

RAPORT EXPLICATIV

La darea de seama incheiata la 31.12.2024

NOTA EXPLICATIVA NR.4

Privind executia bugetelor de venituri si cheltuieli

Veniturile totale au fost planificate la suma de 74.421.560 Lei si au fost realizate in suma de 26.239.992 lei, rezultand un procent de 35,25 %.

Veniturile curente au fost planificate la suma de 16.855.785 Lei si au fost realizate in suma de 15.745.231 Lei, rezultand un procent de 93,41 % din care:

Veniturile fiscale au fost planificate la suma de 15.795.520 lei si au fost realizate in suma de 15.120.055 Lei, rezultand un procent de 95,72 %.

Drepturile constatate sunt in total de 31.866.589 Lei, din care:

- Drepturi constatate din anii precedenti in suma de 4.516.043 lei
- Drepturi constatate din anul curent in suma de 27.350.546 lei
- Stingerile de debite pe diverse cai sunt in suma de 15.122 lei

Drepturile constatate de incasat sunt in suma de 5.611.475 Lei, astfel:

- Impozit cladire persoane fizice in suma de 146.560 lei
- Impozit cladire persoane juridice in suma de 170.869 lei
- Impozit teren persoane fizice in suma de 164.532 lei
- Impozit teren persoane juridice in suma de 160.389 lei
- Teren extravilan in suma de 244.930 lei
- Impozit auto persoane fizice in suma de 1.045.972 lei
- Impozit auto persoane juridice in suma de 106.940 lei
- Taxa publicitara in suma de 2.670 lei
- Alte impozite in suma de 4.175 lei
- Venituri din concesiuni in suma de 97.583 lei
- Venituri din amenzi in suma de 3.389.048 lei.

Creditele bugetare anuale au fost planificate ca prevedere in suma de 74.421.560 Lei, creditele bugetare trimestriale cumulate in suma de 74.421.560 lei, angajamente bugetare in suma de 74.406.402 lei, angajamente legale in suma de 25.826.324 lei, plati efectuate in suma de 25.826.324 lei, angajamente legale platite in suma de 25.826.324 Lei.

Pe capitole, situatia se prezinta astfel:

La capitolul 51.01.03 «Autoritati executive», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 10.946.220 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 10.946.220 lei, platile au fost efectuate in suma de 5.555.645 lei rezultand un procent de 50,75%, angajamentele bugetare in suma de 10.935.247 Lei, angajamentele legale in suma de 5.555.645 lei, angajamente legale de platit in suma de 5.555.645 lei.

La capitolul 54.02.10 «Servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 257.650 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 257.650 lei, platile efectuate in suma de 253.451 lei rezultand un procent de 98,37 %, angajamentele bugetare in suma de 257.650 lei, angajamentele legale in suma de 253.451 Lei, angajamente legale de platit in suma de ... lei.

La capitolul 55.02 «Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 136.900 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 136.900 lei, platile efectuate in suma de 128.975 lei rezultand un procent de 94,21 %, angajamentele bugetare in suma de 136.900 lei, angajamentele legale in suma de 128.975 Lei, angajamente legale de platit in suma de ... lei.

La capitolul 61.02 «Ordine publica si siguranta nationala», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 221.870 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 221.870 lei, platile efectuate in suma de 185.005 lei rezultand un procent de 83.38 %, angajamentele bugetare in suma de 221.870 lei, angajamentele legale in suma de 185.005 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 65.02 «Invatamant», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 5.848.500 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 5.848.500 lei, platile efectuate in suma de 3.341.430 lei rezultand un procent de 57.13 %, angajamentele bugetare in suma de 5.848.500 lei, angajamentele legale in suma de 3.341.430 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 66.02 «Sanatate», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 21.413.700 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 21.413.700 lei, platile efectuate in suma de 5.611.759 lei rezultand un procent de 26.20 %, angajamentele bugetare in suma de 21.413.700 lei, angajamentele legale in suma de 5.611.759 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 67.02 «Cultura, recreere si religie», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 7.962.140 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 7.962.140 lei, platile efectuate in suma de 1.455.427 lei rezultand un procent de 18.27%, angajamentele bugetare in suma de 7.962.140 lei, angajamentele legale in suma de 1.455.427 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 68.02 «Asigurari si asistenta sociala», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 4.788.970 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 4.788.970 lei, platile efectuate in suma de 4.635.429 lei rezultand un procent de 97.79 %, angajamentele bugetare in suma de 4.788.970 lei, angajamentele legale in suma de 4.635.429 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 70.02 «Servicii de dezvoltare publica», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 14.572.340 Lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 14.572.340 lei, platile efectuate in suma de 3.036.083 lei rezultand un procent de 20.84 %, angajamentele bugetare in suma de 14.568.155 lei, angajamentele legale in suma de 3.036.083 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 74.02 «Protectia mediului», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 11.973.570 Lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 11.973.570 lei, platile efectuate in suma de 799.891 lei rezultand un procent de 6.68 %, angajamentele bugetare in suma de 11.973.570 lei, angajamentele legale in suma de 799.891 lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 80.02 «Actiuni generale economice», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 219.540 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 219.540 lei, platile efectuate in suma de 89.718 lei rezultand un procent de 40,86 %, angajamentele bugetare in suma de 219.540 lei, angajamentele legale in suma de 89.718 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

La capitolul 84.02 «Transporturi», creditele bugetare anuale au fost planificate in suma de 8.053.730 lei, creditele bugetare trimestriale in suma de 8.053.730 lei, platile efectuate in suma de 1.533.402 lei rezultand un procent de 19.03 %, angajamentele bugetare in suma de 8.053.730 lei, angajamentele legale in suma de 1.533.402 Lei, angajamente legale de platit in suma de lei.

Excedentul rezultata la incheierea exercitiului bugetar al anului 2024, este in suma 1.405.902,46 lei.

PRIMAR,
SCHELL ROBERT-ADRIAN



ŞEF SERVICIU,
BERBECE RODICA

PRIMARIA ORAS BREZOI
 STR. LOTRULUI, NR. 2, BREZOI
 JUDETUL VALCEA
 C.U.I.: 2541894

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

ACTIVE FIXE CORPORALE

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2024	Deprecieri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	38247939	2071131	3010685	37.308.385				
Amenajari de terenuri	18.013.026			18.662.996				
Constructii	124954827	25509371	69823	150394375	130050	176720	69823	106897
Instalatii tehnice , mijloace de transport	9.854.404	49980		9.904.384	4997493	90246		5087739
Mobilier si aparatura birotica	700.936	596940		1297877	536231	55899		592130
TOTAL	191.771.132	28227422	3080509	216918045	5.663.774	322865	69823	5786766

ACTIVE FIXE IN CURS

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2023	Deprecieri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari in curs (corporale si necorporale)	46.981.633	10734780		39.011.432				
TOTAL	46.981.633	10734780		39.011.432				

ACTIVE FIXE NECORPORALE

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2023	Deprecieri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	764.540	160650		925190	39.981	28207		68188
TOTAL	764.540	160650		925190	39.981	28207		68188

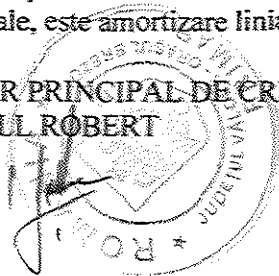
ACTIVE FIXE FINANCIARE

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2023	Deprecieri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Titluri de participare	101.250			101.250				

Ultima reevaluare a activelor fixe a fost efectuata in 2020 conform reglementarile in vigoare la acea data.

Metoda de amortizare aplicata in vederea calcularii si evidentierii in contabilitatea proprie a amortizarii activelor fixe cuprinse in domeniul privat al unitatii administrativ teritoriale, este amortizare liniara.

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
SCHELL ROBERT



CONTABIL SEF,
BERBECE RODICA

UAT ORAS BREZOI
STR. LOTRULUI, NR. 2, BREZOI
JUDETUL VALCEA
C.U.I.: 2541894

NOTA EXPLICATIVA
referitoare la platile restante raportate in Anexa 30b

La finele anului bugetar 2024 s-au inregistrat plati restante dupa cum urmeaza:
-total plati restante **15.030.516,80** lei din care:11.035.190,77 lei arierate.

1. cheltuieli materiale: 9975349.25 lei din care 7.859.618,41 lei sunt arierate, astfel:
 - plati restante sub 30 de zile:**674.223,06** lei din care:
 - o materiale si prestari servicii:77.490,40 Lei;
 - o consultanta,expertiza,studii: 490179.83 lei;
 - o apa, canal, salubritate:21106.40 lei;
 - o energie elecetrica:48001,43 lei.
 - o asociatii si fundatii:37.445 lei
 - plati restante peste 30 de zile:**1.255.308,13** lei din care:
 - o materiale si prestari servicii:1.147.122,64 Lei;
 - o consultanta,expertiza,studii:77350 lei;
 - o apa, canal, salubritate:17922.63 lei;
 - o energie elecetrica:12712,86 lei.
 - o asociatii si fundatii:200 lei
 - plati restante peste 60 de zile:**186.199,65** lei din care:
 - o materiale si prestari servicii:111.930,37 Lei;
 - o consultanta,expertiza,studii:16.858,34 lei;
 - o apa, canal, salubritate:45.474,09 lei;
 - o energie elecetrica:11.936,85 lei.
 - o asociatii si fundatii:0 lei
 - plati restante peste 90 de zile:**86.343,29**lei.
 - din care:
 - o materiale si prestari servicii:13.980,88 Lei;
 - o consultanta,expertiza,studii:0 lei;
 - o apa, canal, salubritate:52.698,54 lei;
 - o energie elecetrica:16.663,87 lei.
 - o asociatii si fundatii:3000 lei
 - plati restante peste 120 de zile: **369.828,76** lei din care:
 - consultanta si expertiza: 53.045 lei;
 - o materiale si prestari servicii: 9.453,28lei;

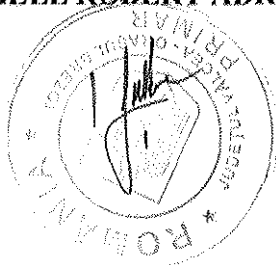
- apa, canal, salubritate:290955,48
 - asociatii si fundatii: 16,375 lei
 - studii si cercetari:lei
 - * plati restante peste 1 an: **7.403.446,36** lei din care:
 - hotarari judecatoresti (drumuri comunale, MLPDA): 7.389.213,43 lei
 - materiale si prestari servicii: 134,73lei.
 - apa, canal, salubritate: 14098,20lei
2. cheltuieli de dezvoltare:**5.023.610,55 lei** din care **3.175.572,36** lei sunt arierate, astfel:
- plati restante sub 30 de zile:534.100,29 --inv.PNRR-Centru Aport Voluntar
 - plati restante peste 30 de zile:1.082.170,12--inv.PNRR-ambulatoriu integrat
 - plati restante peste 60 de zile:231.767,78 lei--plati restante aferente serviciilor de proiectare pentru obiective ve se vor finanta din FEN
 - plati restante peste 90 de zile:1.085.833,35 lei--plati restante aferente serviciilor de proiectare si executie pentru obiective inv.PNRR-ambulatoriu integrat
 - - plati restante peste 120 de zile-.1.794.262,01lei- inv.PNRR-ambulatoriu integrat si AFM --iluminat public-217,593,67
 - --plati restante peste 1 an de zile 295.477lei--cheltuieli proiectareAnghel Saligny

Total arierate programe nationale 217.593,37 si FEN 2.699.080,63 lei

3. Plati restante fata de bugetul general consolidat,viramente neachitate 31557 lei sub 30 zile
4. Plati restante fata de alte categorii salariale neachitate 0 lei
5. Imprumuturi nerambursate la scadenta sub 30 zile 0-Rate CEC BANK
6. Dobanzi restante sub 30 zile 0-CEC BANK

Total arierate:**11.035.190,77** lei .

PRIMAR,
SCHIELL ROBERT ADRIAN



SEF SERVICIU BCFIVT,
Ec. BERBECE RODICA

UAT ORAS BREZOI
STR. LOTRULUI, NR. 2, BREZOI
JUDETUL VALCEA
C.U.I.: 2541894

NOTA 5

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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 și modul de completare a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, conducerea 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 politicilor contabile 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 primăriei 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: Registrul-jurnal, Registrul-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3.Situațiile financiare 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.Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6.Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare.

7.Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziții. 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 recunoaște 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.

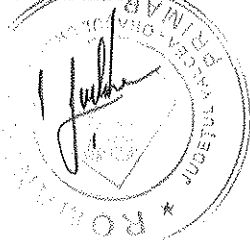
Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri-finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

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.

PRIMAR,
SCHELL ROBERT ADRIAN



SEF SERVICIU BCFIVT,
Ec. BERBECE RODICA

CAUT ORAS BREZOI
STR. LOTRULUI, NR. 2, BREZOI
JUDETUL VALCEA
C.U.I.: 2541894

NOTA EXPLICATIVA
privind cresterile semnificative ale sumelor raportate in bilant
la anumiti indicatori

In perioada analizata, conform situatiilor financiare intocmite, constatam urmatoarele:

- Nu exista cresteri semnificative ale sumelor raportate in bilant la indicatorii: Creante comerciale si avansuri, avansuri acordate, datorii comerciale si avansuri, avansuri primite, alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane, pensii indemnizatii de somaj, burse.

- Datoriile comerciale sunt in crestere fata de finele anului precedent in principal datorita cheltuielilor privind investitiile finantate din programe nationale, din fonduri externe nerambursabile pentru care nu au fost achitate cererile de rambursare, transfer sau plata.

PRIMAR,
SHELL ROBERT ADRIAN

SEF SERVICIU BCFIVT,
Ec. BERBECE RODICA



UAT ORAS BREZOI
STR. LOTRULUI, NR. 2, BREZOI
JUDETUL VALCEA
C.U.I.: 2541894

NOTA 3 (27.8.)

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

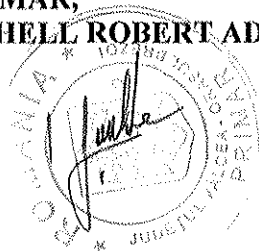
Creante	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an 2	Peste 1 an 3
0		1	2	3
Total, din care:	4239314	5.960.310	5.960.310	
- Clienti si alti debitori	474864	348935	348935	
- Creante ale bugetului local	3764450	5611375	5611375	

Scaderea creantelor la clienti se datoreaza faptului că am transferat drepturile constatate la concesiuni si inchirieri in cont 464, creantele bugetului local au crescut in special la amenzi ce nu pot fi incasate.

Datorii	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an 2	1-5 ani 3	Peste 5 an 4
0		1	2	3	4
Total, din care:	3355896	11100406	10779125	321281	
- furnizori	2402401	9823634	9823634		
- obligatii buget de stat		268706	268706		
- drepturi salariale, ajutoare, contributii si alte obligatii		353521	353521		
- credite interne	953495	654545	333264	321281	

Cresterea datoriilor comerciale, se datoreaza cresterii preturilor la bunurile si serviciile achizitionate, cresterea datoriilor salariale si a contributiilor aferente se datoreaza cresterilor salariale conform legislatiei in vigoare.

PRIMAR,
SCHELL ROBERT ADRIAN



SEF SERVICIU BCFIVT,
Ec. BERBECE RODICA