

ROMANIA
JUDEȚUL COVASNA
COMUNA BĂȚANI
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA NR. 24 / 2024

Privind însușirea raportului primarului comunei, privind situația gestionării bunurilor domeniului public și privat al unității administrative teritoriale pe anul 2023

Consiliul local al comunei Bățani,

Întrunit în ședința sa ordinară din luna martie 2024 ,

Văzând referatul de aprobare al primarului comunei Bățani, asupra proiectului de hotărâre privind aprobarea raportul primarului comunei , privind situația gestionării bunurilor aparținând domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale pe anul 2023 , raportul de specialitate întocmit de compartimentul financiar nr. 947 / 2024

-avizul comisiei de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociala, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al comunei, agricultura, urbanism, gospodărire comunala, protecția mediului, servicii si control nr. 986 / 2024, a comisiei de specialitate pentru administrație publică locală, juridica, apărarea ordinii și liniștii publice, a drepturilor cetățenilor nr. 987 /2024 și a comisiei de specialitate pentru învățământ. sănătate, cultură, protecție socială, activități sportive și de agrement nr. 988 / 2024.

In conformitate cu art. 155 alin (3) lit c) și art 289 alin 1 din Ordonanța de urgență nr 57/2019 privind Codul administrativ

In temeiul art 129 alin(1) ,art 196 alin 1, lit a din Ordonanța de urgență nr 57/2019 privind Codul administrativ

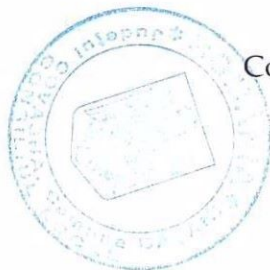
HOTĂRĂȘTE

Art 1 – Se însușește, raportul primarului comunei Bățani privind situația gestionării bunurilor aparținând domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale pe anul 2023 , potrivit anexei care face parte integrantă la prezenta hotărâre

Art 2 – Cu aducere la cunoștință publică, prin afișare la sediul primăriei, și publicare pe site-ul www.nagybacon.ro ,precum și înaintare la Instituția Prefectului jud Covasna, se însărcinează secretarul comunei Bățani

Bățani 22 martie 2024

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ
LINGURAR SAMUIL



Contrasemnează secretar general

Olah Veronka



RAPORT

Privind situația gestionării bunurilor domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale pe anul 2023

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr.57/2019 privind Codul Administrativ, art. 289 alin.1.lit a, din aceeași ordonanță, constituie patrimonial unității administrativ teritoriale și domeniului privat al acestuia, precum și drepturile și obligațiile cu caracter patrimonial.

Aparțin domeniului public de interes local acele bunuri care potrivit legii sau prin natura lor, sunt de uz sau interes public local și nu sunt declarate prin lege de uz sau interes public județean sau național.

Prin Hotărârea de Guvernului nr. 459 din 19 mai 2010 pentru modificarea și completarea unor anexe la Hotărârea Guvernului nr. 975/2002 privind atestarea domeniului public al județului Covasna, precum și al municipiilor, orașelor și comunelor din județul Covasna a fost modificată și completată anexa cuprinzând domeniul public al comunei Bățani

Conform prevederilor art. 289 din OUG 57/2019 din Codul Administrativ, toate bunurile aparținând unităților administrativ-teritoriale, sunt supuse inventarierii anuale.

De asemenea, în conformitate cu prevederile art. 7 alin (1) din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, inventarierea general trebuie efectuată cel puțin odată pe an.

Prin dispoziția nr 242/2023 primarul a numit o comisie care să efectueze inventarierea bunurilor ce fac parte din domeniul public și privat al comunei, având ca scop principal stabilirea situației reale a tuturor elementelor de active și de pasiv ale comunei, precum și a bunurilor și valorilor deținute cu orice titlu, aparținând altor persoane juridice sau fizice, în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale.

În situația patrimoniului Consiliului Local Bățani la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel.

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 instituțiilor publice, conducerea Comunei BATANI 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 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 Comunei BATANI 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 operațiunile 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, Balanță 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, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5. 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 Consiliului Local.

6. 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 funcționar), 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.

7. 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.

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, exprima 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 sânt 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.

Pentru institutiile publice, documentul oficial de prezentare a situatiei patrimoniului, il reprezinta situatiile financiare.

Situatiile financiare au fost întocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicata, precum si in baza O.M.F.P. nr.1917/2005, completat si modificata prin O.M.F.P.616/2006 si conformitate cu O.M.F.P nr: 411 / 2022, precum si O.M.F.P. nr: 77/2024 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare le ale institutiilor publice la 31.12.2023, in moneda nationala, fara subdiviziunile leului.

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2023, cuprind:

1. Bilantul
2. Contul de rezultat patrimonial
3. Situatia fluxurilor de trezorerie, anexa 03
4. Disponibil din mijloace cu destinatie speciala, anexa 04
5. Situatia modificarilor in structura activelor nete/capitalurilor proprii, anexa 34
6. Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice, anexa 40b
7. Contul de executie al bugetului local venituri si cheltuieli pe total si e sectiuni,
8. Raport de analiza pe baza de bilant, care cuprinde, politici contabile si note explicative enumerate anexele care se depune anexa:
9. Disponibil din mijloace cu destinatie speciala , anexa 14b
10. Cont de executie al bugetului de venituri si cheltuieli sursa D
11. Venituri/ cheltuieli si excedente ale bugetelor locale pe UAT Batani
12. Nota privind concordanta datelor din situatii financiare la 31.12.2023
13. Lista institutiilor subordonate, SC Gim. Konsza Samu si SC Gen. Mathe Janos

Bilantul contabil incheiat la 31.12.2023 a fost intocmit, in baza balantelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfarsitul perioadei a fost 163.567.089 lei si se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, terenuri si cladiri.

Totalul activelor curente la sfarsitul perioadei a fost de : 7.971.752 Lei

si se compune din stocuri, creante bugetare, conturi de trezorerie si conturi la banci.

Totalul datoriilor la sfarsitul perioadei a fost de 650.989 lei

si se compun din datorii catre furnizori si datorii catre bugete.

- categorie de datorii este cea a salariilor angajatilor si a contributiilor aferente, si impozite pe salarii care in suma de 297.998 lei.

Totalul capitalurilor propii a fost la sfarsitul perioadei 170.887.852 lei si este rezultatul diferentei dintre totalul activelor si totalul datoriilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Veniturile, finantarile si cheltuielile sunt prezentate dupa natura, sursa sau destinatia lor indiferent daca au fost incasate sau nu si platite sau nu.

In contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile si cheltuielile in urmatoarea structura:

- 1 Venituri operationale
- 2 Cheltuieli operationale
- 3 Venituri financiare
- 4 Cheltuieli financiare
- 5 Venituri extraordinare
- 6 Cheltuieli extraordinare

Situatia fluxurilor de trezorerie – prezinta existenta si miscarile de numerar, divizate in: fluxuri de trezorerie din activitatea operationala, din activitatea de investitii si din activitatea de finantare. Formularul s-a completat cu informatii privind incasari si plati efectuate, preluate

din rulajele fiecarui cont de la trezorerie sau banci.

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare trimestrial cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Nu s-au facut compensari intre elementele de activ si de datorii, sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica a evenimentelor.

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.616/2006 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea, semnarea, depunerea, componenta si modul de completare a situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice, conducerea Comunei BATANI a procedat la elaborarea politicilor contabile –un set de proceduri pentru toate operatiunile derulate, pornind de la intocmirea documentelor justificative pana la intocmirea situatiilor financiare trimestriale si anuale, cu respectarea principiilor de baza ale contabilitatii de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, masurare, si constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislatia in vigoare, care sa fie utilizate permanent si care sa ofere o imagine fidela a institutiei publice, a pozitiei sale financiare, a performantelor sale si a evolutiei pozitiei sale financiare.

In acest context, conducerea Comunei BATANI considera ca aceste aspecte trebuie sa se respecte si in modul de lucru al institutiei respectand anumite reguli si practici specifice activitatii sale in scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzactiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit urmatoarele:

1.Toate operatiunile economice si financiare se inregistreaza in contabilitate pe baza unor documente justificative (prevazute de lege pentru diferite operatiuni), documente ce angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat, precum si a celor care le-au inregistrat in contabilitate.

2.Forma de inregistrare in contabilitate a operatiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre si formulare care se utilizeaza este: Registru-jurnal, Registru-inventar, Cartea Mare, Balanta de verificare.

3.Situatiile financiare anuale si trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor in structura activelor, contul de executie bugetar si anexe la situatiile financiare care includ politici contabile si note explicative.

4.Inventarierea patrimoniului institutiei se face cel puțin o dată pe an, inaintea situatiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ si pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoarea de inventar.

5.Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii in patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabila), care se stabileste:

- la cost de achizitie-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de productie-pentru bunurile produse in institutie;
- la valoarea justa-pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.

6.Activele fixe corporale si necorporale se prezinta in 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 Consiliului Local.

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 funcționar), 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 sânt 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 Școala Gimnazială Com. BATANI, 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 Școala Gimnazială Kónsza Samu, și Școala Gimnazială Mathe Janos

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR 1. ACTIVE FIXE

Lei

DENUMIREA ELEMENTULUI	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)			Valoare neta
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Creșteri/reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7=5+6	8=4-7
Active fixe necorporale	3.090	0	0	3.090	3.090	0	0	3.090
Terenuri si cladiri	129.603.975	203.089	0	129.807.064	129.804.664	-253.660	0	129.551.004
Instalații tehnice si mij.de transport	2.896.220	98.330	0	2.994.550	2.917.966	-248.955	0	2.669.011
Mobilier, aparatura birotica si alte active	96.345	10.750	0	107.095	99.095	122.244	0	221.339
Imobilizări corporale in curs	27.696.473	2.958.817	0	30.655.290	27.712.326	3.410.319	0	31.122.645
TOTAL ACTIVE	160.296.103	3.270.986	0	163.567.089	160.537.141	3.029.948	0	163.567.089

Amortizarea mijloacelor fixe este calculata utilizând metoda liniara, după cum urmează :

- Construcții : 10 – 50 ani;
- echipamente tehnologice : 3 – 15 ani;
- aparate si instalații de măsură si control : 3 – 10 ani;
- mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica : 5 – 15 ani .

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii in funcțiune conform normelor legale .

NOTA NR 2. STOCURI

Stocurile la data de 31.12.2023, sunt în sumă de 822.290 lei reprezentand 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 prezinta astfel :

Elemente de stocuri	Sold 01.01.2023	la:	Sold 31.12.2023	la:
a) Materiale consumabile compuse din :				
-				
-				
b) Obiecte de inventar	822.210		822.290	
Valoare stoc final	822.210		822.290	

NOTA NR. 3. CREANTE

CREANTE	LEI	31.12.2023	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mare de 1 an:				
- clienti cu termen peste 1 an				
- clienti incerti sau in litigiu				
- alte creante in legatura cu personalul				
- debitori peste 1 an				
II. CREANTE CURENTE-sume ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mica de 1 an:		2.521.463	2.521.463	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, *avansuri si alte decontari:		151.461	151.461	
- clienti cu termen sub 1 an				
- clienti incerti sau in litigiu				
- alte creante in legatura cu personalul		151.461	151.461	
- alientii – facturi de intocmit				
- debitori sub 1 an				
-alte client				
- alte decontari				
2. Creanțe bugetare		2.370.002	2.370.002	
-asigurari sociale				
-asigurari pentru somaj				
-buget de stat				
-creante ale bugetului local		2.370.002	2.370.002	
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata				

3. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget		
4 Imprumuturi pe termen scurt		
TOTAL CREANTE	2.521.463	2.521.463

NOTA NR. 4 DATORII

lei

TIP DATORIE	Sold 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE		-din care Plati restant
		Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani	
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de 1 an:	8.388	0	8.388	
- furnizori				
- furnizori de active fixe peste 1 an				
- creditor peste 1 an	8.388	0	8.388	
- imprumuturi pe termen lung				
-provizioane				
II. DATORII CURENTE- sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an:	642.601	642.601		
1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari:	330.995	330.995	0	
- furnizori	330.995	330.995		
-privind incheierea executiei buget de stat din anul curent			0	
-alte			0	
- furnizori de active fixe peste 1 an				
- furnizori – facturi nesosite				
- client-creditori				
- creditor sub 1 an				
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			0	
2.Datorii către bugete	105.061	105.061	0	
3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale				
Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an				
Împrumuturi pe termen lung – ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent				
Salariile angajaților	206.545	206.545	0	
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse)				
Provizioane			0	
TOTAL DATORII	642.601	642.601	8.388	

Situatia vechimii datoriilor în sold la dat de 31.12.2023 este: 650.989 lei este de 30 zile.

NOTA NR. 5 EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare pentru anul 2023 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de venituri:- la finele anului 2023.

- 7 prevederi bugetare initiale, prevederi bugetare definitive
- 8 drepturi initiale
- 9 incasari realizate
- 10 drepturi constatate de incasat
- la partea de chetuieli
- 11 credite bugetare initiale, credite bugetare definitive
- 12 angajamente bugetare
- 13 anagajamente legale
- 14 plati efectuate
- 15 angajamente legale de platit
- 16 cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 31.12.2023, Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

La partea de venituri - prevederi bugetare definitive : 21.529.530 lei

-prevederi bugetare initiale :	21.328.140 lei
- drepturi constatate :	13.209.754 lei
- incasari realizate :	10.839.752 lei
- drepturi constatate de incasat a.c :	2.370.002 lei

La partea de cheltuieli:- credite bugetare definitive : 24.229.530 lei

- credite bugetare initiale:	24.028.140 lei
- angajamente bugetare :	9.254.652 lei
-angajamente legale :	9.254.652 lei
- plati efectuate :	9.254.652 lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite,taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate. Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza de acte doveditoare, documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Veniturile totale pe anul 2023 sunt realizate in procent de : 50.35 % fiind compuse din urmatoarele categorii de venituri:

	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Incasari realizate	100%
Venituri totale	21.328.140	21.529.530	10.839.752	50.35%
Venituri proprii, din care:	4.363.490	4.704.960	4.792.923	101.87 %
-cote si sume defalcate din impozitul pe venit	2.474.000	2.559.210	2.559.201	99.99 %
Sume defalcate din TVA	4.113.650	3.973.570	3.964.111	99.76 %
Donatii si sponsorizari				
Subventii primite de la bugetul de stat	12.851.000	12.851.000	2.082.718	16.21 %
Subventii primite de la alte administratii				
Sume primite de la UE fond European de Dezvoltare Regionala				

Cheltielile bugetului local s-au efectuat in proportie de: 60.28 % fata de creditele bugetare aprobate pe anul 2023.

	Credite bugetare initiale	Credit bugetar definitiv	Plati efectuate	100%
Cheltuieli totale, din care	24.028.140	24.229.530	9.254.652	38.20 %
Autoritati publice si actiuni externe	3.924.600	3.653.880	2.815.823	77.06 %
Alte servicii publice generale	32.500	237.500	54.938	23.13%
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi				
Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei				
Ordine publica si siguranta nationala	344.200	342.300	325.621	95.13 %
Invatamant	2.077.730	2.033.650	1.833.233	90.14 %
Sanatate				
Cultura, recreere si religie	189.780	174.780	95.446	54.60 %
Asigurari si asistenta sociala	3.283.410	3.201.610	2.629.292	82.12 %
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	238.000	331.290	150.912	45.55 %
Protectia mediului	4.888.000	4.888.000	718.462	14.70%
Transporturi	9.049.920	9.366.520	630.925	6.74 %

Alte actiuni economice				

Din contul de executie al bugetului local rezulta un exedent de: 1.585.100 lei diferenta dintre veniturile incasate si plati efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate si din excedentul anilor precedenti.

Platile 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 clasificăției economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificăției 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 clasificăției 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	31.12.2023
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări si alte venituri ale bugetelor	7.924.592
Venituri din activitati economice	82.318
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație speciale	2.246.221
Alte venituri operaționale	866.274
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	11.119.405

6.2. Cheltuieli operaționale

lei

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2023
Salariile si contribuțiile sociale aferente angajaților	3.260.558
Subvenții si transferuri	1.439.939
Stocuri, consumabile, lucrări si servicii executate de terți	3.505.490
Cheltuieli de capital, amortizări si provizioane	107.719
Alte cheltuieli operationale	291.011
Total cheltuieli operaționale	8.604.717

6.3. Analiza rezultatului

INDICATORI	31.12.2023
Total cheltuieli operaționale	8.604.717
Total venituri operaționale	11.119.405
Rezultatul din activitatea operaționala	2.514.688
Total cheltuieli financiare	
Total venituri financiare	
Rezultatul financiar	
Cheltuieli extraordinare	
Venituri extraordinare	
Rezultatul din activitatea extraordinara	
Rezultatul patrimonial al exercițiului	2.514.688
TOTAL	2.514.688

Nota 7.ALTE INFORMATII

Datorii contingente: - nu este cazul

1. Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Excedentul cumulat al bugetului local este in suma de 4.285.105 lei, alte disponibilitati nu sunt.
2. Cont de executie cheltuieli coloana I. si coloana II. (credit de angajamente) nu sunt completate ,deoarece nu avem aprobate credite de angajamente pentru actiuni multianuale.
3. Avem aprobat Bugetul Fondurilor Externe Nerambursabile pentru „ Scoala Konsza Samu din Batanii Mari si prin acest buget scoala deruleaza programul „Erasmus,,

care il deruleaza programul prin institutii de credit si la partea de incasari realizate raporteaza 131.174 lei, la partea de cheltuieli raporteaza plati efectuate 177.124 lei, care a fost derulata prin institutii de credit pentru acest program denumit ERASMUS.

4. Referitor la Rd.139 care reprezinta excedent an current si anii precedenti a bugetului local, mentionam ca in componenta acestuia nu sunt sume alocate din fonduri de interventie la Dispozitia Guvernului.

Cu stima
Primarul comunei Băţani
Simon Andras