



Intorsura Buzaului, str. Mihai Viteazul, Nr. 173, Jud. Covasna, 525300 Romania
Telefon: 0267 370 337, Fax: 0267 370944, E-Mail: primaria@intorsura.info, Web: www.intorsura.info
Operator date cu caracter personal nr. 2639

Nr. 21912 / 28.01..2021.

RAPORT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2020

Pentru instituțiile publice, documentul oficial de prezentare al situației patrimoniului, îl reprezintă situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile art 36alin10 lit b) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicată ;dispozitiile art VII din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr 1/06.01.2020, precum și O.M.F. nr 27/06.01.2021 în baza O.M.F.P. nr.1917/2005, completat și modificat prin O.M.F.P.556, 616/2006 .

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2020 cuprind:

- 1.Bilanțul
- 2.Contul de rezultat patrimonial
- 3.Situația fluxurilor de trezorerie
- 4.Disponibil din mijloace cu destinație specială
- 5.Plăți restante
- 6.Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice
- 7.Contul de execuție al bugetului local
- 8.Contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii
- 9.Contul de execuție –Fonduri externe nerambursabile
10. Politici contabile și note explicative
- 11.Anexa 19 – Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate post aderare.
12. Anexa 27-Situatia platilor efectuate in titlu 56 si 58
13. Anexa 22 Venituri cheltuieli si excedent al bugetului locale pe UAT
14. Anexa 31 b-Situatia actiunilor detinute direct /indirect de UAT
- 15.A nexa 34 –Situatia modificarilor in structura activelor nete/ cap proprii
16. Anexa 35a Situatia activelor amortizabile la data de 31.12.2020
17. Anexa 35 b Situatia activelor neamortizabile la data de 31.12.2020

Bilanțul contabil încheiat la 31.12.2020, a fost întocmit, în baza bilanțelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfârșitul perioadei a fost de 185.402.167 lei și se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, terenuri și clădiri.

Totalul activelor curente la sfârșitul trim.IV a fost de 10.693.812. lei și se compune din stocuri, creanțe bugetare, conturi de trezorerie și conturi la bănci.

Totalul datoriilor la sfârșitul perioadei a fost de 5.685.605 lei și se compun din împrumuturi pe termen lung și provizioane.

O altă categorie de datorii este cea a salariilor angajaților și a contribuțiilor aferente, care sunt în sumă de 305.526 lei și datorii comerciale de 4.550.026 lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfârșitul perioadei de 190.410.374 lei și este rezultatul diferenței dintre totalul activelor și totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezintă situația veniturilor, finanțării și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Veniturile, finanțările și cheltuielile sunt prezentate după natura, sursa sau destinația lor indiferent dacă au fost încasate sau nu și plătite sau nu.

În contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile și cheltuielile în următoarea structură:

- Venituri operationale
- Cheltuieli operationale
- Venituri financiare
- Cheltuieli financiare
- Venituri extraordinare
- Cheltuieli extraordinare

Situația fluxurilor de trezorerie – prezintă existența și mișcările de numerar, divizate în: fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare. Formularul s-a completat cu informații privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiile financiare din anul 2020 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor.

• POLITICI CONTABILE

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea, semnarea, depunerea, componenta și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, și în conformitate cu Ordinul nr. 1762/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la data de 31.12.2020, conducerea Primăriei Întorsura Buzăului a procedat la elaborarea politicilor contabile – un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

În acest context, conducerea Primăriei Întorsura Buzăului consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1. Toate operațiile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2. Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3. Situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetar și anexe la situațiile financiare care includ politici contabile și note explicative.

4. Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înainte de situațiile financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6. Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea conducerii instituției.

7. Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR, iar operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează schimbul valutar.

9. Datoriile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală. În activitatea instituției există

- datorii pe termen scurt (sub un an),
- datorii pe termen lung (peste un an).

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprimă rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însoțesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate învățământ, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza bilanțelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate învățământ.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR. 1 ACTIVE FIXE

LEI

| DENUMIREA ELEMENTULUI | Valoare brută | | | | Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecierea sau pierderea de valoare) | | | Valoare netă |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--|--|------------------------|-----------------------|
| | Sold la 01.01. 2020 | Creșteri | Reduceri | Sold la 31.12.2020 | Sold la 01.01. 2020 | Ajustări înreg. în cursul ex. financiar | Sold la 31.12. 2020 | Sold la 31.12.2020 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7=5+6 | 8=4-7 |
| Active fixe necorporale | 168.831 | 141.789 | 0 | 310.620 | 10.869 | 10.107 | 20.976 | 289.644 |
| Terenuri | 29.657.591 | 706.161 | 0 | 30.363.752 | 0 | 0 | 0 | 30.363.752 |
| Clădiri | 102.969.707 | 23.146.081 | 0 | 126.115.788 | 0 | 949 | 949 | 126.114.839 |
| Instalații tehnice și mijloace de transport | 7.411.738 | 1.876.608 | 11.782 | 9.276.564 | 5.689.470 | 335.226 | 6.024.696 | 3.251.868 |
| Mobilier, aparatură birotică și alte active | 952.934 | 141.352 | 30.078 | 1.064.208 | 669.048 | 8.063 | 677.111 | 387.097 |
| Imobilizări corporale în curs | 29.648.650 | 15.714.657 | 22.162.047 | 23.201.260 | 0 | 0 | 0 | 23.201.260 |
| TOTAL ACTIVE | 170.809.451 | 41.726.648 | 22.203.907 | 190.332.192 | 6.369.387 | 354.345 | 6.723.732 | 183.608.460 |

Diminuările în structura activelor nete constă în amortizările acestora.

NOTA NR. 2 STOCURI

Stocurile la data de 31.12.2020 în sumă de 4.749.880 lei și cuprind: materiale de natura obiectelor de inventar.

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

Situația stocurilor se prezintă astfel :

| Elemente de stocuri | Sold la: 31.12.2019 | Sold la 31.12.2020 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Total sold cont 302/303/351 din care: | 4.455.661 | 4.749.880 |
| Cont302-materiale consumabile | 491.429 | 590.754 |
| Cont 303-obiecte de inventar | 3.901.844 | 4.048.907 |
| Cont 351-Mat în custodie | 9.443 | 0 |
| Cont 345-produse finite | 52.945 | 110.219 |

Cont 302 = 590.754 lei, din care:

Sursa G – Serviciul Termic, 302.08 = 329179,38lei

Liceul M Sadoveanu = 124105,16lei

Liceul Tehnologic Nicolae Balcescu 27.320 lei
 Liceul Mircea Eliade 52.114 lei
 Orasul Intorsura Buzaului = 58.036lei

NOTA NR. 3 CREAŢE

| TIP CREAŢĂ | Sold 30.12.2020 | Termen de lichiditate | |
|---|--------------------|-----------------------|--------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| I. CREAŢE NECURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioada mai mare de 1 an: | 1370 | | 1370 |
| - clienți cu termen peste 1 an | | | |
| - clienți incerti sau în litigiu | | | |
| - alte creanțe în legatură cu personalul | | | |
| - debitori peste 1 an | 1370 | | 1370 |
| II. CREAŢE CURENTE-sume ce urmează a fi încasate într-o perioadă mai mică de 1 an: | 2.949.112 | 2.949.112 | |
| 1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări: | 263.384 | 263.384 | |
| - clienți cu termen sub 1 an | 262.271 | 262.271 | |
| - clienți incerti sau în litigiu | | | |
| - alte creanțe în legatură cu personalul | | | |
| - clienți – facturi de întocmit | | | |
| - debitori sub 1 an | 1.113 | 1.113 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | | | |
| 2. Creanțe bugetare | 2.685.728 | 2.685.728 | |
| -asigurări sociale | | | |
| -TVA de încasat | 0 | 0 | |
| -alte creanțe | | | |
| -creanțe ale bugetului local | 2.685.728 | 2.685.728 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | 0 | 0 | |
| 3. Creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget | 0 | 0 | |
| 4. Împrumuturi pe termen scurt | 0 | | |
| TOTAL CREAŢE | 2.950.482 | 2.949.112 | 1.370 |

Suma de 1370 lei reprezinta soldul contului 461 debitor Creante ale bugetului local sunt in suma de lei fiind soldul contului 446 .Alte creante bugetare in suma de 1.113

NOTA NR. 4 DATORII

| TIP DATORIE | Sold 31.12.2020 | LEI | |
|--|-----------------|-----------|------------------|
| | | Sub 1 an | Intre 1 si 5 ani |
| I. DATORII NECURENTE- sume ce urmează a fi păatite dupa o perioadă mai mare de 1 an: | 528.948 | 0 | 528.948 |
| - furnizori | | | |
| - furnizori de active fixe peste 1 an | | | |
| - creditorii peste 1 an | 25.905 | | 25.905 |
| - împrumuturi pe termen lung | 503.043 | 0 | 503.043 |
| -provizioane | 0 | 0 | |
| II. DATORII CURENTE- sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la 1 an: | 5.156.657 | 5.156.657 | |
| I. Datorii comerciale, avansuri și alte decontări: | 4.577.313 | 4.577.313 | |
| - furnizori | 4.550.026 | 4.550.026 | |
| - furnizori de active fixe peste 1 an | | | |
| - furnizori – facturi nesosite | | | |
| - operații în curs de clarificare | 0 | 0 | |
| - creditorii sub 1 an | 27.287 | 27.287 | |
| - decontări între instituția superioară și instituția subordonată | 0 | 0 | 0 |
| 2. Datorii către bugete | 229.334 | 229.334 | |
| 3. Datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, alte datorii către alte organisme internaționale | | | |
| Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă de până la 1 an | | | |
| Împrumuturi pe termen lung | | | |
| Salariile angajaților | 305.526 | 305.526 | |
| Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse) | 44.484 | 44.484 | |
| Venituri în avans | | | |
| TOTAL DATORII | 5.685.605 | 5.156.657 | 528.948 |

Situația vechimii datoriilor în sold la data de 31.12.2020 este de 4.550.026 lei, din care ;

- Vechime 1 – 30 de zile 4.550.026 lei
- Vechime 31-60 de zile - 0 lei
- Vechime mai mare de 90 de zile - 0 lei

Suma de 4.550.026 lei din care:- Orasul Intorsura Buzaului figureaza cu:

- suma de 3.144.232.63 lei pe obiectivul de investitii „Asfaltate si modernizare drumuri „, SC VALDEK SRL in Orasul Intorsura Buzaului Jud. Covasna
- suma de 1.053.509.68 obiectivul de investitii „Extindere si modernizare retea de canalizare in Orasul Intorsura Buzaului Jud. Covasna SC Niliten Constructii srl
- suma de 281.162.49 lei pe obiectivul de investitii „Extindere si modernizare retea de apa in Orasul Intorsura Buzaului Jud. Covasna SC Intorsura Construct srl
- suma de 50.266,25 obiectivul de investitii Reabilitare corp cladire primarie „SC Forda SRL Pentru aceste obiective de investitie se va face plata in momentul in care incasam de la MDRAPL . suma totala de incasa fiind de 4.529.171,05

NOTA NR. 5 EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de execuție bugetară – cuprinde toate operațiunile financiare din trim. IV 2020 cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, în structura în care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale acesta conține la:

1. Partea de venituri:

- prevederi bugetare initiale
- prevederi bugetare definitive
- drepturi constatate
- încasări realizate
- drepturi constatate de încasat

2. Partea de chetuieli:

- credite bugetare initiale
- credite bugetare definitive
- angajamente bugetare
- angajamente legale
- plăți efectuate
- angajamente legale de plătit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 31.12.2020, Contul de execuție al bugetului local se prezintă astfel:

1. La partea de venituri:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| - prevederi bugetare initiale | 30.568.520 lei |
| - prevederi definitive | 33.595.010 lei |
| - drepturi constatate | 28.183.108 lei |
| - încasări realizate | 25.079.515 lei |
| - drepturi constatate de încasat | 2.741.193 lei |

La partea de chetuieli:

| | |
|-------------------------------|----------------|
| - credite bugetare initiale | 32.993.870 lei |
| - credite bugetare definitive | 36.020.360 lei |
| - angajamente bugetare | 25.223.398 lei |
| - angajamente legale | 25.223.398 lei |
| - plăți efectuate | 25.223.398 lei |

Veniturile totale față de planul aprobat pe trim. IV 2020 sunt realizate în procent de 74,67% fiind compuse din următoarele categorii de venituri:

| | Prevederi bugetare initiale | Preve bug.Trim definitive | Încasări | % |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|------------|--------|
| Venituri totale | 30.568.520 | 33.595.010 | 25.079.515 | 74,67% |
| Venituri proprii, din care: | | | | |
| -cote și sume defalcate din impozitul pe venit | 4.531.000 | 4.489.000 | 4.270.603 | 95,13% |
| Sume defalcate din TVA | 1.756.100 | 2.101.000 | 2.101.000 | 100% |
| Donații și sponsorizări | | | | |
| Subvenții primite de la bugetul de stat | 15.547.500 | 15.556.500 | 8.017.077 | 51,53% |
| Subvenții primite de la alte administrații | | | | |

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 70.02 % față de creditele bugetare aprobate pe trim. IV 2020

| | Prevederi anuale initiale | Prevederi bug. definitive | Plăți | % |
|--|---------------------------|---------------------------|------------|-------|
| Cheltuieli totale, din care: | 32.993.870 | 36.020.360 | 25.223.398 | 70,02 |
| Autorități publice și acțiuni externe | 4.823.750 | 5.466.160 | 4.301.317 | 78,69 |
| Alte servicii publice generale | 1.138.370 | 270.110 | 242.830 | 89,90 |
| Aparare | 31.200 | 112.200 | 83.286 | 74,22 |
| Ordine publică și siguranță națională | 31.200 | 112.200 | 83.286 | 74,22 |
| Învățământ | 2.962.950 | 2.869.250 | 1.954.030 | 68,10 |
| Sănătate | 387.800 | 378.100 | 371.165 | 98,17 |
| Cultura, recreere și religie | 795.620 | 662.320 | 538.104 | 80,94 |
| Asigurări și asistență socială | 1.868.820 | 1.958.660 | 1.930.310 | 98,55 |
| Locuințe, servicii și dezvoltare publică | 6.033.310 | 6.560.980 | 4.308.070 | 65,66 |
| Protecția mediului | 288.800 | 443.800 | 362.259 | 81,62 |
| Acțiuni generale economice și de muncă | 20.000 | 869.370 | 864.401 | 99,43 |
| Combustibili și energie | 152.000 | 637.030 | 620.970 | 97,48 |
| Agricultură, silvicultură și vânătoare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transporturi | 14.451.250 | 15.752.380 | 9.606.656 | 60,98 |
| Alte acțiuni economice | 0 | 0 | 0 | |

Din contul de execuție al bugetului local rezultă un excedent LA sursa E în suma de 7.256 lei la sursa G un excedent în suma de 113.859 lei și un deficit la sursa A în suma de 143.883 lei, diferența dintre veniturile încasate și plăți efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate și din excedentul anilor precedenți

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificății bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.6 ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

6.1 Venituri operaționale

Lei

| DENUMIREA INDICATORILOR | |
|--|------------|
| Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor | 14.348.574 |
| Venituri din activități economice | 1.652.865 |
| Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială | 9.355.000 |
| Alte venituri operaționale | 2.648.389 |
| TOTAL VENITURI OPERATIONALE. | 28.004.828 |
| Venituri extraordinare | |
| TOTAL VENITURI | 28.004.828 |

6.2. Cheltuieli operaționale

Lei

| DENUMIREA INDICATORILOR | |
|--|------------|
| Salariile și contribuțiile sociale aferente angajaților | 6.404.790 |
| Subvenții și transferuri | 1.714.055 |
| Stocuri, consumabile, lucrări și servicii executate de terți | 4.710.716 |
| Cheltuieli de capital, amortizări și provizioane | 21.698.323 |
| Alte cheltuieli operationale | 5.630 |
| Total cheltuieli operaționale | 34.533.514 |

6.3. Analiza rezultatului execuției bugetare

| INDICATORI | 31.12.2020 |
|-----------------------------|------------|
| Total incasari sursa A | 25.079.515 |
| Total plati sursa A | 25.223.398 |
| Deficit sursa A | 143883 |
| Total incasari sursa E | 44.668 |
| Total plati sursa E | 37.412 |
| Excedent sursa E | 7.256 |
| TOTAL EXCEDENT 2020 sursa A | 2.281.468 |
| TOTAL EXCEDENT 2020 sursa E | 105.047 |
| Total incasari SURSA G | 2.169.448 |
| Total Plati Sursa G | 2.055.589 |
| TOTAL EXCEDENT SURSA G I | 321.373 |
| Alte disponibilitati | 4.832 |

Contul de rezultat patrimonial reprezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de execuție al Primăriei Întorsura Buzăului prezintă un excedent în suma de 2.281.468 lei la sursa A, 105.097 lei la sursa E și 321.373 lei la sursa G. Total excedent 2.707.938 lei.

Total cheltuieli operaționale sunt în suma de 34.533.514 lei: cheltuieli financiare 31.599 lei, rezultând un total 34.565.113 lei, cheltuieli ce se răgăsesc în contul de execuție sub următoarea formă:

- Sursa A total cheltuieli efective 32.510.091 lei, din care: 21.693.465 lei pentru secțiunea de funcționare și 10.816.626 lei pentru secțiunea de dezvoltare.

- Sursa E total cheltuieli efective 2.047.979 lei, din care: 2.043.116 lei pentru secțiunea de funcționare și 4.863 lei dezvoltare

- Sursa D –fonduri externe nerambursabile cheltuieli efective 7.043 lei.

Intre totalul cheltuielilor raportate in contul de rezultat patrimoniale si cheltuielile efective raportate in conturile de executie este o diferenta in suma de 0 lei .

Compusa din - 0 lei provizioane inregistrate

- 0 inregistrari in contul 658.01.01 fara clasificatie.

DIFERENTA
NOTA NR. 7 DATORII CONTINGENTE

La data de 31.12.2020 nu avem datorii contingente.

Mentionăm faptul ca Rezultatul patrimonial in suma 6.560.196 lei din Bilanț contabil este egal cu Rezultat patrimonial din Contul de Rezultat Patrimonial in suma 6.560.196.lei

In institutiile de credit figuram cu urmatoarele solduri:

- garantiile gestionarilor -25.905.17
 - contul curent pentru program Erasmus- 180.253,94 lei
 - cont curent la CEC BANK pentru plata creditului 67.491,26– lei
 - cont de cautiune deschis la CEC BANK -7859.40
- TOTAL 281.510 LEI

I. *Scoala Generala Mihai Sadoveanu – Sume derulate SURSA D*

Proiect de Parteneriat de schimb interscolar in cadrul Programului ERASMUS +

Contract nr. -2018-1-ES01-KA229-050566_3

Titlul proiectului - HUMAN RIGHTS/EUROPE

Program ERASMUS +, Actiunea cheie 2 - Parteneriate de schimb interscolar

Perioada contractului - 24 luni (01.09.2018 - 31.08.2020)

Banii au fost derulati prin banca Raiffeisen Agentia Intorsura Buzaului.

Situatia operatiunilor PROGRAM Erasmus

Sold initial- 6.852.23 lei ;plati efectuate in suma de 7043 (comission) lei ,diferenta de curs valutar inregistrat in suma de +89,20 lei , sold final existent in banca Raiffeisen in suma de 0 lei

In cursul anului 2020 ,la data de 19.11.2020 s-a suplimentat contul cu cu suma de 37.012 eur la curs de 4.8694 deci in suma de 180.226,23 lei conform contractelor de finantare dupa cum urmeaza La finalul anului 2021 rezulta un sold de 37.017,69 cu val 4.8694=180253,94 lei

Ctr. 220-1-IT02-KA229-079262-2 VALOARE 16.776,00 EUR -81500 LEI

Ctr 2020-1-ES01-KA229-082581-5 VALOARE 20.207,20 EUR -98500 LEI

II. Diferenta dintre Randul 62 Bilant in suma de 229.334 lei “Datorii catre bugete si Randul 331 din anexa 40 Situatie activelor si datoriilor in suma de 229.334 lei ,este in suma de 0,00lei

III. In contul de executie la coloana credite de angajament nu avem nici o suma deoarece nu avem aprobate credite de angajament pentru actiuni multianuale.

IV. Soldul la provizioane necutente s-a modificat , in cursul trimestruluiIV.2020s-a utilizat suma de 326.675 lei astfel Sold la inceputul anului – 326.675 ,soldul la finele anului este de 0 lei. In cursul anului 2020 sau utilizat

V.Mentionam ca soldurile finale ale situatiilor financiare intocmite la 31.12.2020 nu contin valori care sa apartina bugetului de stat al unitatilor de invatamant .

Diferentele constatate intre bilantul lunar raportat la data de 31.12.2020 sunt urmatoarele

- Creante Comerciala si avansuri –Q22 - 160.185 / 262.271 Dif +102.086 lei
- Datorii comerciala si avansuri –Q61- 4.572.364 / 4.550.026 Dif -22.338 lei

- | | | | | |
|-------------------------------------|---------|---|---------|-----------|
| - Contributii sociale Q63.1 | 185.139 | / | 185.139 | Dif 0 lei |
| - Salariile angajatilor Q 72 | 305.527 | / | 305.526 | Dif-1 lei |
| - Alte drepturi cuv altor categ. de | 44.484 | / | 44.484 | Dif 0 lei |
- Aceste diferente se datoreaza ca urmare a corectiilor efectuate la Serviciul Termic de Energie Termica a Orasului Intorsura Buzaului

VI. La Anexa 19-Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FEN postaderare 30.09.2020 in coloana 9 este suma de 204.974 lei iar in Anexa 12 la indicatorul 480401 este suma de 204.974 lei .Mentionam ca desi in cererea de Plata am mentionat codul iban RO70TREZ25621A480402XXXXX dintr-o eroare autoritate de memnegmen a virat in s-a virat in contul 480401

VIII,Suma in cuantum de 792.100 lei evidentiata in Fluxul de trezorerie col 12 rand 14.2 a fost preluata ca venit la bugetul local la indicatorul 36.02.05 „Varsaminte din veniturile si/sau disponibilitatile institutiilor „, in baza HCL 9/2020

VII. Soldul contului 206 in suma de 67.224,22 lei reprezinta licententele pentru programele informatice (Programul informatic inventar –SC indosoft Software in suma de 12.447,40, Licenta pentru programul SOBIS solution impozite si taxe locale in suma de 11.900 lei si Lecnta pentru programul SOBIS solution contabilitate , salarizare , contracte in syuma de 20.836,82 lei ; Valoarea Strategiei de integrare a romilor efectuat de Institutul Roman de cercetare in suma de 22.040 lei efectuat de Centrul European de Studii in Probleme Etnice din cadrul Academiei Romane

IX . In cursul anului 2020 Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al UAT (contul 103) s-a majorat cu suma de 26.488.616 lei si reduceri in suma de 1.246.827 lei , ce reprezinta finalizarea investitiilor si descrestere rezerva din reevaluare , dupa cum urmeaza –1.Reabilitare si modernizare strazi de interes local in suma de 17.826.820,04 (Strada 1 Decembrie 1918-2097279,54 lei ;-Strada Aviatorului -2863787,88 lei;Strada Campingului 1 si 2 in suma de 1657110,50 lei;-Strada Castanilor in suma de 586855,90 lei ;-StradaDumbravei in suma de 833374,58 lei;Strada Fabricii in suma 2017629,44 lei ;-Strada Floroiaia Mare in suma de 3.655.426,29;-Strada Gheorghe Doja in suma de 1.782855,97 lei ;Strada Hanului in suma de 399621,00 lei ;Strada Gheorge Zharia -1582951,32 lei).

2.Amenajare parcari spatii verzi in suma de 180165,38 lei

3. Reabilitare si modernizare scoala cu clasele I-VIII Gheorghe Zaharia-301276,46 lei

X. In cursul anului 2020 –Fondul bunurilor care alacatuiesc domeniul privat al UAT –ului (contul 104) a avut o crestere in suma de 240.912 lei ce reprezinta descrestere din reevaluare in suma de 20934,33 lei si inregistrare investitie finalizata Reabilitare termica corp vechi gradinita Prichindel in suma de 219977,82 lei .

XI. Contul 117 Rezultatul Raportat in cursul anului 2020 a avut o crestere in suma de 12.266.343 lei si o reducere in suma de 5.980.373 lei . La finele perioadei se regaseste cu un sold in suma de 38.088.141 lei .In luna iauarie s-a inregistrat inchiderea contului 121 cu suma de 8.930.240,69 lei si contu 481.09 „Alte decontari „, in suma de 1.353.725,84 lei . De asemenea in cursul anului 2020 am avut conform borderourilro de scader persoane fizice si juridice din anii precedenti suma de 238468,28 lei care se compune din :-Scaderi 21A35.01.02 Amenzi in suma de 48.750,28 lei ; -Scaderi impozite si taxe cladiri 21A07.01.01-222 lei ;Scaderi impozit teren curti in suma de 21A070201-9267 lei ;-Scaderi impozit auto 21A160202 in suma de 4041 lei ;-Taxa viza in suma de 60 lei ;

XII. Contul 121 Rezultatul Patrimonial in cursul anului 2020 a avut o crestere in suma 43.992.229 lei si o reducere in suma de 37.432.033 lei . .Rulajele contului reprezinta inchiderea conturilor de cheltuieli respectiv inchiderea conturilor de venituri la sfarsitul anului . Soldul la finele perioade este in suma de 6.560.196 lei .

Conducătorul instituție
URDA RAUL



Conducătorul compartimentului financiar-contabil
Tohăneanu Maria