

## NOTE EXPLICATIVE

### I. EXECUȚIA BUGETULUI

1.1 Principalele repere ale analizei execuției **bugetului local** la data de 31.03.2021, sunt următorii indicatori economici:

- **drepturi constatate** în suma de 4310788 lei, din care, din anul current 3792434 lei și din anii precedenți 518354; total **drepturi constatate de încasat** în valoare de 588243 lei.

- **încasări** realizate în suma de 3722545 lei.

-Reprezentand 99 % față de prevederile bugetare aferente TR I. Aceste încasari sunt constituite din:

- venituri proprii, încasate 214009 ( 100% față de prevederea bugetară aferenta TR I de 102360 lei)

- sume defalcate din TVA încasate 349998 lei (90,43% din prevederile tr I)

-sume reprezentând sponsorizări și transferuri voluntare, altele decât subvențiile 0 lei

- subvenții de la bugetul de stat și alte administrații încasate 3158538 lei.(100 % fata de prevederi)

- **plăți nete** efectuate la data de 31.03.2021 în suma de 3449986 lei, reprezentand 91,76% față de prevederile bugetare;

- pe cele **doua** secțiuni **față de prevederea** anuală, plățile efectuate au fost de 50% pe secțiunea de funcționare și de 100 % pe secțiunea de dezvoltare;

- **excedent** de casa înregistrat la 31.03.2021, în sumă de 272559 lei,

din care 272559 lei reprezintă excedentul secțiunii de funcționare,

iar 0 lei reprezintă excedentul secțiunii de dezvoltare;

excedentul secțiunii de dezvoltare este format din sume transferate din secțiunea de funcționare(37.02.03) și sume destinate proiectelor cu finanțare guvernamentală (PNDL-42.02.65)

- **cheltuieli efective** ale bugetului local în suma de 345176 lei.
- 

Din veniturile încasate în anul 2021 a fost asigurată cu prioritate finanțarea cheltuielilor secțiunii de funcționare, veniturile necesare **susținerii cheltuielilor secțiunii de dezvoltare** fiind completate cu **vărsăminte din veniturile secțiunii de funcționare** în suma de 1498 lei, subvenții de la stat în suma de 3139935 rezultând total venituri aferente secțiunii de dezvoltare în suma de 3141433 LEI.

## II. **CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL**

În **contul de rezultat patrimonial centralizat** se înregistrează un excedent de 3447258 lei. Acesta este egal cu excedentul patrimonial înscris în bilanț 3447258 lei.

### 1. **III. ACTIVE, STOCURI, CREANȚE, DATORII, CAPITALURI PROPRII ȘI CREȘTERI SEMNIFICATIVE ALE UNOR INDICATORI DIN BILANT**

Analizând **posturile bilanțiere**, se constată că **totalul activelor** este de 30934664, din care:

-1388606 lei - conturi la trezorerie, instituții de credit și alte valori, în creștere cu 272559 lei față de soldul la începutul anului. datorită încheierii cu excedent al tr 1 2021,

-348035 lei - stocuri, în creștere cu 99 % lei față de începutul anului, cea mai mare parte a acestora reprezentând intrări de ob inventar.

-588243 lei - creanțe curente, în creștere cu 69889 lei față de începutul anului.

active necurente - 28609780 lei. în creștere cu 5204876 lei față de începutul anului: cele mai mari creșteri s-au înregistrat la recepționarea unor mijl fixe din dom public și privat al instituției. La această poziție se regăsesc și investițiile în curs;

**Datoriile curente** sunt în suma de 87190 lei, din care;

37071 lei - datorii către bugete, în creștere cu 1981 lei față de începutul anului , acesta fiind influențat de creșterea salariului minim.

50119 lei- salariile angajaților, în creștere cu 2983 lei față de începutul anului datorită creșterilor salariale.

0-inprumut pe termen scurt(inprumut fd de rulment aferent an 2020)

**Datoriile necurente** sunt în suma totală de 644 lei, la fel ca la începutul anului, fiind aferente garanțiilor reținute de la gestionari.

**Activele nete** la 31 martie 2021 sunt de 30846830 lei. suma egală cu valoarea capitalurilor proprii. Acestea înregistrează o creștere față de soldul la începutul anului de 5524175 lei.

**IV.DIFERENȚE FAȚĂ DE RAPORTĂRILE LUNARE LA 31.03.2021**

În Bilanț diferențele înregistrate la rd.61,63.1,72 sunt aceleasi ca cele înregistrate in raportarile lunare la 31.03.2021

**V. PLĂȚI RESTANTE**

La 31.03.2021, la nivelul UAT Mehadica nu se înregistrează plăți restante și corespund cu raportarea lunii martie 2021.

**VI. Anexa 40b**

Menționăm faptul că, principalele creșteri față de perioada precedentă se înregistrează la rândurile:

RD-05 cu 272559 si reprezinta excedent an 2021 TR I.

*De asemenea. suma înscrisă la cod 3422 reprezintă provizioanele constituite la nivelul Scolii Gimnaziale Mehadica in suma de 0 lei.*

**VII. DISPONIBILITĂȚI ÎN CONTURI LA BĂNCI COMERCIALE**

Numerarul existent în cont la 31.03.2021 în Situatia fluxurilor de trezorerie, cod 04. în suma de 643,86 lei, se regăsește astfel:

Unitatea	Sold-lei	Cont contabil	Banca
UAT MEHADICA	643,86	550.01.02	Banca Comerciala Romana SA
IP 1700811110647			
VADRARIU NICOLAE	643,86		
TOTAL	643,86		

Mentionam ca extrasul de cont aferent nu este intocmit la zi deoarece persoana careia i s-a retinut garantia a decedat,iar mostenitorii legali ai acestuia nu

si-au facut pina in prezent succesiunea pe cont pentru a putea retrage suma respectiva din cont.In momentul in care mostenitorii legali vor opera modificarile in extrasul de banca,se va emite un nou extras bancar pe care institutia noastra il va opera la zi.

Situațiile financiare au fost întocmite prin centralizarea activității proprii a UAT Mehadica și a celor prezentate de ordonatorii terțiari de credite ai UAT Mehadica, pe baza evidențelor contabile la data de 31.03.2021.

Instituțiile subordonate au întocmit și anexat declarațiile pe proprie răspundere și rapoartele asupra sistemului de control intern managerial la situațiile financiare proprii.

### **NOTĂ EXPLICATIVĂ PRIVIND PROVIZIOANELE la data de 31.03.2021**

Potrivit Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 479/05.04.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice precum și a unor raportari financiare lunare în anul 2012, instituțiile care au înregistrat provizioane întocmesc o notă explicativă în care prezintă situația acestora la data raportarii.

Provizioanele înregistrate în bilanțul centralizat la nivelul UAT MEHADICA În conturile 15101 si 15102 „Provizioane pentru litigii” reprezintă:

- sume prevăzute pentru acordarea unor drepturi salariale stabilite prin hotărâri judecatorești definitive și irevocabile, în favoarea personalului din sectorul bugetar (respectiv pentru Scoala Gimnaziala Mehadica), devenite executorii pâna la această dată, a căror plata se va efectua conform Legii nr. 230/2011 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 71/2009 privind plata unor sume prevăzute în titluri executorii având ca obiect acordarea de drepturi salariale personalului din sectorul bugetar;

Valoarea contabilă înregistrată la începutul perioadei de raportare este de 0 lei,(s-au achitat in anul 2019) iar la sfârșitul perioadei de raportare este de 0 lei.

Nu s-au inregistrat alte provizioane in anul 2021.

**PRIMAR  
URECHIATU ION**



**CONTABIL  
GHERGHINESCU ANA**

