

Județul Căraș-Severin

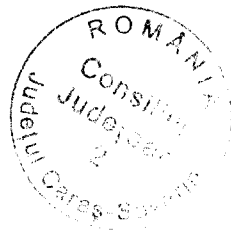
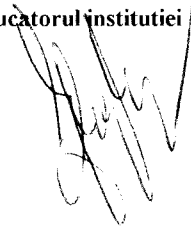
Situatia unor indicatori referitori la protectia copilului  
si a persoanelor cu handicap

31/03/2012

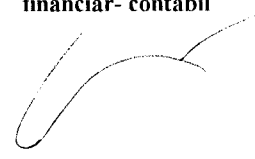
pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE	NUMAR
08001	Copii aflati in familii substitutive	1.020
08002	Copii protejati in:	274
08003	Centre de plasament	262
08004	Centre de primire a copilului in regim de urgenta	11
08005	Centre maternale	1
08006	Persoane cu handicap institutionalizate in unitati de protectie speciala a persoanelor cu handicap	345

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil



*Județul Cluj*

**Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice  
din administratia locala**

31/03/2012

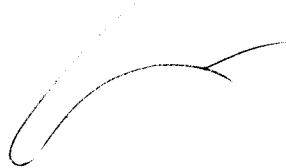
pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice locale si ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.510+5121+5125+5151+5161 +5171+5211+528+5292+5294+5299+550+551+ 552+553+554+555+556+558+560+561+562) din care:	1.264.826	8.175.088
18007	Fonduri externe nerambursabile postaderare	49.718	65.788
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	1.264.826	8.175.088
18010	Total (in baze accrual)(rd.08+09)	1.264.826	8.175.088
3011	Excedentele cumulate ale bugetelor locale (ct.5212+5213)	27.054.827	25.438.268
18013	Total (in baze cash)(rd.11+12)	27.054.827	25.438.268
18015	Total (in baze accrual)(rd.13+14)	27.054.827	25.438.268
18022	Avansuri de trezorerie, acordate in lei (ct.542)	1.270	7.527
18023	Alte valori (ct.532)	392.645	390.343
18032	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordo- nare locala la institutiilor de credit rezidente (ct.5121+5124+5125+5131+5132 +5151+5152+5161+5162+5171+5172+550+ 5601) din care:	706.730	520.036
18034	Fonduri externe nerambursabile postaderare	511.241	363.719
18036	Total (in baze cash)(rd.32+35)	706.730	520.036
.038	Total (in baze accrual) (rd.36+37)	706.730	520.036
18131	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la operatorii economici (ct.2602-2961)(S11)	4.566.257	4.566.257
18134	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare)(rd.131+132+133)	4.566.257	4.566.257
18141	Participatiile autoritatilor locale la alte societati care nu sunt organizate pe actiuni (regii autonome,srl,comandita, etc.)(ct.2601+2602-2961)	703.300	703.300
18142	Total (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare)(rd.141)	703.300	703.300
18157	Creante comerciale necurente legale de livrare de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora (ct.4112+4118+4612 -4912-4962). Totl (rd.158+159+160+164)		

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
	din care:	1.832	109.822
18160	- de la institutiile publice, din care: (rd.161+162+163)	1.832	109.822
18162	- Administratia locala (S1313)	1.832	109.822
18165	Creante comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii de catre autoritatile locale sau de institutii subordonate acestora(ct.232+234+409+4111+4118+413+418+4611-4911-4961). Total(rd.166+167+168+172)din care de la:	8.937.997	5.541.878
18167	-de la operatori economici (S11)	8.937.997	5.541.878
18194	Sume de primit de la Comisia Europeana/ alti donatori reprezentand venituri ale bugetului general consolidat-INSTRUMENTE STRUCTURALE,FONDURI PENTRU AGRICULTURA SI ALTE FONDURI (ct.4505)total din care:	3.944.769	2.711.972
18195	Sume de primit de la Comisia Europeana/ alti donatori-reprezentand venituri ale bugetului consolidat-INSTRUMENTE STRUCTURALE,FONDURI PENTRU AGRICULTURA SI ALTE FONDURI (ct.4505.4)	3.944.769	2.711.972
18203	1. Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aafate in conturile institutiilor publice (ct.4281+462). Total (rd.204+205+206) din care:	498.150	507.341
18204	- salariatilor (S143)	155.672	156.317
18205	- operatorilor economici (S11)	342.478	351.024
182671	Sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa(ct.5197)		1.616.559
18268	Total(in baze cash)(rd.262+266+267+2671)		1.616.559
18275	Total (in baze accrual)(cash+dobanzi)(rd.268+274)		1.616.559
18286	Credite pe termen lung primite (contractate, garantate, asimilate,etc) de institutiile publice locale (ct.1622+1632+1642+16722). Total (rd.278+288+289+289.1) din care acordate de:	57.775.421	57.408.761
18287	- Institutii de credit rezidente (S122)	57.775.421	57.408.761
18290	Total (in baze cash)(rd.286)	57.775.421	57.408.761
18296	Total (in baze accrual)(cash+dobanzi)(rd.290+295)	57.775.421	57.408.761
18320	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.401+403+4041+405+408+419+4621). Total (rd.321+322+326+327) din care catre:	7.723.593	9.929.787
18321	-Operatori economici (S11)	7.723.593	9.929.787
18331	Datoriile institutiilor publice din		

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
18332	administratia locala catre bugete (ct. 4423+431+437+4428+444+446+4481)	1.858.990	6.228.783
	Salariile angajatilor (ct. 421+423+426+4271+4273+4281)	3.146.590	3.232.974
18335	Total (rd.331+332+333+334)	5.005.580	9.461.757

Conducatorul institutiei


Conducatorul compartimentului  
financiar- contabil



**ROMÂNIA  
JUDEȚUL CARAȘ-SEVERIN  
CONSILIUL JUDEȚEAN**

**SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ  
- CENTRALIZAT -  
31.03.2012  
RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANT**

## CUPRINS

- LISTA unităților cu personalitate juridică subordonate Consiliului Județean Caraș-Severin
- Bilanț contabil (Anexa 1)
- Contul de rezultat patrimonial (Anexa 2)
- Fluxuri de trezorerie
  - o Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa 3)
  - o Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa 4)
- Conturi de execuție
  - o Contul de execuție a bugetului local – Venituri (Anexa 12) și Cheltuieli (Anexa 13)
  - o Contul de execuție al creditelor interne – Cheltuieli (Anexa 16)
  - o Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate din venituri proprii și subvenții-Venituri(anexa nr.9) și Cheltuieli (Anexa 11)
- Situații - anexa
  - o Disponibil din mijloace cu destinație specială(anexa nr.14b)
  - o Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală (Anexa 40b)
  - o Situația plăților efectuate la titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare” (Anexa 27)
  - o Situația plăților restante (anexa 30b)
  - o Situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap(anexa nr.33)
- Alte anexe (note explicative, politici contabile)

**LISTA**  
**Unităților cu personalitate juridică**  
**subordonate Consiliului Județean Caraș-Severin**  
**31.03.2012**

Nr. crt.	Denumire institutie
1	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Aurora Resita
2	Școala Specială Bocșa
3	Școala Speciala Caransebeș
4	Colegiul Tehnic Cărășan (Grup Școlar Industrial de Construcții Montaj)
5	Grup Scolar Industrial Bocsa
6	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională
7	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Primăvara Resita
8	Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale Caraș-Severin
9	Biblioteca Județeană „Paul Iorgovici”
10	Muzeul Banatului Montan Reșița
11	Muzeul de Etnografie al Regimentului de Graniță Caransebeș
12	Școala de Arte și Meserii „Ion Românu” Reșița
13	Teatrul de Vest Reșița
14	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin
15	Cămin Persoane Vârstnice Sacu
16	Cămin Persoane Vârstnice Reșița
17	Centrul de Urgență pentru Persoane fără Adăpost Caransebeș
18	Cămin Persoane Vârstnice Sf.Constantin și Elena Caransebeș
19	Direcția de Evidență a Persoanelor Caraș-Severin
20	Direcția de Administrare a Domeniului Public și Privat Caraș-Severin
21	Camera Agricola a Județului Caras-Severin
22	Spitalul Județean de Urgenta Resita

## NOTE EXPLICATIVE

Întocmirea situațiilor financiare la 31.03.2012 s-a realizat în conformitate cu prevederile legale cuprinse în Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2012.

## NOTA EXPLICATIVA 1 – Bilanț

Bilanțul la data de 31.03.2012 evidențiază un activ și un pasiv în sumă de **495.114.263lei**, cu următoarea structură:

Denumire indicator	31.12.2011	31.03.2012	Influente
<b>ACTIV</b>	<b>487.080.184</b>	<b>495.114.263</b>	<b>+8.034.079</b>
<b>Active necurente</b>	<b>428.745.099</b>	<b>433.479.806</b>	<b>+4.734.707</b>
Active necorporale	5.352.652	5.350.981	-1.671
Inst.teh.,mijl.transp., mob., aparatură și alte active	18.575.400	18.300.397	-275.003
Terenuri și clădiri	399.545.658	402.235.874	+2.690.216
Active fin. Necurente	5.269.557	5.269.557	X
Creanțe necurente	1.832	2.322.997	+2.321.165
<b>Active curente</b>	<b>58.335.085</b>	<b>61.634.457</b>	<b>+3.299.372</b>
Stocuri	15.712.190	14.769.320	-942.870
Creanțe curente	9.254.574	8.002.609	-1.251.965
Creanțe din operațiuni FEN	3.944.769	2.711.972	-1.232.797
Ct.la trezorerie și bănci	29.420.298	34.531.262	+5.110.964
Chelt în avans	3.254	2.735	-519
<b>PASIV</b>	<b>487.080.184</b>	<b>495.114.263</b>	<b>+8.034.079</b>
<b>Datorii necurente</b>	<b>69.690.476</b>	<b>68.550.113</b>	<b>-1.140.363</b>
Imprumuturi pe termen lung	57.775.421	57.408.761	-366.660
<b>Provizioane</b>	<b>11.915.055</b>	<b>11.141.352</b>	<b>-773.703</b>
<b>Datorii curente</b>	<b>17.885.429</b>	<b>22.948.742</b>	<b>+5.063.313</b>
Datorii comerciale si avansuri	8.035.417	10.238.543	+2.203.126
Datorii către bugete	1.858.990	6.228.783	+4.369.793
Datorii din operațiuni cu FEN	4.658.768	3.121.777	-1.536.991
Salariile angajaților	3.146.590	3.232.974	+86.384
Venituri în avans	185.664	126.665	-58.999
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>399.504.279</b>	<b>401.998.849</b>	<b>+2.494.570</b>
Rezerve, fonduri	367.020.337	367.053.633	+33.296
Rezultatul reportat			
- excedent	34.096.858	38.168.360	
- deficit	5.191.696	6.368.960	
Rezultatul curent			
- excedent	12.293.762	3.145.816	
- deficit			



Evenimentele semnificative evidențiate de modificările posturilor bilanțiere privesc în principal:

**a) activul bilanțier:**

- postul bilanțier „Terenuri și clădiri” – înregistrează o creștere de 2.690.216 lei datorată în principal majorării valorii activelor la Consiliul Județean Caraș-Severin (Modernizare DJ 582 Văliug –Slatina Timiș, Reabilitare Centru pentru Persoane cu Dizabilități Oravița);
- postul bilanțier „Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale” – înregistrează o scădere în valoare de 275.003 lei, datorată înregistrării în contabilitate a amortizării, potrivit dispozițiilor legale în vigoare ;
- postul bilanțier „active financiare necurente” înregistrează un sold de 5.269.557 lei, din care 5.253.057 lei, reprezentând valoarea acțiunilor/părților sociale deținute de u.a.t. la operatori economici , potrivit situației acțiunilor/părților sociale deținute direct / indirect de către u.a.t. la operatorii economici și suma de 16.500 lei, reprezentând participațiile u.a.t. în cadrul unor organisme non-guvernamentale (Asociația Club Sportiv Caraș-Severin, Asociația de dezvoltare Intercomunitară pentru Managementul Situațiilor de Urgență Adivest, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Intercom Deșeuri Caraș-Severin, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Acvabanat, Asociația Club sportiv Banatul Montan Caraș-Severin);
- postul bilanțier „Stocuri” înregistrează o diminuare față de începutul anului în sumă de - 942.870 lei datorată în principal consumului de stocuri la unitățile de asistență socială ( Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului (-461.521lei)), precum și la Spitalul Județean de Urgență Reșița (-426.199 lei).
- postul bilanțier „creanțe din operațiuni FEN” înregistrează valoarea de 2.711.972 lei , aceasta fiind evidențiată integral la Consiliul Județean Caraș-Severin și reprezintă sumele de primit din FEN pentru proiectele implementate de Consiliul Județean .
- Postul bilanțier „Creanțe curente” evidențiază un sold de 8.002.609 lei, din care Consiliul Județean înregistrează suma de 6.140.761 lei reprezentând garanții de buna execuție ( cont 409).
- Postul bilanțier „Conturi la trezorerie și bănci” se constituie din : disponibilități în conturile deschise la Trezoreria statului: 33.613.356 lei, disponibilități în conturile de la băncile comerciale : 520.036 lei , contul 532 „Alte valori” : 390.343 lei și contul 542 „ Avansuri de trezorerie” : 7.527 lei.

**b) pasivul bilanțier:**

- postul bilanțier „Datorii necurente” înregistrează un sold în sumă de **68.550.113** lei, din care : valoarea netă a operațiunilor financiare privind gestionarea creditului-linie de finanțare contractat de Județul Caraș-Severin de la Banca Comercială Română, în baza contractului de finanțare și a autorizărilor Comisiei de Autorizare a Împrumuturilor Locale (57.408.761 lei) iar diferența este prevăzută la postul bilanțier „Provizioane”( 11.141.352 lei).

- postul bilanțier „Datorii comerciale” înregistrează la finele perioadei o creștere față de anul 2011 în sumă de +2.203.126 lei, aceasta datorându-se în principal creșterii acestui post bilanțier la Spitalul Județean de Urgență.
- postul bilanțier „Datorii din operațiuni cu FEN” înregistrează valoarea de 3.121.777 lei evidențiată integral la Consiliul Județean Caraș-Severin, reprezentând obligații financiare aferente proiectelor cu finanțare din FEN postaderare implementate de către acesta:

Față de raportarea financiară lunară aferentă lunii martie 2012, în situațiile financiar-contabile încheiate la 31.03.2012 se înregistrează următoarele modificări:

Element	Raportare 31.03.2012	Situații fin- contab. 31.03.2012	Explicatie
Rd.72 Salariile angajatilor	3.232.854	3.232.974	În situațiile financiar-contabile au fost introduse modificările determinate de raportarea eronată acestui element de bilanț de către Școala de Arte „Ion Romanu”

Situația plăților efectuate la titlul 56 “proiecte cu finanțare din FEN postaderare” – buget local, depusă la raportarea financiară la data de 31.03.2012 a fost corectată în cadrul Contului de execuție al bugetului local – cheltuieli, fiind realizate următoarele operațiuni:

Descriere	Raportare 31.03.2012	Situații fin- contab. 31.03.2012
<b>Cap.51</b>	<b>2.222.202</b>	<b>2.222.202</b>
56.01.01	-	725.528
56.01.02	2.222.202	1.496.673
<b>Cap.68</b>	<b>648.544</b>	<b>648.544</b>
56.01.01		152.249
56.01.02	648.544	496.295

## NOTA EXPLICATIVA 2 – Contul de rezultat patrimonial

La data de 31.03.2012 contul de rezultat patrimonial relevă următoarele:

Rezultat din activitatea operațională	- <i>excedent</i> -	3.144.276 lei
Rezultat din activitatea financiară	- <i>deficit</i> -	-lei
Rezultat din activitatea extraordinară	- <i>excedent</i> -	1.540 lei
Rezultat patrimonial	- <i>excedent</i> -	3.145.816 lei

## NOTA EXPLICATIVA 3 – Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de numerar cuprinde 2 formulare, respectiv pentru evidențierea fluxurilor de trezorerie (cod 03) și pentru cele din bănci comerciale și valută (cod 04).

Situația soldurilor conturilor de disponibilități deschise pe seama Consiliului Județean Caraș-Severin, precum și a unităților subordonate la trezorerie la data de 31.03.2012 se prezintă astfel:

**Județul Caraș-Severin - Situații financiar-contabile 31.03.2012**

Nr. crt.	Denumire institutie	Cont 552	Cont 560/561	Cont 515	Cont 5213	Cont 550
1	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Aurora Resita		50460			
2	Muzeul Banatului Montan Reșița		73005	30791		
3	Directia Generală de Asistentă Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin	221627				3518
4	Cămin Persoane Vârstnice Sacu		28025			
5	Cămin Persoane Vârstnice Reșița		878289			
6	Centrul de Urgență pentru Persoane fără Adăpost Caransebeș					
7	Directia de Administrare a Domeniului Public și Privat Caraș-Severin	60068				
8	Spitalul Judetean de Urgenta Resita					
9	Cămin Persoane Vârstnice Sf.Constantin și Elena Caransebeș		18598			
10	Grup Scolar Industrial Bocsa		162			
11	Directia de Evidență a Persoanelor Caraș-Severin		18012			
12	Camera Agricolă		4526			
13	Muzeul de Etnografie al Regimentului de Graniță Caransebeș		16462			
14	Școala de Arte și Meserii „Ion Romănu” Reșița		10457			
15	Teatrul de Vest Reșița		14069			
16	Consiliul Judetean Caras-Severin	46447		34.997	25438268	
	<b>TOTAL</b>	<b>351585</b>	<b>2341419</b>	<b>65.788</b>	<b>25438268</b>	<b>3518</b>

Situația conturilor 532 “Alte valori” și 542 “avansuri de trezorerie” este următoarea:

Nr.crt.	INSTITUTIA	CT.532	CT.542
1	Directia de Evidență a Persoanelor Caraș-Severin	3.041	1.900
2	Centru Scolar Pentru Educație Incluzivă Aurora Resita	1.700	
3	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Primăvara Resita	1.036	
4	Biblioteca Judeteană „Paul Iorgovici”	114	13
5	Centrul Judetean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale Caraș-Severin	5.203	
6	Muzeul Banatului Montan Reșița	113.814	2.850
7	Muzeul de Etnografie al Regimentului de Graniță Caransebeș	58.098	
8	Școala de Arte și Meserii „Ion Romănu” Reșița	1.750	
9	Teatrul de Vest Reșița	45.534	1.134
10	Directia Generală de Asistentă Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin	29.660	
11	Cămin Persoane Vârstnice Resita	3.048	
12	Centrul de Urgență pentru Persoane fără Adăpost Caransebeș	2.500	
13	Spitalul Judetean De Urgenta	685	
14	Directia de Administrare a Domeniului Public și Privat Caraș-Severin	26.250	
15	Camera Agricolă	1.410	
16	Cămin Persoane Vârstnice Sf.Constantin și Elena Caransebeș	3.750	
17	CONSILIUL JUDETEAN	92.750	1.630
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>390.343</b>	<b>7.527</b>

În conturile deschise pe seama Consiliului Județean Caraș-Severin și a instituțiilor subordonate la băncile comerciale se află suma de 520.036 lei, din care: 156.317 lei reprezintă garanții materiale reținute gestionarilor, 363.719 lei reprezintă disponibil din fonduri externe nerambursabile postaderare (Muzeul Banatului Montan – 54 lei, Consiliul Județean Caraș-Severin 363.665 lei).

Situația disponibilităților cu destinație specială este:

Unitate	Indicator	Initial	Incasari	Plati	Final
Biblioteca Județeană „Paul Iorgovici”	3-Garanții materiale reținute gestionarilor	2.908	120	20	3.008

Județul Caraș-Severin - Situații financiar-contabile 31.03.2012

Camera Agricola	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	401	0	0	401
Centrul Judetean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale Caraș-Severin	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	1.243			1.243
Cămin Persoane Vârstnice Reșița	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	8.232	810	2.280	6.762
Cămin Persoane Vârstnice Sacu	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	1.274	344		1.618
Centrul de Urgență pentru Persoane fără Adăpost Caransebeș	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	4.607			4.607
Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	42.217	796		43.013
Muzeul de Etnografie al Regimentului de Granită Caransebeș	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	873			873
Muzeul Banatului Montan Reșița	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	657			657
Centru Școlar pentru Educație Incluzivă Primăvara Reșița	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	13.278			13.278
Spitalul Judetean de Urgență	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	72.312	1.275	505	73.082
Scoala Specială Bocsa	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	3.778		0	3.778
Centru Școlar Pentru Educație Incluzivă Aurora Reșița	3-Garantii materiale retinute gestionarilor	3.892	123	18	3.997
<b>3-Garantii materiale retinute gestionarilor Total</b>		<b>155.672</b>	<b>3.468</b>	<b>2.823</b>	<b>156.317</b>
Consiliul Judetean	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat	388.683	60.567	86.619	362.631
Consiliul Judetean	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat	0	400	186	214
Consiliul Judetean	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat		174.087	173.267	820
Consiliul Judetean	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat		424.808	389.811	34.997
Muzeul Banatului Montan Reșița	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat	26	104.678	104.650	54
Muzeul Banatului Montan Reșița	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat	49.718	52.300	71.227	30.791
Spitalul Judetean de Urgență	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat		121.158	121.158	0
Spitalul Judetean de Urgență	14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat	122.532	49	122.581	0
	<b>14-Disponibil din cofinanțare de la bug de stat Total</b>	<b>560.959</b>	<b>938.047</b>	<b>1.069.499</b>	<b>429.507</b>
Cămin Persoane Vârstnice Reșița	11-Alte disponibilitati cu dest.sp.	39.817		39.817	0
Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin	11-Alte disponibilitati cu dest.sp.	0	17.790	14.272	3.518
Spitalul Judetean de Urgență	11-Alte disponibilitati cu dest.sp.	560	1		561
	<b>11-Alte disponibilitati cu dest.sp. Total</b>	<b>40.377</b>	<b>17.791</b>	<b>54.089</b>	<b>4.079</b>
	<b>Grand Total</b>	<b>757.008</b>	<b>959.306</b>	<b>1.126.411</b>	<b>589.903</b>

**NOTA EXPLICATIVA 4 – Conturi de execuție**

S-a procedat la analiza conturilor de execuție întocmite la data de 31.03.2012, stabilindu-se următoarele :

- secțiunea de funcționare a bugetului propriu al Județului Caraș-Severin înregistrează venituri încasate în sumă de 26.224.259 lei și plăți efectuate în sumă de 26.016.489 lei, rezultând un excedent în cuantum de 207.770 lei;

- secțiunea de dezvoltare a bugetului propriu al Județului Caraș-Severin înregistrează venituri încasate în sumă de 8.340.396 lei și plăți efectuate în sumă de 3.135.388 lei, rezultând un excedent în cuantum de 5.205.008 lei;
- bugetul propriu al Județului Caraș-Severin înregistrează venituri totale încasate în cuantum de 34.564.655 lei și plăți totale efectuate în sumă de 29.151.877 lei, rezultând un excedent de 5.412.778 lei;
- secțiunea de funcționare a bugetului centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii înregistrează venituri încasate în sumă de 14.643.477 lei și plăți efectuate în sumă de 13.193.056 lei, rezultând un excedent în cuantum de 1.450.421 lei;
- secțiunea de dezvoltare a bugetului centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii înregistrează venituri încasate în sumă de 321.292 lei și plăți efectuate în sumă de 321.292 lei;
- execuția bugetului centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii înregistrează venituri totale încasate în sumă de 14.964.769 lei și plăți efectuate în sumă de 13.514.348 lei, rezultând un excedent în cuantum de 1.450.421 lei;
- plățile restante la data de 31.03.2012 sunt în sumă totală de 2.563.626 lei, din care suma de 130.344 lei aferentă bugetului local și diferența de 2.433.282 lei aferentă bugetului centralizat al instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii.
- diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de-o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte este mai mare decât zero, nefiind necesară redimensionarea veniturilor și cheltuielilor.

#### NOTA EXPLICATIVA 5 – Plăți restante

La data de 31.03.2012 înregistrează plăți restante instituțiile: Spitalul Județean de Urgență Reșița (2.433.282 lei), Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin (120.224 lei) și Școala Specială Caransebeș (10.120 lei). Plățile restante raportate la data de 31.03.2012 sunt aferente integral secțiunii de funcționare, reprezentând sume restante către furnizorii și creditorii din operații comerciale. În funcție de vechime, plățile restante evidențiate la data de 31.03.2012 se prezintă astfel:

- sub 30 de zile – 502.557 lei ( Școala Specială Caransebeș - 2.431 lei, Spitalul Județean de Urgență Reșița - 500.126 lei)
- peste 30 de zile – 1.225.326 lei ( Școala Specială Caransebeș - 7.689 lei, Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin – 120.224 lei, Spitalul Județean de Urgență Reșița - 1.097.413 lei);
- peste 90 de zile – 214.180 lei (Spitalul Județean de Urgență Reșița);
- peste 120 zile – 621.563 lei (Spitalul Județean de Urgență Reșița).

#### NOTA EXPLICATIVA 6 – Situația plăților efectuate la titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”

Se detaliază informațiile prezentate în anexa 27, la bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții (s10) :

	TOTAL	6710 Muzeul Resita	6610 Spitalul Judetean
<b>TOTAL PLATI, DIN CARE:</b>	<b>201.974</b>	<b>71.227</b>	<b>130.747</b>
PERSONAL	36.892	36.892	

Județul Caraș-Severin - Situații financiar-contabile 31.03.2012

MATERIALE	49.520	34.335	15.185
CAPITAL	115.562		115.562

**NOTA EXPLICATIVA 7 – Alte situații**

**Situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap (anexa nr.33)** – centralizează numărul de persoane beneficiare de serviciile de protecție socială oferite de cele 3 unități specializate aflate în subordinea Consiliului Județean .

**Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația** este prezentată detaliat în anexa 40b.

**NOTA EXPLICATIVA 8 – Provizioane**

La data de 31.03.2012 . situația provizioanelor este:

Nr. crt.	Denumire institutie	Valoarea provizioanelor (ct.151) la 31.12.2011-lei	Valoarea provizioanelor (ct.151) la 31.03.2012-lei
1	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Aurora Resita	881.031	862.388
2	Școala Specială Bocșa	957.000	957.000
3	Școala Speciala Caransebeș	500.000	500.000
4	Colegiul Tehnic Cărășan (Grup Școlar Industrial de Construcții Montaj)	435.205	435.205
5	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională	386.714	382.368
6	Centru Scolar pentru Educație Incluzivă Primăvara Resita	1.149.900	473.453
7	Teatrul de Vest Reșița	94.926	94.926
8	Directia Generală de Asistentă Socială și Protecția Copilului Caraș-Severin	231.544	231.544
9	Directia de Evidență a Persoanelor Caraș-Severin	935.980	924.858
10	Directia de Administrare a Domeniului Public și Privat Caraș-Severin	909.069	909.069
11	Camera Agricola a Judetului Caras-Severin	1.700.000	1.683.458
12	Consiliul Județean Caraș-Severin	3.733.686	3.687.083
	<b>TOTAL</b>	<b>11.915.055</b>	<b>11.141.352</b>

- provizioanele evidențiate la data de 31.12.2011 , în sumă de 11.915.055, au fost constituite în baza O.M.F.P. nr. 24/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2011 și reprezintă sume prevăzute prin hotărâri judecătorești având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială stabilite în favoarea personalului din sectorul bugetar, devenite executorii până la data de 31 decembrie 2011, a căror plată se va efectua eșalonat în perioada 2012-2016, potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 71/2009 privind plata unor sume prevăzute în titluri executorii având ca obiect acordarea unor drepturi salariale personalului din sectorul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 230/2011;

- la data de 31.03.2012 sunt evidențiate provizioane în sumă de 11.141.352 lei , cu 773.703 lei mai puțin decât la începutul anului;

- în cursul perioadei nu au fost suplimentate provizioanele constituite, utilizarea și/sau anularea acestora realizându-se în conformitate cu prevederile legale în vigoare, cu respectarea destinației pentru care au fost constituite.

#### **NOTA EXPLICATIVA 9 – Organizarea și conducerea contabilității. Politici contabile**

În perioada de raportare nu au fost înregistrate modificări ale politicii contabile, aprobate prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Caraş-Severin nr. 338/08.06.2011 privind aprobarea politicilor contabile utilizate la elaborarea situațiilor financiar-contabile trimestriale și anuale centralizate, situațiile financiar-contabile încheiate la data de 31.03.2012 fiind:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice; și
- b) credibile în sensul că:
  - reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice;
  - sunt neutre;
  - sunt prudente;
  - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

**DIRECTOR GENERAL,**  
Gina Pavel

