale fiind realizate 73,27% (încasări 13.162,39 mii lei față de un program de 17.964,11 mii lei).

mii lei

Indicatori	cod	Prevederi	Realizat	%
<b>Total venituri</b>		<b>17.964,11</b>	<b>13.162,39</b>	73,27
Impozit pe venit	03.02.	11,90	11,82	99,33
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02.	3.286,83	3.146,56	95,73
Impozite pe cladiri si teren populatie si societati	07.02.	832,00	876,04	105,29
Taxe reclama	15.02.	2,00	1,86	93,00
Impozit auto	16.02.	460,01	487,32	105,94
Alte impozite si taxe fiscale	18.02.	130,00	125,09	96,22
Venituri din concesiuni terenuri	30.02.05	22,00	23,17	105,32
Dividende SC Util Local SRL	30.02.08	15,00	41,06	273,73
Amenzi	35.02	567,00	286,58	50,54
Taxa gunoi-persoane fără contract	36.02	10,00	12,54	125,40
Venituri din vânzarea unor bunuri din domeniu privat	39.02	105,87	105,87	100,00
<b>Venituri proprii</b>		<b>5.442,61</b>	<b>5.117,91</b>	94,03
Sume defalcate din TVA	11.02	5.985,50	5.848,07	97,70
Subventii incalzire	42.02.34	227,00	226,87	99,94
Finanțarea sănătății	42.02.41	1.673,00	992,86	59,35
Finanțarea programului național de dezvoltare locală	42.02.65	3.898,00	766,48	19,66
Sume alocate din bugetul AFIR	43.02.31	30,00	27,88	92,93
Sume primite de la UE	48.02	705,00	182,29	25,86

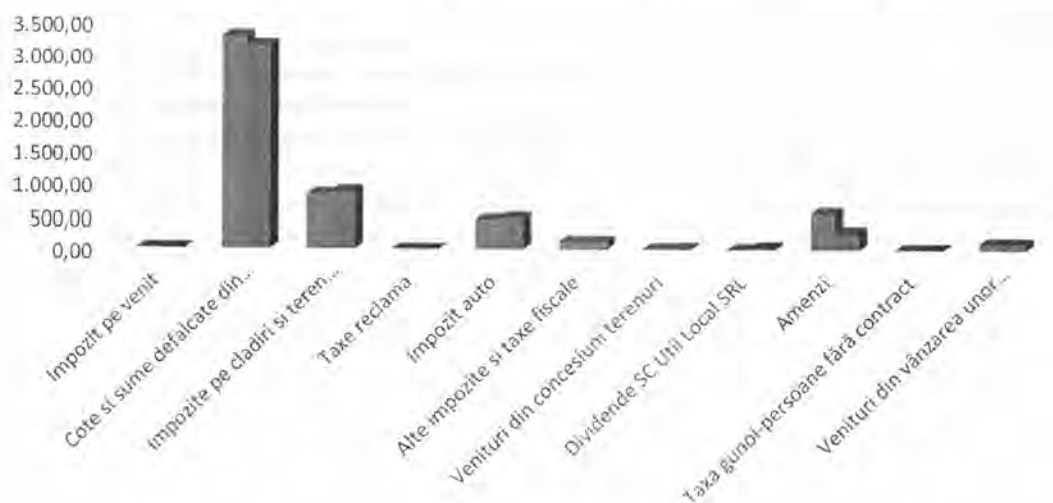


**Structura veniturilor proprii 2021 -prevederi**



**Structura veniturilor proprii realizate 2021**

### Situația veniturilor proprii prevederi/realizat 2021



Indicatorii de sinteză a realizării veniturilor sunt prezentați mai jos:

-gradul de realizarea a veniturilor programate este de 87,51%, influențe negative având realizările mult sub prevederi la indicatorii 42.02.65 și 48.02.04 - subvenții acordate de la bugetul de stat pentru investiții (prevederile nu au fost actualizate la nivelul stadiului realizării proiectelor de investiții-în sensul diminuării acestora) ;

-veniturile proprii programate sunt realizate la nivelul de 97,07%, ceea ce relevă o activitate susținută a compartimentului de urmărire și încasare a impozitelor și taxelor locale;

-ponderea veniturilor proprii în total venituri este de 32,59%, iar gradul de autofinanțare este de 15,15%, fapt ce arată o dependență mare a bugetului local față de veniturile repartizate de la bugetul de stat (84,85%) prin cotele defalcate din impozitul pe venit și sumele defalcate din T.V.A.;

-se realizează venituri proprii de 424,40 lei /locuitor;

-gradul de realizare a impozitelor pe proprietate este de 94,42%;

-gradul de autonomie decizională, reflectat prin raportarea veniturilor depersonalizate încasate la total venituri încasate, este de 60,89%.



Creanțele bugetului local, care reflectă sumele neîncasate din total debite înregistrate, sunt de 5.418.026 lei, adică un procent de 55,46% din nivelul încasărilor bugetului local, fiind structurate astfel:

mii lei		
Indicatori	Sume	Pondere
Impozite pe cladiri si teren populatie si societati	510,08	18,30%
Impozite mijloace de transport	351,85	12,62%
Venituri din concesiuni	2,44	0,09%
Venituri din amenzi	1.807,06	64,83%
Taxa pe reclama	1,50	0,05%
Taxa salubritate	114,62	4,11%
<b>Total</b>	<b>2787,55</b>	<b>100,00%</b>

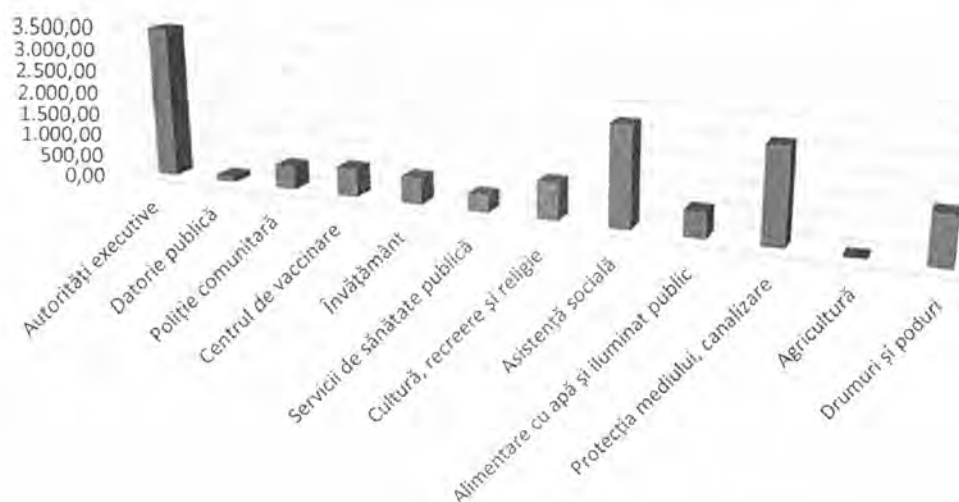
Ponderea substanțială din creanțele neîncasate o dețin veniturile din amenzi (64,83%-1.807 mii lei), urmate de veniturile din impozite pe clădiri și teren (18,3%-510 mii lei). O pondere de sub 20% din contribuabili dețin peste 80% din restanțe, unii contribuabili având restanțe de peste 80 mii lei.

Gradul ridicat al debitelor neîncasate reflectă un nivel redus de responsabilitate fiscal-bugetară al contribuabililor din comunitate, precum și aplicarea scăzută a instrumentelor pentru executare silită a debitorilor răi-platnici. Această situație se reflectă direct în nivelul de dezvoltare al comunității. Responsabilizarea debitorilor în achitarea datoriilor proprii constituie o premisă a unei mai bune utilizări a resurselor bugetului local.

Modul de utilizare a veniturilor bugetului local, prin folosirea acestora conform destinațiilor legale este redată în continuare.

mii lei		
Capitole de cheltuieli	Realizări	pondere in total
Autorități executive	3.449,40	26,81%
Datorie publică	147,58	1,15%
Poliție comunitară	561,49	4,36%
Centrul de vaccinare	676,3	5,26%
Învățământ	627,99	4,88%
Servicii de sănătate publică	403,69	3,14%
Cultură, recreere și religie	869,73	6,76%
Asistență socială	2.271,60	17,66%
Alimentare cu apă și iluminat public	596,6	4,64%
Protecția mediului, canalizare	2.139,09	16,63%
Agricultură	1,54	0,01%
Drumuri și poduri	1119,62	8,70%
<b>Total</b>	<b>12.864,63</b>	<b>100,00%</b>

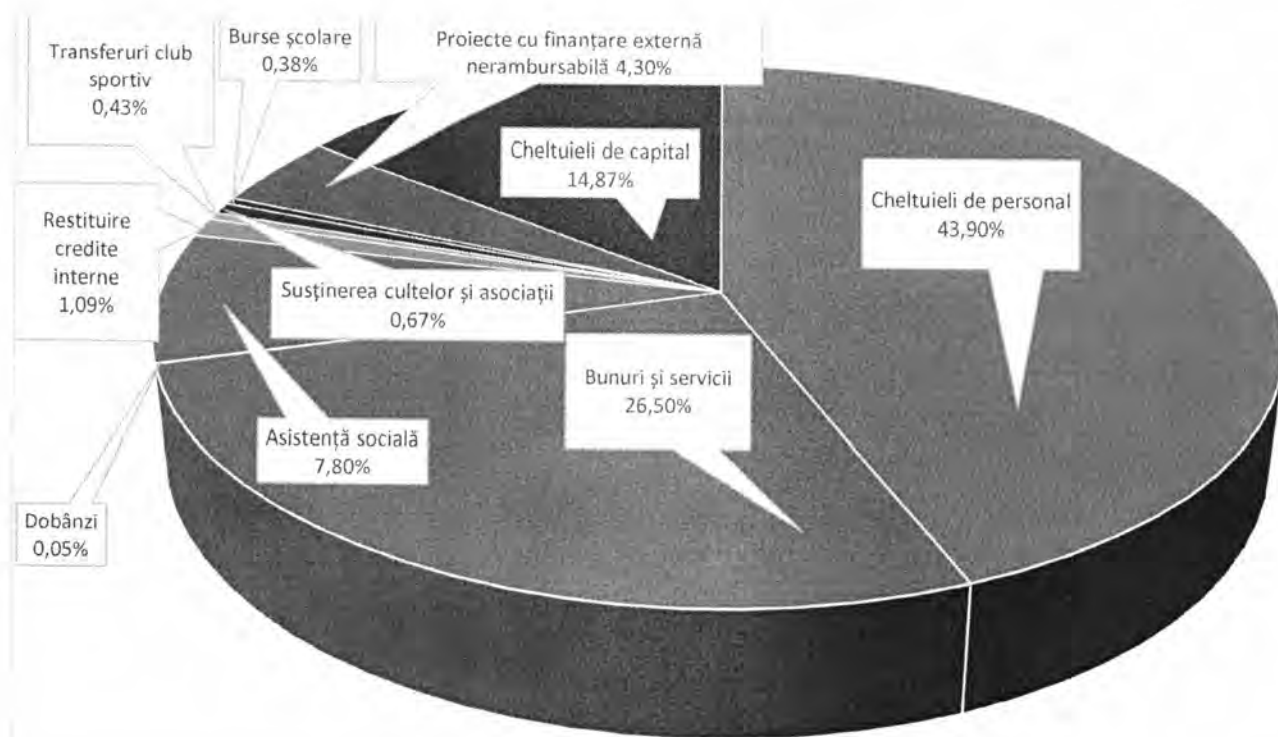
## Execuția funcțională a bugetului local 2021



Structura economică și pe secțiuni a execuției bugetului la 31.12.2021:

mii lei

Natura economica a cheltuielilor	Realizări	%
Cheltuieli de personal	5.671,31	43,90%
Bunuri și servicii	3.422,94	26,50%
Dobânzi	6,17	0,05%
Asistență socială	1008,11	7,80%
Restituire credite interne	141,41	1,09%
Transferuri club sportiv	54,95	0,43%
Susținerea cultelor și asociații	87,1	0,67%
Burse școlare	49,27	0,38%
Proiecte cu finanțare externă nerambursabilă	556,01	4,30%
Cheltuieli de capital	1.921,21	14,87%
<b>Total</b>	<b>12.918,48</b>	<b>100</b>
	0	
Secțiunea de finanțare	10.427,48	80,72%
Secțiunea de dezvoltare	2.437,14	18,87%



Tabloul indicatorilor de sinteză al cheltuielilor se prezintă astfel:

			mii lei
Rigiditatea cheltuielilor	Plăți aferente cheltuielilor de personal	5.671,31	43,90%
	Total plăți	12.918,48	
Ponderea secțiunii de funcționare	Plăți aferente secțiunii de funcționare	10.427,48	80,72%
	Total plăți	12.918,48	
Gradul de finanțare din venituri proprii	Plăți aferente secțiunii de dezvoltare	2.437,14	18,87%
	Total plăți	12.918,48	
Gradul de autofinanțare	Serviciul datoriei publice locale	147,58	1,14%
	Total plăți	12.918,48	
Excedent secțiunea de funcționare	venituri încasate-(păți efectuate+plăți restante)	291,68	
Deficit secțiunea de dezvoltare	venituri încasate-(păți efectuate+plăți restante)	6,09	

Din datele de mai sus se constată utilizarea resurselor cu precădere pentru funcționarea aparatului propriu și a comunității (cheltuieli cu personalul, iluminat public stradal, întreținere mediu, alimentare cu energie stații epurare și stații pompare canalizare, întreținere și reparații drumuri etc.)- cca 70%, pentru finanțarea asistenței sociale- cca 8% și pentru funcționarea activităților de cultură, învățământ și poliție locală- cca 22%.

Secțiunea de funcționare este în raport de 4,38/1,00 față de secțiunea de dezvoltare la nivelul execuției bugetului local, o pondere semnificativă având-o cheltuielile de personal cu 44% din total, investițiilor fiindu-le alocate resurse în procent de 18,9% din total buget local, în timp ce cca. 26,5% sunt cheltuieli cu bunurile și serviciile prestate de



terți (rechizite, cheltuieli poștale, telefonie, internet, bunuri de natura obiectelor de inventar, combustibili, întreținere echipamente și programe soft, energie electrică, termică, servicii și reparații prestate de S.C. Util Local S.R.L. Bălești etc.).

Pentru finanțarea activității de dezvoltare a comunei s-au utilizat sume transferate de la Programul Național de Dezvoltare Locală (P.N.D.L.) -766,48 mii lei pentru lucrarea de *Înființare rețea de canalizare și stație de epurare în satele Cornești, Găvănești, Stolojani, Tălpășești, DN67 Tămășești*, sume alocate de Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (A.F.I.R.), programul Fondul European de Dezvoltare Rurală (F.E.D.R. ), pentru *Reabilitarea căminelor culturale Stolojani și Rasova și Înființare centru social de zi, sat Cornești*-210,17 mii lei, venituri din vânzarea unor terenuri care au fost concesionate pe o perioadă de peste 25 ani- 105,87 mii lei și transferuri de la secțiunea de funcționare-1.360,71 mii lei.

Secțiunea de dezvoltare cuprinde lucrări pentru:

- iluminat arhitectural și sistem încălzire cu gaze sediul primăriei-46,77 mii lei;
- lucrări reabilitare sediul serviciului public comunitar -40,49 mii lei;
- achiziție autoturism poliție locală -42,25 mii lei;
- asfaltare împrejmuire sala sport Ceauru -62,28 mii lei;
- lucrări reabilitare și dotare cămine culturale satele Stolojani și Rasova, înființare centru social de zi și îngrijire la domiciliu în satul Cornești-556,02 mii lei;
- lucrări canalizare sat Tămășești-179,92 mii lei;
- lucrări canalizare DC91-79,41 mii lei;
- continuarea lucrării *Înființare rețea de canalizare și stație de epurare în satele Cornești, Găvănești, Stolojani, Tălpășești, DN67 Tămășești*-882,96 mii lei;
- lucrări parapet beton, acostament șanț, sat Bălești, zona Gurguleu-137,97 mii lei;
- consultanță depunere proiecte *program Anghel Saligny*-53,55 mii lei;
- soft informatizare urbanism, program RENS-51,17 mii lei;
- reparație capitală autogunoieră- 44,38 mii lei;
- lucrări extindere sistem alimentare apă Tălpășești-54,65 mii lei;
- lucrări cadastrare și intabulare-50,00 mii lei;
- sisteme pompe canalizare-48,43 mii lei;
- repoziționare cămin SP ape reziduale, Tămășești, 58,52 mii lei;
- alte lucrări și achiziții, proiecte, studii, avize, dirigenții șantier etc.-48,36 mii lei.

În cursul anului s-au restituit rate din creditul intern contractat în anul 2017, în sumă de 141,41 mii lei.

Posturile de bilanț reflectă următoarele sume:

-active fixe corporale și necorporale (amortizabile și neamortizabile) la valoare netă- 109.642,84 mii lei (265,10 mii lei- Școala Antonie Mogoș-Ceauru). Se recepționează lucrări de investiții în curs și se fac achiziții în sumă de 10.367,45 mii lei;

-U.A.T. comuna Bălești deține titluri de participare la două societăți comerciale, în sumă de 2.500 lei;

-stocurile de materiale și obiecte de inventar sunt în sumă de 1.279,58 mii lei, din care suma de 2,59 lei în inventarul Clubului Internațional Sportiv Bălești, iar suma de 423,01 mii lei în inventarul Școlii Antonie Mogoș-Ceauru;

-inventarul bunurilor aparținând comunei Băești a fost finalizat prin procesul-verbal de valorificare nr. 21469/30.12.2021;

-creanțele bugetare sunt în sumă de 2.816,72 mii lei, din care 2.787,56 mii lei reprezintă drepturi costatate de încasat. Suma de 23,86 mii lei reprezintă concedii medicale în curs de recuperare de la Casa Județeană de Sănătate și 5,3 mii lei-debitori de încasat din hotărâri judecătorești;

-creanțele din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile sunt în sumă de 234,05 mii lei și privesc lucrarea de Înființare centru social de zi și îngrijire la domiciliu, sat Comești;

-conturile de disponibil la trezorerie sunt în sumă de 340,81 mii lei, fiind constituite din disponibil din disponibil exercițiu curent-297,77 mii lei, disponibil din execuția anilor anteriori -42,28 mii lei, disponibil din activitatea grădiniței cu program prelungit, Ceauru-0,77 mii lei;

-la C.E.C. Bank S.A. se află un depozit de 8,8 mii lei lei, reprezentând garanții materiale gestionari;

-împrumuturile din creditul de 1.600 mii lei, contractat cu C.E.C. Bank S.A. în anul 2017 pentru 60 luni, sunt în sold de 97,90 mii lei-sume de rambursat, în curs de rambursat în cursul anului 2022;

-provizioanele pentru drepturi salariale de achitat, 12,70 mii lei, (câștigate prin hotărâri judecătorești definitive) au fost reluate la venituri, prin achitarea drepturilor salariale pentru care au fost constituite;

-datoriile comerciale sunt în sumă de 264,26 mii lei și reprezintă soldul conturilor de furnizori de active fixe (lucrarea de înființare canalizare satele Tălpășești, Stolojani, Găvănești) 228,25 mii lei, furnizori de servicii-27,21 mii lei, facturi aflate în termen de plată, garanții materiale gestionari și garanții participare licitații-8,8 mii lei;

-datoriile către bugete privesc activitatea decontărilor cu bugetul statului de natura asigurărilor sociale și impozitului pe venit aferente obligațiilor de plată ale lunii decembrie 2021, și sunt în sumă de 186,64 mii lei;

-datoriile către salariați sunt de 309,49 lei și privesc drepturile salariale ale lunii decembrie, anul 2021;

-fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și domeniul privat al unității administrativ teritoriale a înregistrat o creștere de 11.446,06 mii lei din recepția lucrărilor în curs de execuție-finalizate și corecții efectuate în cursul anului;

-rezultatul reformat crește cu suma de 9.674,36 mii lei, din reportarea contului de rezultat patrimonial al exercițiului anterior și operațiuni aferente anilor anteriori;

-rezultatul patrimonial al exercițiului înregistrează deficit de 534,77 mii lei (urmare în principal a trecerii pe cheltuială a activelor neamortizabile recepționate.

Contul de rezultat patrimonial se prezintă astfel:

-la partea de venituri:

- drepturi constatate anul curent, cont execuție buget local, 13.196,40 mii lei-bonificații acordate, 62,70 mii lei,
- drepturi constatate anul curent, cont execuție buget clubul sportiv 54,95 mii lei,
- drepturi constatate anul curent, grădinița cu program prelungit, sat Ceauru 37,95 mii lei,
- sume în afara conturilor de execuție 8.099,53 lei, din care:
  - transferuri cu titlu gratuit-8.086,82 mii lei;
  - venituri din provizioane -12,71 mii lei;
- total venituri, 21.329,14 mii lei (venituri operaționale-21.192,59 lei, venituri financiare-30,68 mii lei, venituri extraordinare -105,87 mii lei);

-la partea de cheltuieli:

- cheltuieli execuție buget local -21.395,97 mii lei,
- cheltuieli execuție buget școli -371,72 mii lei,
- cheltuieli execuție buget grădinița cu program prelungit -37,88 mii lei,
- cheltuieli execuție buget club sportiv -58,34 mii lei
- total cheltuieli -21.863,91 lei, d.c., în contul de rezultate
  - cheltuieli operaționale -21.857,74 mii lei,
  - cheltuieli financiare-6,17 mii lei;

Șef Serviciul Economic,

Nicolescu Spiridon

