

**Raport de analiză pe bază de bilanț care cuprinde notele explicative prevăzute la pct. 27.2 - 27.12 din cap. II din anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2020, cu modificările și completările ulterioare
la data de 30.09.2024**

Situațiile financiare trimestriale ale uat LOAMNEȘ, încheiate la data de 30.09.2024 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, ale OMFP nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare și ale OMF nr.699/2024 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice.

1. Referitor la creanțe- pct.27.4 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

LEI					
Nr. crt		Sold final la data de 30.09.2024, din care	din care:		
			Creanțe care devin scadente în cursul exercițiului financiar	Creanțe care devin scadente după mai mult de un an de la data încheierii exercițiului financiar	Suma probabilă a creanțelor care nu vor mai fi încasate
0	1	2=3+4+5	3	4	5
1	Total creanțe, din care:	2.548.413	2.548.413	0	0
1.1	- Creanțe în valută (exprimate în lei la cursul BNR valabil la data de 30.09.2024)	0	0	0	0
1.2	- Creanțe în LEI	2.548.413	2.548.413	0	0

Explicații privind componența și natura creanțelor (comerciale, creanțele bugetului general consolidat suma de 1.701.642lei impozite taxe locale, din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile nu e cazul, alte creanțe 846.771lei provin din contul 462,010 creditorii diversi, total creante în suma de 2.548.413 lei

2. Referitor la datorii- pct.27.5 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020**LEI**

Nr. crt		Sold final la data de 30.09.2024, din care	din care:	
			Datorii cu termen de plată după 5 ani de la data încheierii exercițiului financiar	Valoarea plăților restante
0	1	4	5	6
1	Total datorii din care:	228.411 LEI	0	0
1.1	- Datorii în valută (exprimate în lei la cursul BNR valabil la data de 30.09.2024)		0	0
1.2	- Datorii în LEI	228.411 LEI	0	0

- Explicații privind datoriile cu termen de plată după 5 ani de la data încheierii exercițiului financiar

-Suma de 228.411lei este formata din:

* datorii comerciale în suma de 3.147lei,

*datorii catre buget 10.888lei,

*alte datorii curente 8.337lei,

*salarii contributii drepturi sociale 206.039lei

- Cauzele care au determinat înregistrarea plăților restante nu este cazul

3. Referitor la provizioane - pct.27.6 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

cont 151 " Provizioane"

LEI

Sold la începutul perioadei (01.01.2024)	0
Provizioane suplimentare înregistrate în cursul perioadei	0
Valori utilizate (diminuate)	0
Valori neutilizate și reluate la venituri (anulate)	0
Sold la sfârșitul perioadei (30.09.2024)	0

Menționăm că provizioanele constituite reprezintă :

- litigii, amenzi, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte - suma de 0 lei,

- litigii din drepturi salariale - suma de 0lei,

- provizioane stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, inclusiv contribuțiile aferente acestora - suma de 0 lei
- alte provizioane, respectiv 0 - suma de 0 lei.

4. Referitor la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli - pct.27.7 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020 (PE SURSE DE FINANTARE)

Conturile de execuție – venituri și cheltuieli au fost întocmite pe structura bugetului aprobat.

Veniturile bugetului local au fost realizate în proporție de 44,65% în suma de 6.533.377 lei încasări realizate de la data de 30.09.2024 față de prevederile bugetare trimestriale cumulate în suma de 14.631.650 lei

4.1 Contul de execuție – Venituri

Prevederile bugetare: 16.175.900 lei sunt evidențiate fondurile aprobate în buget de către autoritățile deliberative;

Drepturile constatate: 8.238.231 lei sunt evidențiate sumele reprezentând creanțele bugetului general consolidat (venituri din impozite și taxe locale, prestări servicii, amenzi, etc), creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile aferente unor plăți efectuate în anii anteriori și anul curent și alte creanțe (concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate, sume de recuperat), înregistrate în anul curent precum și veniturile neîncasate provenind din anii anteriori;

Stingerea debitelor pe alte căi: 3.212 lei

Drepturile constatate de încasat: 1.701.642 lei sunt evidenciate sumele reprezentând creanțele bugetului general consolidat provenind din impozite și taxe locale.

4.2 Contul de execuție - Cheltuieli

Creditele de angajament: 1.788.000 lei sunt evidenciate sumele aferente acțiunilor multianuale aprobate în anexele la bugetul pe anul 2024;

Creditele bugetare: 16.525.900 lei sunt evidențiate fondurile aprobate de către autoritățile deliberative în buget, până la finele perioadei de raportare;

Angajamentele bugetare : 7.075.769 lei reprezintă valoarea angajamentelor bugetare efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament;

Angajamentele legale : 7.075.769 lei reprezintă valoarea angajamentelor legale efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament;

Plățile efectuate: 6.333.578 lei cuprind totalul cheltuielilor efectuate de către ordonatorul principal de credite și instituțiile subordonate, pe capitole, subcapitole și paragrafe potrivit bugetului aprobat;

Angajamente legale de plătit: 742.191 lei reprezintă valoarea angajamentelor legale efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament, rămase neachitate la data de 30 septembrie 2024.

Plățile totale prevăzute în contul de execuție al cheltuielilor în sumă de 6.333.578 lei, au fost efectuate în proporție de 42,28% în suma de 14.981.650 lei din totalul creditelor bugetare aprobate la finele perioadei de raportare.

5. Referitor la drepturile de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, precum și la cele stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, inclusiv contribuțiile aferente acestora - pct.27.12 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

cont 420 "Personal-drepturi de natură salarială suplimentare"

LEI

Sold la începutul perioadei (01.01.2024)	0
Sume suplimentare înregistrate în cursul perioadei	0
Valori utilizate (diminuate)	0
Valori neutilizate și reluate la venituri (anulate)	0
Sold la sfârșitul perioadei (30.09.2024)	0

Ordonator Principal de Credite ,

Compartiment Financiar-Contabil,