Comuna Unteni
CIF 3433858
Judetul Botosani
Nr.751 din 12.02.2024

RAPORT PRIVIND SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
la data de 31.12.2024

La intocmirea situatiilor financiare trimestriale au fost respectate prevederile *Ordinul nr.nr.5389/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2020, precum si pentru modificarea si completarea altor norme metodologice in domeniul contabilitatii publice,Planul de conturi pentru instituţiile publice şi instrucţiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1.917/2005, precum şi pentru modificarea şi completarea altor norme metodologice în domeniul contabilităţii publice,*ale Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale Ordinului MFP nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii Institutiilor publice ,Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare ale acestuia ,cu modificarile si completarile ulterioare si ale Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare,

1.Politici contabile

Situatiile financiare ale Comunei Unteni se obtin prin centralizarea situatiilor financiare ale institutiei publice –Primaria Unteni, cu situatiile financiare ale institutiilor cu personalitate juridica din subordine, respectiv a ordonatorului tertiar de credite –Scoala Gimnaziala nr.1 Unteni.Acestea sunt prevazute in moneda nationala, respective lei, fara subdiviziunile leului.

Operatiunile prevazute in situatiile financiare sunt reglementate prin*Ordinul nr. nr.1536/2021 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2021, precum si pentru modificarea si completarea altor norme metodologice in domeniul contabilitatii publice ,Planul de conturi pentru instituţiile publice şi instrucţiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1.917/2005, precum şi pentru modificarea şi completarea altor norme metodologice în domeniul contabilităţii publice,*ale Ordinului MFP nr.*629/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice,OMFP nr.980/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice in anul 2010 si ale OMFP nr.1865/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice, ale OMFP nr.24/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice la data de 31 decembrie 2011,ale OMFP nr.71/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice la 31 decembrie 2012 si ale OMFP nr.505/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale ale institutiilor publice.*

Elementele prezentate in situatiile financiare ale Comunei Unteni respecta urmatoarele principii:

- principiul continuitatii activitatii-ceea ce presupune ca,institutia publica isi continua in mod normal functionarea,fara a intra in stare de desfiintare sau reducere semnificativa a activitatii;
- principiul permanentei metodelor-ceea ce presupune ca,metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul;
- principiul prudentei-ceea ce presupune ca, evaluarea se face pe o baza prudenta si in special tine cont de:
    1. toate angajamentele aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent;
    2. toate deprecierile;
- principiul contabilitatii pe baza de angajamente-ceea ce presupune ca, efectele tranzactiilor si evenimentelor sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul de numerar este incasat sau platit si sunt inregistrate in evidentele contabile si rapoarte;
- principiul evaluarii separate a elementelor de active si datorii-ceea ce presupune ca, componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separate;
- principiul intangibilitatii – ceea ce presupune ca ,bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent;
- principiul necompensarii – ceea ce presupune ca ,orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa, cu exceptia compensarilor intre active si datorii permise de reglementarile legale,numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integral;
- principiul comparabilitatii informatiilor – ceea ce presupune ca, elementele prevazute ofera posibilitatea compararii in timp a informatiilor;
- principiul materialitatii (pragul de semnificatie)- cee ace presupune ca, orice element care are o valoare semnificativa este prezenta distinct in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative, dar care au aceeasi natura sau au functii similar sunt insumate si prezentate intr-o pozitie globala;
- principiul prelevantei economicului asupra juridicului (realitati asupra aparentei) – ceea ce presupune ca , informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile,respecta realitatea economica asupra evenimentelor sau a tranzactiilor,nu numai forma lor juridical;

Respectand principiile contabile mai sus mentionate, asa cum reiese din precizarile desprinse din situatiile financiare cuprinse in centralizare, informatiile furnizate sunt:

1. relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor economice;
2. credibile ,in sensul ca:
    a) reprezinta fidel rezultatul patrimonial si pozitia financiara a institutiei publice;
    b) sunt neutre;
    c) sunt prudente;
    d) sunt complete sub toate aspectele semnificative.

La sfarsitul trimestrului IV din anul 2024, pe total unitate, veniturile au fost realizate in proportie de 86 %.A fost planificat un volum de 5.887.976 lei si s-a realizat 5.049.188 lei, din care:

-veniturile proprii s-au realizat in proportie de 97 %.Au fost planificate a se realiza un volum de 1.877.500 lei si s-a realizat 1.820.991 lei;

-veniturile fiscal s-au realizat in proportie de 99 %.Au fost planificate a se realiza 4.376.500 lei si s-a realizat 4.355.479 lei;

-impozite si taxe locale s-au realizat in proportie de 97 %.Au fost planificate a se realiza un volum de 437.500 lei si s-a realizat 424.188 lei;

-taxe pentru utilizarea bunurilor s-a realizat in proportie de 88 %,au fost planificate a se realiza un volum de 121.000 lei si s-a realizat un volum de 106.741 lei ;

-amenzi si penalitati s-au realizat in proportie de 57 %, au fost planificate a se realiza 119.000 lei si s-a realizat un volum de 67.737 lei;

-subventii s-au realizat in proportie de 31 %, au fost planificate a se realiza un volum de 1.132.476 lei si s-a realizat 350.197 lei;

-sume defalcate din TVA s-au realizat in proportie de 100 %, au fost planificate a se realiza un volum de 2.878.000 lei si s-a realizat un volum de 2.878.000 lei.

La partea de **cheltuieli** s-au realizat in proportie de 61 %.Pe total unitate au fost planificate a se realiza un volum de 7.016.976 lei si s-a realizat un volum de 4.278.677 lei, pe capitole de cheltuieli, dupa cum urmeaza:

Cap.51.02.Autoritati executive s-au realizat cheltuielile in proportie de 77 %, au fost planificate un volum de 1.686.250 lei si s-a realizat un volum de 1.294.264 lei, din care pe titluri de cheltuieli, dupa cum urmeaza:

-cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 94 %, au fost planificate a se realiza un volum de 1.044.850 lei si s-a realizat un volum de 984.147 lei;

-bunuri si servicii s-au realizat in proportie de 46 %, au fost planificate a se realiza un volum de 534.900 lei si s-a realizat un volum de 247.106 lei, din care :

- carburanti si lubrifianti in suma de 3.757 lei reprezentand motorina pentru autoturismul unitatii;
- furniture birou in suma de 4.343 lei,reprezentand copii/printuri alb-negru si color,infoliere,anchete sociale formulare, capse,folii NOKI,agrafe birou,pixuri,carton DUPLEX,hartie copiator,marker Schineider, flash USB,post-IT,evidentiator,buretiera,index film,banda adeziva,corector,cereri;
- materiale pentru curatenie in suma de 811 lei reprezentand hartie igienica,detartrant,sapun lichid,detergent geamuri,detergent pardoseli,suruburi,lichid parbriz,sapun antibacterian;
- incalzit,iluminat si forta motrica in suma de 5.880 lei reprezentand lemne foc;
- posta, telecomunicatii, internet in suma de 23.234 lei reprezentand cheltuieli postale, timbre,telefonie, internet;
- materiale si prestari de servicii cu caracter functional in suma de 29.944 lei reprezentand asistenta soft,abonament Lex Navigator,var hidratat,;
- alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare in suma de 163.177 lei reprezentand asistenta juridica, refill tonere,cartuse tonere,reparatii PC,contributie ACoR,contributie AQUA,activitate audit,asigurare BT 06 VXE,vopsea, diluant,componente calculator +service PC,reinnoire site primarie,taxa timbre dosar nr.4873/193/2023 revendicare,taxa publicitate,gazduire site+mentenanta,legitimatii,vopsea, panou gard,TPS40x40x2,brida zincata,capac PVC,otel beton B500 8mm,rezerva fir STHIL 2,4mm,expertiza imobil corp administrative,manusi latex nepudrate,vopsea lovitura ciocan,diluant,cotizatie GAL, kit

semnatura electronica,teava patrata,panouri informative "Anghel Saligny",service laptop, baterie,UPS,policarbonat,manusi gradina,holtsuruburi,balamale,service configurare si customizare SCIM,mentenanta platforma SCIM,verificare centrala termica,ciment,grund gri,tencuiala,pigment,matura,electrozi,mistrie,gletiera,pigment, tencuiala siliconica;

- alte obiecte de inventar in suma de 2.014 lei reprezentand betoniera HOBBIST 180L,drapele, esarfa primar,roaba,maturi,faras;
- deplasari interne, detasari,transferari in suma de 1.286 lei reprezentand deplasari interne;
- pregatire profesionala 4.670 lei, reprezentand cursuri de perfectionare profesional a salariatilor;
- protectia muncii 7.990 lei, reprezentand cheltuieli cu analize medicale si consultatii ale angajatilor;
- alte active fixe in suma de 63.012lei reprezentand intabulari parcele de teren, remorca+prelate+adaptor.

Cap.54.02.Alte servicii publice generale s-au realizat cheltuielile in proportie de 87 %,au fost planificate a se realiza un volum de 75.450 lei si s-a realizat un volum de 65.535 lei, din care pe titluri de cheltuieli, dupa cum urmeaza:

- cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 89 %, au fost planificate a se realiza un volum de 67.450 lei si s-a realizat un volum de 60.375 lei;
- bunuri si servicii s-a realizat in proportie de 65%, au fost planificate a se realiza un volum de 8.000 lei si s-a realizat un volum de 5.160 lei,reprezentand asigurari viata SVSU.

Cap.61.02 Ordine publica si siguranta nationala s-au realizat cheltuieli in proportie % au fost planificate a se realiza un volum de 164.000 lei si s-a realizat un volum de 130.429 lei, din care pe titluri de cheltuieli, dupa cum urmeaza:

- bunuri si servicii s-a realizat un volum de 15.545 lei, reprezentand contravaloarea mentenanta sistem de supraveghere video stradal;
- alte active fixe in suma de 114.884 lei reprezentand documentatie pentru *"Modernizare si extindere sistem de supraveghere video stradal"*

Cap.65.02 Alte cheltuieli in domeniul invatamantului, s-au realizat cheltuieli in proportie de 36 %, au fost planificate a se realiza un volum de 1.147.476 lei si s-a realizat un volum de 410.453 lei, din care dupa cum urmeaza:

- bunuri si servicii in suma de 244.259 lei, reprezentand cheltuieli cu bunuri si servicii pentru scoala;
- asistenta sociala in suma de 42.921 lei reprezentand contravaloarea tichetelor de gradinita si a sumelor pentru copii cu CES;
- burse scolare in suma de 86.193 lei;
- proiecte cu finantare din sumele reprezentand asistenta financiara nerambursabila aferenta PNRR in suma de 595.476 lei nu s-au primit fonduri si nu s-a cheltuit nimic;
- alte active fixe in suma de 37.080 lei reprezentand servicii de consultanta pentru *"Dotare cu mobilier, materiale didactice si echipamente digitale a unitatilor de invatamant preuniversitar si a unitatilor conexe"* si reparare soclu gard scoala.

Cap.66.02.Sanatate, s-au realizat cheltuieli in proportie de 92 %, au fost planificate a se realiza un volum de 73.450 lei si s-a realizat un volum de 67.759 lei, din care:

- cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 92 %,au fost planificate a se realiza un volum de 73.450 lei si s-a realizat un volum de 67.759 lei;

Cap.67.02.Cultura, recreere si religie s-au realizat cheltuieli in proportie de 86 %, au fost planificate a se realiza un volum de 43.000 lei si s-a realizat un volum de 37.407 lei, din care:

- intretinere gradini publice,parcuri,zone verzi,baze sportive si de agrement, au fost planificate a se realiza un volum de 10.000 lei si s-a realizat un volum de 8.663 lei reprezentand tobogan de 3,5m cu turn si hinta ;
- alte cheltuieli, au fost planificate a se realiza un volum de 28.000 lei si s-a realizat 28.000 lei, reprezentand cheltuieli pentru sustinerea cultelor.

Cap.68.02.Asistenta sociala s-au realizat cheltuieli in proportie de 80 %, au fost planificate a se realiza un volum de 1.364.000 lei si s-a realizat un volum de 1.098.855 lei, din care:

- cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 96 %,au fost planificate a se realiza un volum de 629.000 lei si s-a realizat un volum de 602.370 lei;
- asistenta sociala,au fost realizate in proportie de 68 %, au fost planificate a se realiza un volum de lei si s-a realizat 735.000 lei si s-a realizat un volum de 496.485 lei, din care 244.064 lei reprezinta cheltuieli cu ajutoare pentru incalzire si 252.421 lei reprezinta indemnizatiile persoanelor cu handicap.

Cap.70.02.Locuinte,servicii si dezvoltare publica s-au realizat cheltuieli in proportie de 36 %, au fost planificate a se realiza un volum de 897.300 lei si s-a realizat un volum de 321.850 lei, din care:

- cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 81 %,au fost planificate a se realiza un volum de 115.300 lei si s-a realizat un volum de 93.585 lei;
- bunuri si servicii,s-au realizat in proportie de 60 % au fost planificate a se realiza un volum de 217.000 lei si s-a realizat 129.381 lei, reprezentand cheltuieli pentru iluminat;
- alte active fixe s-a realizat in proportie de 17 %, au fost planificate a se realiza un volum de 565.000 lei si s-a realizat un volum de 98.884 lei cheltuieli pentru proiectul "Extindere sistem alimentare cu apa in comuna Unteni,judetul Botosani".

Cap.74.02.Protectia mediului s-au realizat in proportie de 64 %, au fost planificate a se realiza un volum de 288.000 lei si s-a realizat un volum de 183.958 lei, reprezentand cheltuieli cu declaratiile lunare la ANRSC pentru energie electrica si deseuri menajere, colectare si depozitate deseuri menajere, contributii pentru dezvoltare .

Cap.84.02.Drumuri si poduri s-au realizat in proportie 53 %, au fost planificate a se realiza un volum de 1.266.050 lei si s-a realizat un volum de 668.167 lei, din care:

- cheltuieli de personal s-au realizat in proportie de 96 %,au fost planificate a se realiza un volum de 54.050 lei si s-a realizat un volum de 51.531 lei;
- bunuri si servicii,s-au realizat in proportie de 83 %, au fost planificate a se realiza un volum de 569.000 lei si s-a realizat 524.343 lei, reprezentand combustibil, uleiuri pentru motor,punte,cutie de viteza, hidraulic,filtre de ulei si motorina,garniture cauciuc,vaselina,spray degresant, ITP,asigurare auto,documentatie tehnica pentru intretinere drumuri,taxa mediu ulei+transport, anvelope buldoexcavator,lucrari cilindrare cu cilindru hidraulic compactor,lucrari autogreder,asigurare

buldoexcavator,sort+refuz de ciur,indicatoare rutiere,asigurare remorca,sare, servicii participare comisie receptive,nisip concasat;

- active nefinanciare, s-a realizat in proportie de 14 %, au fost planificate a se realiza un volum de 643.000 lei si s-a realizat un volum de 92.293 lei,reprezentand contravaloarea lucrari la investitia Modernizare drum comunal DC 360,comuna Unteni, judetul Botosani, cota de 5+1% la IJC Botosani, avize, publicitate "Modernizare drumuri locale".

Primar,

Paladi Constantin

Consilier superior,,

Listar Eugenia