

SERVICIUL CONTABILITATE BG. IMP. SI TAXE- EX. SILITE

Serviciul funcționează în prezent în subordinea directă a Primarului orașului Oțelu-Rosu, domnul Goja Grigore . Activitatea acestui serviciu este coordonată temporar de doamna Lupu-Lungu Lacramioara si este compus conform organigramei din 12 posturi, din care 8 ocupate.

OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI

Activitatea serviciului constă în asigurarea resurselor atât din bugetul local cât și transferuri din bugetul de stat, credite interne și alte surse în afara bugetului local, gestionarea acestora, urmărirea plăților și încadrarea în limitele prevăzute în buget și rectificarea acestora în funcție de veniturile realizate și alocațiile potrivit Legii 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare și Legea 421/2023 privind legea bugetului de stat pe anul 2024.

Centralizarea conturilor de execuție ale unităților subordonate și raportarea către Direcția Generală a Finanțelor Publice Caras-Severin.

Obiectul de activitate al persoanei care se ocupa de venituri îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a tuturor veniturilor bugetului local.

Obiectul de activitate al persoanei care se ocupa de partea de cheltuieli îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local.

SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2025

Prevederile bugetare definitive ale orașului Oțelu-Rosu la 31.12.2025 au fost la venituri în suma de: 65.140.070 lei din care :

- venituri proprii	11.401.520 lei	Reprez 17,50 % din bugetul local
- Cote si sume defalcate din impozitul pe venit (0402)	8.180.000 lei	Reprez 12,56 % din bugetul local
-sume defalcate din TVA 11.02 din care:	12.276.000 lei	Reprez 18,84 % din bugetul local
- sume defalcate din TVA pentru bugetele locale pt instit de înv preun de stat creșe, centre jud și locale 11.02.02	11.572.000 lei	Adică 17.76 % din bugetul local
-sume defalcate din TVA pentru drumuri 11.02.05	100.000 lei	Adică 0.15 % din bugetul local

- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale 11.02.06	604.000 lei	Adică 0.93 % din bugetul local
- subventii de la bugetul de stat 42.02	30.284.730 lei	Adică 46.49 % din bugetul local
- planuri si reglemente de urbanism 42.02.05	69.710 lei	Adica 0,11 % din bugetul local
- subventii pentru acordarea ajutorului pt incalzirea locuintei si a supl pt energie alocate pt consumul de combustibili solizi si/ sau petrolieri 42.02.34	330.000 lei	Adica 0,51 % din bugetul local
- finantarea programului national de dezvoltare locala 42.02.65	9.570 lei	Adica 0,01% din bugetul local
- subventii din bugetul de stat alocate conform contractelor incheiate cu directile de sanatate publica 42.02.66	458.000 lei	Adica 0,70 % din bugetul local
- subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale necesare sustinerii derulariiproiectelor finantate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare aferente perioadei de programare 2014-2020 42.02.69	0 lei	Adica 0,00 % din bugetul local
-subventii de la BS catre bugetele locale pentru Programul Anghel Saligny 42.02.87	17.533.420 lei	Adica 26.92 % din bugetul local
- alocari de sume din PNRR afer. Asistentei financiare nerambursabile 42.02.88	11.193.300 lei	Adica 17.18 % din bugetul local
-alocari de sume din PNRR aferente componentei de imprumuturi 42.02.89	690.730 lei	Adica 1.06 % din bugetul local
-Subventii de la alte administratii 43.02	2.864.670 lei	Adica 4.40 % din bugetul local
-Subventii alocate din bugetul AFIR pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020 43.02.31	44.240 lei	Adica 0.07 % din bugetul local
-Sume alocate din sumele obtinute in suma scoaterii la licitatie e certif. de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii 43.02.44	2.707.380 lei	Adica 4.16 % din bugetul local
-Sume aferente investitiilor din Fondul pentru modernizare 43.02.47	113.050 lei	Adica 0.17 % din bugetul local
-sume primite de UEALTI DONATORI IN CONTUL PLATILOR EFECTUATE SI PREFINANTARI	133.150 lei	Adica 0,20 % din bugetul local

AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020 48.02		
- fondul European de dezvoltare rurala (FEDR) 48.02.04	133.150 lei	Adica 0,21 % din bugetul local

La capitolul de cheltuieli, bugetul local al orasului Otelu-Rosu la data de 31.12.2025 se prezintă în detalierea funcțională astfel :

Cheltuieli total	66.117.310 lei
51.02 Autorități publice	3.727.670 lei
54.02 Alte servicii publice generale	264.300 lei
55.02 Tranzactii	20.000 lei
61.02 Ordine publică și siguranță națională	1.504.160 lei
65.02 Învățământ	9.320.210 lei
66.02 Servicii de sanatate publica	1.198.000 lei
67.02 Cultură, recreere și religie	3.128.080 lei
68.02 Asigurare și Asistență Socială	18.880.290 lei
70.02 Locuințe și dezvoltare	7.434.750 lei
74.02 Protectia mediului	0 lei
83.02 Agricultura, silvicultura si vanatoare	0 lei
84.02 Transporturi	20.639.850 lei

Ca principale operațiuni realizate de catre persoanele care se ocupa de contabilitatea veniturilor enumerăm :

- evidența analitică a veniturilor Bugetului Local încasate conform extraselor de cont emise de Trezoreria Otelu-Rosu, operând zilnic ordinele de plată și foile de varsământ anexate acestora,

- colaborează cu Trezoreria Otelu-Rosu pentru corecta înregistrare a încasărilor și plăților în conturile de venituri, întocmind la nevoie actele necesare în vederea corecturilor,

- întocmirea statelor de plată privind restituirile de impozite și taxe pe baza documentelor furnizate,

Ca principale operațiuni realizate enumerăm :

- evidența salariilor personalului unității, a indemnizațiilor pentru consilieri ;

- urmărirea evidenței încasărilor și restituirilor garanției de licitații;

- plata restituirilor de sume din impozite si taxe, evidența sumelor neridicate reprezentând restituiri de sume din impozite si taxe;

- realizarea tuturor încasărilor și plăților în numerar și virament, efectuarea tuturor operațiunilor în numerar prin casieria unității precum și prin virament pe baza ordinelor de plată pe capitele bugetare conform specimenelor din bănci prin Trezoreria Otelu-Rosu, Banca Comercială , Banca Romana de Dezvoltare si CEC Bank Otelu Rosu.

- întocmirea Dării de seamă contabile proprii , a anexelor pentru bilanțul propriu (situația fluxurilor de trezorerie în lei și în valută; disponibilul din mijloace cu destinație specială; situația

activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală; plăți restante; situația activelor fixe neamortizabile; situația activelor fixe amortizabile; situația conturilor în afara bilanțului; rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea bugetului general consolidat; rezultat patrimonial pe surse de finanțare; situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap), centralizarea dărilor de seamă și a anexelor unităților subordonate și raportarea dării de seama contabile centralizate către Direcția Generală a Finanțelor Publice, raportul explicativ și politicile contabile.

OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2025 :

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor ;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate ;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor
- înregistrarea cronologică sistematică, prelucrarea și păstrarea documentelor pentru o evidența contabilă fidelă,
- controlul operațiunilor efectuate și al procedeele de prelucrare utilizate, precum și exactitatea datelor contabile furnizate legate de obiectul activității,
- o analiză fidelă a evoluției activității pe durata exercițiului financiar și a situației acesteia la încheierea exercițiului financiar contabil,

Până la data de 31.12.2025 s-au încasat venituri în suma de: 39.074.099 lei și s-au efectuat cheltuieli în suma de: 38.821.030 lei conform contului de execuție.

000102	VENITURI-TOTAL	39.074.099 lei
I.	VENITURI CURENTE	29.387.972 lei
A.	VENITURI FISCALE	27.827.780 lei
A1.	IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	8.196.511 lei
A1.2.	IMPOZIT PE VENIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	8.196.511 lei
03.02	Impozit pe venit	170.727 lei
03.02.18	Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	170.727 lei
04.02	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit (cod 04.02.01+04.02.04+4.02.05)	8.025.784 lei
04.02.01	Cote defalcate din impozitul pe venit	5.632.990 lei
04.02.04	Sume alocate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	1.307.604 lei
04.02.05	Sume repartizate din fondul la dispoziția CJ	1.085.190 lei
A3	IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE	6.504.192 lei
07.02	Impozite și taxe pe proprietate (cod 07.02.01+07.02.02+07.02.03+07.02.50)	6.504.192 lei
07.02.01	Impozitul pe clădiri (cod 07.02.01.01+07.05.01.02)	5.292.884 lei
07.02.01.01	Impozitul pe clădiri de la persoane fizice	1.099.217 lei

07.02.01.02	Impozitul pe clădiri de la persoane juridice	4.193.667 lei
07.02.02	Impozit pe terenuri (cod 07.02.02.01la 07.02.02.03)	1.190.511 lei
07.02.02.01	Impozitul pe terenuri de la persoane fizice	243.033 lei
07.02.02.02	Impozitul pe terenuri de la persoane juridice	864.102 lei
07.02.02.03	Impozitul pe teren extravilan	83.376 lei
07.02.03	Taxe judiciare de timbru, taxe de timbru pentru activitatea notarială și alte taxe de timbru	20.797 lei
A4	IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERV.	13.127.077 lei
11.02	Sume defalcate din TVA (cod 11.02.01la 11.02.06)	11.873.035 lei
11.02.01	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor	0 lei
11.02.02	Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor și municipiului București	11.219.035 lei
11.02.05	Sume defalcate din TVA pentru drumuri	50.000 lei
11.02.06	Sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale	604.000 lei
15.02	Taxe pe servicii specifice	676 lei
15.02.01	Impozit spectacole	676 lei
16.02	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.253.366 lei
16.02.02	Taxa asupra mijloacelor de transport	1.150.363 lei
16.02.02.01	Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane fizice	925.398 lei
16.02.02.02	Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane juridice	224.965 lei
16.02.03	Taxa și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	103.003 lei
C.	VENITURI NEFISCALE	1.560.192 lei
C1.	VENITURI DIN PROPRIETATE	569.153 lei
30.02	Venituri din proprietate (cod 30.02.01 la cod 30.02.50)	569.153 lei
30.02.05	Venituri din concesiuni și închireri	569.153 lei
C2.	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	991.039 lei
33.02	Venituri din prestări de servicii și alte activități (cod 33.02.08+33.02.50)	209.269 lei
33.02.08	Venituri din prestări servicii	209.269 lei

34.02	Venituri din taxe administrative , eliberări permise (cod 34.02.02+34.02.50)	0 lei
34.02.02	Taxe extrajudiciare de timbru	0 lei
35.02	Amenzi, penalități și confiscări (cod 35.02.01 la 35.02.50)	461.254 lei
35.02.01	Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	457.137 lei
35.02.50	Alte amenzi , penalități și confiscări	4.117 lei
36.02	Diverse venituri (cod. 36.02.05 la 36.02.50)	320.516 lei
36.02.50	Alte venituri	320.516 lei
37.02	Transferuri voluntare altele decat subventiile	0 lei
37.02.01	Donatii si sponsorizari	0 lei
37.02.03	Varsaminte din sectiunea de functionare	-1.741.414 lei
37.02.04	Varsaminte din sectiune de functionare	+1.741.414 lei
II.	VENITURI DIN CAPITAL (Cod 39.02)	179.033 lei
39.02	Venituri din valorificarea unor bunuri (cod 39.02.01 la cod 39.02.07)	179.033 lei
39.02.03	Venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile statului	0 lei
39.02.07	Venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al UAT	172.639 lei
39.02.10	Depozite speciale pt. constr. Locuinte	6.394 lei
40.00 02	III OPERATIUNI FINANCIARE	0 lei
40.02.16	Sume primite in cadrul dec cererilor de plata	0 lei
41.00 02	IV SUBVENTII	9.373.946 lei
42.02	Subventii de la bugetul de stat	7.222.349 lei
42.02.05	Planuri si regulamente de urbanism	0 lei
42.02.16	Subv. De la Bg.de stat catre bg. loc. pt fin. inv.in san.	0 lei
42.02.28	Subv. Primite din fondul de interventie	0 lei
42.02.34	Subv. pt acord. ajut. pt. incalz. locuinte cu lemne	299.508 lei
42.02.41	Subv. Bug. Stat finantare sanatate	0 lei
42.02.65	Finantarea Programului National de Dezvoltare Locala	9.560 lei
42.02.66	Subventii din bugetul de stat alocate conform contractelor incheiate cu directiile de sanatate publica	429.625 lei
42.02.69	Subv. de la Bg. stat catre B.L. necesare derularii FEN	29.607 lei
42.02.87	Subventii de la BS catre B.L pentru Prog. Anghel Saligny	6.213.656 lei
42.02.88	Alocari de sume din PNRR afer. Asistentei finan. neramb.	270.000 lei
43.02	SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	2.151.597 lei
43.02.31	Sume alocate din bugetul AFIR pt sustinerea proiectelor	

din PNDR 2014-2020 44.244 lei

43.02.44 Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a
certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea
proiectelor de investitii 2.107.353
lei

**48.02 SUME PRIMITE DE UE/ ALTI DONATORI IN CONTUL
PLATILOR EFECTUATE SI PREFINANTARI AFERENTE
CARDULUI FINANCIAR 2014-2020 133.148 lei**

48.02.01 Fondul European de dezvoltare Regionala FEDR 0 lei

48.02.01.02 Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori 0 lei

48.02.02 Fondul social European (FSE) 0 lei

48.02.02.01 Sume primite in contul platilor efectuate in anul current 0 lei

48.02.02.03 Prefinantare 0 lei

48.02.02.04 Fondul European agricol de dezvoltare Rurala (FEADR) 0 lei

48.02.04 Fondul European Agricol de Dezvoltare 133.148 lei

48.02.04.01 Sume primite in contul platilor efectuate in anul current 133.148 lei

48.02.04.02 Sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori 0 lei

48.02.04.03 Prefinantare 0 lei

Cheltuieli total	38.821.030 lei
51.02 Autorități publice	3.460.308 lei
54.02 Alte servicii publice generale	248.059 lei
55.02 Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	19.925 lei
61.02 Ordine Public și siguranță națională	1.436.213 lei
65.02 Învățământ	2.440.327 lei
66.02 Sanatate	910.673 lei
67.02 Cultură, recreere și religie	2.678.673 lei
68.02 Asigurare și Asistență Socială	12.848.356 lei
70.02 Locuințe și dezvoltare	6.314.180 lei
74.02 Protectia mediului	0 lei
84.02 Transporturi	8.464.316 lei

Cap.51.02.	Autorități publice, din care :	3.460.308 lei
Cheltuieli de personal (10)		2.639.664 lei
Cheltuieli materiale (20)		814.750 lei
Transferuri interne (55)		0 lei
Cheltuieli capital (70)		5.894 lei
Plati efect. in anii preced. si recuperate in anul curent(85)		0 lei

Cap.54.02.	Alte servicii publice generale, din care :	248.059 lei
Cheltuieli de personal (10)		218.116 lei
Cheltuieli materiale (20)		29.943 lei
Cheltuieli capital (70)		0 lei
Cap.55.02	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi:	19.925 lei
Bunuri si servicii (20)		0 lei
Dobanzi (30)		19.925 lei
Cap.61.02	Ordine publică si siguranța națională	1.436.213 lei
Cheltuieli de personal (10)		1.279.215 lei
Cheltuieli materiale (20)		137.846 lei
Cheltuieli capital (70)		19.152 lei
Cap.65.02.	Invățământ, din care :	2.440.327 lei
Cheltuieli de personal (10)		0 lei
Cheltuieli materiale (20)		1.490.964 lei
Asist soc (57)		888.483 lei
Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile cardului financiar 2014-2020 (58)		0 lei
Burse (59)		0 lei
Proiecte cu finantare din sumele reprezentand asistenta financiara nerambursabila aferenta PNRR		0 lei
Cheltuieli capital (70)		61.454 lei
Plati efectuate in anii prec. si recup. in anul current (85)		-574 lei
Cap.66.02.	Sanatate din care:	910.673 lei
Cheltuieli se personal (10)		429.625 lei
Cheltuieli materiale (20)		2.645 lei
Transferuri (51)		478.403 lei
Proiecte finantate din fonduri externe nerambursabile (FEN) (58)		0 lei
Cheltuieli capital (70)		0 lei
Cap.67.02.	Cultura , Recreere si Religie	2.678.673 lei
Cheltuieli de personal (10)		282.849 lei
Cheltuieli materiale (20)		1.018.501 lei
Transferuri intre unitati ale administratiei publice (51)		607.106 lei
Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (56)		291.550 lei
Proiecte cu fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014-2020 (58)		0 lei
Cheltuieli capital (70)		478.667 lei

Cap.68.02.	Asigurare și Asistență socială	12.848.356 lei
Cheltuieli de personal (10)		6.793.289 lei
Cheltuieli materiale (20)		706.217 lei
Asistență socială (57)		5.026.055 lei
Proiecte cu fiant. din sumele reprez. asist. finan. neramb (60)		282.976 lei
Cheltuieli de capital (70)		47.373 lei
Plati efect. in anii preced. si recuperate in anul curent(85)		-7.554 lei
Cap.70.02	Locuințe, servicii si dezvoltare publică, din care :	6.314.180 lei
Cheltuieli de personal (10)		1.536.424 lei
Cheltuieli materiale (20)		1.379.683 lei
Subventii (40)		310.827 lei
Alte transferuri (55)		0 lei
Proiecte cu fin din fd ext neramb cadr. fin.2014-2020 (58)		361.067 lei
Cheltuieli capital (70)		2.641.090 lei
Rambursari de credite (81)		85.089 lei
Plati efectuate in anii precedent si recuperate in anul current (85)		0 lei
CAP.74.02 Protectia mediului		0 lei
Alte transferuri (55)		0 lei
Cap. 84.02	Transporturi	8.464.316 lei
Cheltuieli materiale (20)		1.318.994 lei
Cheltuieli capital (70)		7.145.322 lei

Bugetul activitatii autofinantate al orasului Otelu-Rosu la 31.12.2025 a fost la venituri in suma de: **19.468.940 lei**, iar la cheltuieli in suma de: **19.778.830 lei**.

Până la data de 31.12.2025 s-au încasat venituri in suma de: **18.540.961 lei** si s-au efectuat cheltuieli in suma de: **18.623.987 lei** conform contului de execuție.

<i>Denumire</i>	<i>Prevederi / credite bugetare definitive an 2025</i>	<i>Realizat an 2025</i>
VENITURI	19.468.940 lei	18.540.961 lei
30.10	29.800lei	8.306 lei
33.10	8.476.000 lei	7.955.391 lei
36.10	32.000 lei	16.552 lei
37.10	20.340 lei	0 lei
43.10	10.910.800 lei	10.560.712 lei
CHELTUIELI	19.778.830 lei	18.623.987 lei
65.10	294.530 lei	183.926 lei
65.10.20	294.530 lei	183.926 lei
65.10.70	0 lei	0 lei
66.10	18.450.140 lei	17.443.624 lei

66.10.10	15.424.300 lei	15.164.049 lei
66.10.20	2.885.840 lei	2.160.675 lei
66.10.59	120.000 lei	98.978 lei
66.10.71	20.000 lei	19.922 lei
67.10	620.800 lei	607.106 lei
67.10.10	294.000 lei	293.328 lei
67.10.20	326.800 lei	313.778 lei
70.10	413.360 lei	389.331 lei
70.10.10	193.000 lei	192.651 lei
70.10.20	49.000 lei	25.320 lei
70.10.71	171.360 lei	171.360 lei
70.10.85	0 lei	0 lei