

HOTĂRÂRE

privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2020

Consiliul Local al Comunei Moroeni, județul Dâmbovița, întrunit în ședință ordinară, astăzi, 26 mai 2021,

Având în vedere:

-Referatul de aprobare întocmit de către primarul comunei Moroeni, înregistrat la nr. 5.012 din 22.04.2021, privind inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2020;

-Raportul compartimentului de specialitate, înregistrat la nr. 5.057 din 22.04.2021, întocmit de către doamna Marinoiu Gisle – contabil la Primăria Moroeni, privind aprobarea conturilor anuale de execuție și a situațiilor financiare anuale, însoțite de anexele aferente, pe anul 2020;

-Conturile anuale de execuție și situațiile financiare anuale însoțite de anexele aferente, pe anul 2020, depuse cu adresa nr. 1.314 din 3.02.2021 și înregistrate la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița, sub numărul 5.554 din 5.02.2021;

-Prevederile art. 57 alin. (1), alin. (3) și alin. (4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

-Prevederile art. 7 din Legea nr. 52/2003 republicată, privind transparența decizională în administrația publică;

-Raportul de execuție bugetară la 31.12.2020;

-Rapoartele de avizare favorabile ale Comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Comunei Moroeni;

-Prevederile art. 129 alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc), art. 196 alin. (1), lit. a) și art. 243, alin. (1), lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1

Se aprobă conturile anuale de execuție a bugetelor, inclusiv anexele la situațiile financiare, pentru anul 2020, conform Anexei – parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2

Se aprobă indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2019 stabiliți în conformitate cu Ordinul nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2¹) și ale art. 76¹ alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, conform Anexei nr. 2 – parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3

Prin grija secretarului general al comunei Moroeni se comunică prezenta către Instituția Prefectului – Județul Dâmbovița, în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării, aceasta fiind dusă la îndeplinire prin grija doamnei Gisle Marinoiu – consilier superior în cadrul Compartimentului Contabilitate și resurse umane din aparatul de specialitate al Primarului Comunei Moroeni, în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Voicu Decebal

CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar general – Gheorghe Claudiu George

Nr. 42

Moroeni: 26.05.2021



CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL

Venituri

Prevederile bugetare inițiale, la partea de venituri, au fost în sumă de **8.583.000 lei**, iar **definitive**, pentru perioada raportată, au fost în sumă de **10.879.000 lei**.

La stabilirea prevederilor bugetare inițiale s-au respectat prevederile art. 14, alin. (7) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește fundamentarea veniturilor proprii la nivelul maxim al încasărilor realizate la nivelul anului precedent.

Veniturile încasate în anul 2020 sunt în suma de 10.308.547 lei

Soldul-Drepturi constatate de încasat la 31 decembrie 2020, în sumă 10.053.245 lei, reprezintă:

-venituri proprii de încasat, înregistrate în contul 464.000/analitic pe contribuabili, impozite, taxe și alte venituri locale, în sumă 10.053.245 lei; raportat în bilanț la rândul 01024, coloana (2) din bilanț

Pentru debitorii care nu și-au achitat de bunăvoie obligațiile fiscale datorate bugetului local, pentru stingerea acestora, s-a procedat la executarea silită, folosind succesiv sau concomitent modalitățile de executare silită prevăzute de codul de procedură fiscală.

Drepturile constatate de încasat la 31.12.2020, în suma de 10.053.245 lei, sunt compuse din:

Denumire indicator	Valoare – lei -
Impozit clădiri personae fizice	146.003
Impozit clădiri personae juridice	1.006.525
Impozit teren persoane fizice	239.027
Impozit teren persoane juridice	35.158
Impozit teren extravilan	93.803
Taxe hoteliere	14
Taxe pe spectacole	6908
Taxe mijloace de transport persoane fizice	887.027
Taxe mijloace de transport persoane juridice	7.601
Alte impozite și taxe	1825
Amenzi	7.549.082
Concesiuni și închirieri	46.702
Alte venituri din proprietate	11.819
Taxe special	6.532
Venituri din executare silită	15.215
Venituri din valorificarea unor bunuri	4

ANEXA – VENITURI

Denumire indicator	Cod indicator	Prevederi inițiale bugetare -lei-	Prevederi bugetare definitive -lei-	Încasări 31.12. 2020 -lei-
TOTAL VENITURI BUGET LOCAL, din care:		8.583.000	10.879.000	10.308.547
SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE		6.132.000	6.891.000	7.056.977
Impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	031800	30.000	33.000	3.789
Cote defalcate din impozitul pe venit	040100	1.261.000	1.258.000	1.112.212
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040400	494.000	478.000	463.041
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale puse la dispoziția CJ	040500	300.000	300.000	274.642
Impozit și taxa pe clădiri	07 0100	804.000	804.000	858.388

- Impozit pe clădiri de la persoane fizice	07 0101	156.000	156.000	119.642
- Impozit pe clădiri de la persoane juridice	07 0102	648.000	648.000	738.746
Impozit și taxa pe teren	07 0200	497.000	503.000	412.698
- Impozit și taxa pe teren de la persoane fizice	07 02 01	128.000	128.000	104.654
- Impozit și taxa pe teren de la persoane juridice	07 02 02	40.000	46.000	48.398
Impozit pe teren extravilan	07 02.03	329.000	329.000	259.646
Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	07 0300	13.000	17.000	17.259
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor, municipiilor	11 0200	1.286.000	1.328.000	1.326.311
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11 0600	2.462.000	2.910.000	2.910.000
Impozit pe mijloacele de transport	16 0200	353.000	353.000	352.943
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane fizice	16 0201	204.000	291.000	304.859
-Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16 0202	48.000	48.000	50.975
Taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare	16 0300			538
Alte impozite și taxe fiscale	18 5000	110.000	110.000	55.523
Alte venituri din concesiuni și închirieri	30 0530	209.000	281.000	280.908
Alte venituri din proprietate	33 0250	123.000	123.000	41.467
Taxe extrajudiciare de timbru	34 0200	0	0	7
Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale	35 0102	268.000	268.000	202.679
Taxe speciale	36 0600	61.000	95.000	96.058
Donații și sponsorizări	37 0100	0	3.000	3.396
Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37 0300	-2.246.000	-2.246.000	-1.510.300
Subvenții pentru acordarea ajutorului de încălzire a locuinței	42 3400	1.000	8.000	7.467
Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	42 4100	106.000	106.000	79.948

SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE		2.451.000	3.988.000	3.251.570
Vărsăminte din secțiunea de funcționare	37 0400	2.246.000	2.246.000	1.510.300
Venituri din valorificarea unor bunuri ale instituțiilor publice	390201			1.821
Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală (PNDL)	420265	205.000	1.742.000	1.739.449

ANEXA – CHELTUIELI

Denumire indicator	Cod indicator	Credite bugetare inițiale-lei	Credite bugetare definitive-lei	Plăți nete de casă la 31.12.2020
TOTAL-CHELTUIELILE ALE BUGETULUI LOCAL		9.944.000	12.240.000	10.294.474
EXCEDENT BUGET LOCAL		0	0	303.712
SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE		6.132.000	6.891.000	6.753.265
Autorități publice și acțiuni externe	5102	2.751.000	2.937.000	2.917.207
-Cheltuieli de personal	10	2.102.000	2.004.000	1.999.880
-Bunuri și servicii	20	607.00	871.000	856.026
-Alte cheltuieli	59	42.000	62.000	61.301
ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE	5402	39.000	16.000	15.508
-Cheltuieli de personal	10	24.000	3.000	3.000
-Bunuri și servicii	20	15.000	13.000	12.508

Ordine publică și siguranță națională	6102	297.000	319.000	299.387
-Cheltuieli de personal	10	315.000	311.000	310.141
-Bunuri și servicii	20	63.000	25.000	21.591
Învățământ	6502	212.000	273.000	268.980
-Cheltuieli de personal	10	0	0	0
-Bunuri și servicii	20	199.000	230.000	228.519
-Asistența socială	57	13.000	27.000	25.311
-Alte cheltuieli	59	0	16.000	15.150
Sănătate	6602	106.000	181.800	179.821
-Cheltuieli de personal	10	106.000	61.000	53.663
-Bunuri și servicii	20		100.800	108.000
Cultură, recreere și religie	6702	220.000	207.000	153.306
-Cheltuieli de personal	10	56.000	56.000	55.309
-Bunuri și servicii	20	89.000	73.000	41.777
-Alte cheltuieli:	59	75.000	78.000	56.220
Asigurări și asistență socială	6802	1.654.000	1.920.000	1.909.258
-Cheltuieli de personal	10	957.000	1.212.000	1.204.932
-Bunuri și servicii	20	0	0	0
-Asistența socială	57	697.000	708.000	704.326
Locuințe, servicii și dezvoltare publică	7002	667.000	859.000	825.150
-Cheltuieli de personal	10	51.000	49.000	48.192
-Bunuri și servicii	20	596.000	810.000	776.965
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
Protecția mediului	7402	95.000	136.200	133.388
-Bunuri și servicii	20	95.000	136.200	133.388
-Alte cheltuieli	59	0	0	0
Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoare	8302	30.000	25.000	24.179
-Bunuri și servicii	20	30.000	25.000	24.179
EXCEDENT SECȚIUNE DE FUNCȚIONARE				166.837
SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE		3.812.000	5.349.000	3.541.209
Autorități publice și acțiuni externe	5102	326.000	366.000	24.380
-Active nefinanciare	71	326.000	366.000	24.380
Invatamant	6502	1.389.000	2.388.000	1.282.947
-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	58	1.036.000	1.036.000	0
-Active nefinanciare	71	353.000	1.352.000	1.282.947
Cultură, recreere și religie	6702	750.000	750.000	748.590
-Active nefinanciare	71	750.000	750.000	748.590
Locuințe, servicii și dezvoltare publică	7002	100.000	72.000	60.195
-Active nefinanciare	71	100.000	72.000	60.195
Protecția mediului	7402	2.000	2.000	0
-Active nefinanciare	71	2.000	2.000	0
Transporturi	8402	1.245.000	1.771.000	1.425.097
-Active nefinanciare	71	1.245.000	1.771.000	1.425.097
Deficit secțiunea de dezvoltare				289.639

Față de anul 2019, contul de execuție la partea de venituri pe anul 2020 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2019 – mii lei			An 2020 – mii lei			% 2020/2019
	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2019	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări 31.12.2020	
0	1	2	3	4	5	6	7= 6/3

Venituri totale, din care:	5.170.000	10.181.600	10.175.550	8.583.000	10.879.000	10.308.547	101,31
Venituri fiscale, din care:	4.563.000	6.077.500	6.032.659	7.610.000	8.094.000	7.696.390	127,58
*impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	27.000	27.000	30.123	30.000	33.000	3.789	12,58
*cote și sume defalcate din impozitul pe venit	1.184.000	1.484.000	1.471.359	1.261.000	1.258.000	1.112.212	75,59
*impozite și taxe pe proprietate	1.125.000	1.338.000	1.313.669	1.314.000	1.324.000	1.288.345	98,07
*sume defalcate din t.v.a	1.898.000	2.779.500	2.753.883	3.748.000	4.238.000	4.236.311	153,83
*taxe pe utilizarea bunurilor	252.000	339.000	353.145	353.000	353.000	262.527	74,34
*alte impozite și taxe	77.000	110.000	110.480	110.000	110.000	55.523	50,26
Venituri nefiscale, din care:	549.000	239.000	263.821	661.000	828.200	682.672	258,76
Venituri din proprietate	302.000	363.000	331.318	332.000	404.000	322.375	97,30
Venituri din amenzi	206.000	259.000	268.153	268.000	268.000	202.679	75,58
Diverse venituri	46.000	59.000	70.606	61.000	98.000	99.454	140,86
Subvenții	53.000	3.337.340	3.337.527	312.000	1.956.800	1.927.664	57,76
Sume primite ca prefinanțări	0	66.760	66.760	0	0	0	0

Cheltuieli

Analizând situația cheltuielilor bugetului local, acesta reflectă gradul de acoperire financiară a sarcinilor transmise în finanțarea autorităților publice locale.

Creditele bugetare inițiale pentru anul 2018 au fost în sumă de 9.944.000 lei și **definitive** în sumă de 12.240.000 lei.

Echilibrarea bugetului s-a realizat prin utilizarea excedentului din anii precedenți în sumă de 1.360.958 lei.

Angajamentele bugetare și legale sunt egale și sunt sub creditul bugetar aprobat pentru anul 2020. Plățile sunt sub nivelul creditelor bugetare aprobate pentru perioada raportată.

Față de anul 2019, contul de execuție la partea de cheltuieli pe anul 2020 se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	An 2019 mii lei			An 2020 mii lei			% 2020/2019
	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	
Cheltuieli totale, din care:	6981.000	11.902.600	10.625.728	9.944.000	12.240.000	10.294.474	96,88
1) Cheltuieli de personal	2.926.000	3.398.000	3.367.230	3.611.000	3.713.000	3.700.475	109,90
2) Bunuri și servicii	1.614.000	2.207.000	2.093.974	1.694.000	2.284.000	2.195.753	104,86
3) Asistență socială	573.000	692.500	658.574	710.000	735.000	729.637	110,79
4) Alte cheltuieli	52.000	88.000	79.456	117.000	156.000	132.671	166,97
5) Cheltuieli de capital	745.000	4.536.100	4.391.210	2.776.000	4.313.000	3.541.209	80,64

Din execuția bugetară se desprind următoarele concluzii:

a) cheltuielile (plățile de casă) au fost efectuate în limita prevederilor aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020;

b) execuția bugetară s-a desfășurat respectându-se prevederile Legii finanțelor publice locale și a Normelor metodologice ale Ministerului Finanțelor Publice cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor;

Anexe la situațiile financiare întocmite la 31.12.2020

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020 centralizează situațiile financiare ale activității proprii ale unității administrativ-teritoriale și ale unităților de învățământ preuniversitar de stat.

În conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.155/2022, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2020, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare întocmite la 31.12.2020, cuprind:

- Raport asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2020;
- Declarație pentru asumarea răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare asumată de primar și biroul decontabilitate;
- Politici contabile;
- Bilanț la 31.12.2020-cod 01;
- Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2020-cod 02;
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2019 centralizat.
- Situația fluxurilor de trezorerie defalcate pe conturi de disponibilități;
- Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală la 31.12.2020-cod 18;
- Situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor la 31.12.2020;
- Situația activelor fixe amortizabile la 31.12.2020
- Situația activelor fixe neamortizabile la 31.12.2020
- Contul de executie al bugetului local la 31.12.2020
- Contul de executie al bugetului local-sectiunea de functionare la 31.12.2020
- Contul de executie al bugetului local-sectiunea de dezvoltare la 31.12.2020

BILANT

La întocmirea bilanțului contabil s-a avut în vedere următoarele:

- înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente justificative;
- balanța de verificare a conturilor contabile sintetice la 31 decembrie 2020, anexată;
- analiza soldurilor conturilor contabile, astfel încât acestea să reflecte operațiunile patrimoniale ale unității administrative teritoriale și să corespundă funcțiunii stabilite în planul de conturi aprobat prin Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 2021/2013.

La 31 decembrie 2020, capitalul propriu este în sumă de 41.593.667 lei, înregistrând o creștere de 5.030.964 lei față de 31 decembrie 2019 (36.562.703 lei).

În bilanț, la rândul 01087, coloana „Sold la sfârșitul perioadei”, este înscris rezultatul patrimonial al exercitiului – excedent în sumă 1.348.200 lei, care corespunde cu rezultatul patrimonial al bugetului local excedent 1.348.200 lei.

Elementele patrimoniale de activ și pasiv existente în sold la 31decembrie 2020 sunt redade în tabelul de mai jos:

Notele explicative la bilanțul contabil la 31 decembrie 2020

Denumire indicator	Cont contabil	Suma raportată	Explicații detaliate privind sumele raportate
BILANT			
010003 /Active fixe necorporale (ct.205000+2080100+2080200+233000-2800500-2800800)	2050000 2080000 2330000 -2800000	69.874	Valoarea contabilă netă a activelor fixe necorporale este compusă din: -licențe -programe informatice,
01004/Instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale (ct.2130100+20130200+2140000+2310000-2810300+2810400)	2130000 2140000 -2810000	394.137	-echipamente amortizabile -mijloace de transport -mobilier, aparatură, birotică -amortizare
01005/Terenuri și clădiri (ct.2110100 +2120000+2310000-2810200)	2110000 2120000 2310000 2810000	28.883.816	-terenuri din domeniul public: -terenuri din domeniul privat: -drumuri publice din domeniul public: -drumuri publice din domeniul privat: -podețe din domeniul public -construcții din domeniul public: -construcții din domeniul privat neamortizabile: -construcții din domeniul privat

			-investiții în curs de finalizare; -amortizare construcții.
01008/Titluri de participare (ct.2600200+2600300)	2600000	200.000	Reprezintă titluri de participare la S.C. Compania de Apă Dâmbovița S.A.
01015/TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)		29.547.827	Soldul activelor necurente a crescut cu 4.272.199 lei față de 31.12.2019, în principal ca urmare a înregistrării în patrimoniul a unor noi terenuri
010019/Stocuri (ct.3020300+3020400+3020800)	3020000 3030000	1.034.936	-diverse materiale pentru unități de învățământ -diverse materiale primărie -combustibili -obiecte de inventar gestiune primărie -obiecte de inventar gestiune unități de învățământ finanțate din bugetul local
01023/Creante bugetare ct. 4640000)	464.000	10.053.245	-impozit clădiri PF 146.003 -impozit clădiri PJ 1.006.525 -impozit teren PF 239.027 -impozit teren PJ 35.158 -impozit teren extravilan 393.803 -taxe hoteliere 14 -taxe pe spectacole 6.908 -taxe mijloace transport PF 887.027 -taxe mijloace transport PJ 7.601 -alte impozite și taxe 1.825 -amenzi 7.549.082 -concesiuni, închirieri 46.702 -alte venituri din proprietate 11.819 -amenzi 7.549.082 -taxe speciale 6.532 -venituri din chelt executare silită 15.215 -venituri din valorif unor bunuri 4
01033/Conturi la trezorerie, casă, alte valori, avansuri de trezorerie	5210100 5210300 5290201 5310000 5520000 5620101 7700000	1.385.136	Defalcarea pe conturi de disponibilități este redată în Situația fluxului de trezorerie vizat de Trezoreria Pucioasa Corelație bilanț=situația fluxurilor/rd. 15, col. 01.-col.(3)
01040/Total disponibilități (rd.33+33.1+35)		1.398.102	Față de 31.12.2019, disponibilitățile au înregistrat o creștere de 12.966 lei, datorită încasărilor din impozite locale și cu termen pe 2019.
01045/TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)		11.672.992	Soldul net al activelor, curente este compus din active curente finanțate din bugetul local și active curente ale insituțiilor de învățământ finanțate din bugetul de stat.
01046/TOTAL ACTIVE (rd.15+45)		42.034.110	
01060/Datorii comerciale, avansuri și alte decontări	4890000	23.071	-sume disponibile în contul 5006
01062/Datorii către bugete, din care:	43102 43104 43106 43107 44400	195.116	-contribuții buget asigurări sociale -contribuții buget asigurări. sociale de sănătate -contribuție asiguratorie de muncă -impozit salarii
010631/Contribuții sociale	4310000 4370000	110.378	-contribuții sociale cu termen de plata ianuarie 2021
01072/Salariile angajaților	4210000 4230000 4270000 4280000	169.684	-salarii cu termen de plată ianuarie 2021
01073/Alte drepturi ale altor categoriide persoane	4380000	52.572	-indemnizații persoane cu handicap aferente lunii decembrie, cu termen de plată ianuarie 2021
01078/TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)		440.443	Datoriile curente sunt alcătuite din datorii comerciale, datorii față de bugete, salarii, alte drepturi
01079/TOTAL DATORII (rd.58+78)		440.443	

01080/ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)		41.5936.66 7	
01084/Rezerve, fonduri	1040101 1030000 1040102 1050000	20.049.187	-fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al UAT în valoare de 18.394.954 lei -fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ –teritoriale în valoare de – 1.510.917 lei -fd care le are în patrimoniul scoala– 143.316 lei
01085/Rezultatul raportat (ct.117- sold creditor)	117	20.196.280	Soldul raportat este compus din rezultatul raportat al bugetului local și rezultatul raportat al bugetului de stat al unităților de învățământ
01090/Rezultatul patrimonial al exercițiului /cont 1210000 sold creditor	1210000	1.348.200	-rezultatul patrimonial al bugetului local
01090/TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)		41.593.667	

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

În contul de rezultat patrimonial au fost înscrise la partea de venituri operaționale (10.994.225 lei):

Din care:

- venituri din taxe și impozite, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor – 7.398.233 lei
- venituri din activități economice – 7 lei
- subvenții – 2.063.164 lei
- alte venituri operaționale 1.532.821 lei

La partea de cheltuieli operaționale (9.647.850 lei) au fost înscrise:

Din care: salarii – 3.721.400 lei

Subvenții și transferuri – 808.111 lei

stocuri – 2.003.904 lei

cheltuieli de capital, amortizări, provizioane – 3.053.134 lei

alte cheltuieli operaționale - 61.301 lei

La 31.12.2020, unitatea a înregistrat excedent în sumă de 1.346.375 lei.

La 31.12.2020 unitatea a înregistrat venituri extraordinare în sumă de 1.825 lei din valorificarea unor bunuri ale instituției. Aceasta a condus la majorarea excedentului la 1.348.200 lei.

Această sumă a fost preluată în bilanțul contabil.

SITUAȚIA FLUXURILOR DIN TREZORERIE

Defalcarea pe conturi de disponibilități este redată în Situația fluxurilor de trezorerie, vizată de Trezoreria Pucioasa.

Se respectă următoarele corelații prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.751/2019, pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, cu modificările și completările ulterioare:

-corelația între rd.15, coloana 01 din situația fluxului (1.398.102 lei) și corelația între rd. 33, coloana 02 din bilanț (1.398.102 lei)

-corelația între rd. 60.1, col. 02 din bilanț (23.071 lei) cu rd. 15, col. alte disponibilități din situația fluxului (23.071 lei).

Indicatorii cu privire la execuția bugetului local pe anul 2020 stabiliți în conformitate cu Ordinul nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2[^]1) și ale art. 76[^]1 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale

La partea de venituri:

1) Gradul de realizare a veniturilor: venituri total încasate/venituri total programat

- 10.308.547 / 10.879.000 = 94,75 %
- 2) Gradul de realizare a veniturilor proprii: venituri proprii încasate/venituri proprii programate
4.086.415 / 4.626.000 = 88,33%
- 3) Gradul de finanțare din veniturile proprii: venituri proprii încasate/ venituri total încasate
4.086.415 / 10.308.547 = 39,64%
- 4) Gradul de autofinanțare: venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din venit)/venituri total încasate
2.236.520 / 10.308.547 = 21,69%
- 5) Venituri proprii încasate per capital: venituri proprii încasate
(vp=21-alte venituri; tva, subvenții, etc la 31.12.2018/număr de locuitori
4.086.415 / 5142 = 79,47%
- 6) Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate=Venituri din impozite pe proprietate încasate
(vp= 070201+070202 la 31.12.2020/ venituri din impozite pe proprietate programate
1.313.669 / 1.338.000 = 98,18%
- 7) Gradul de dependență al bugetului local față de bugetul de stat: Încasări din surse primite de la bugetul de stat (Sbs= 0402+1102+4202 la 31.12.2020 / total venituri încasate
8.013.870 / 10.308.547 = 77,74%
- 8) Gradul de autonomie decizională: venituri depersonalizate încasate /total încasări
6.996.415 / 10.308.547 = 67,87%

La partea de cheltuieli (plăți nete de casă)

- 1) Rigiditatea cheltuielilor: plăți cheltuieli de personal/totaplati
3.700.475 / 10.294.474 = 35,94 %
- 2) Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți
6.753.265 / 10.294.474 = 65,60 %
- 3) Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți
3.541.209 / 10.294.474 = 34,40%
- 4) Excedentul secțiunii de funcționare: 303.712 lei;
- 5) Deficitul secțiunii de dezvoltare: 289.639 lei

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Voicu Decebal

CONTRASEMNEAZĂ,
Secretar general – Gheorghe Claudiu George



