



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

**NOTE EXPLICATIVE AFERENTE SITUATIILOR FINANCIARE ALE COMUNEI
BARCA INTOCMITE LA DATA DE 31.03.2024**

1. PREZENTARE GENERALA

Comuna BARCA avand sediul in com Barca ,str. Mihai Viteazu, nr.257 este autoritatea executiva a administratiei publice locale in teritoriu care functioneaza si se organizeaza potrivit OUG 57/2019 privind codul administrativ cu modificarile si completarile ulterioare .

2. ORGANIZAREA CONTABILITATII

Contabilitatea institutiilor publice functioneaza in baza Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu prevederile OMFP nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice.

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

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

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

Situatiile financiare intocmite la data de 31.03.2024 cuprind urmatoare:

1. situatia fluxurilor de trezorerie;
2. Situatie activelor si datoriilor institutiilor publice
3. Situatie privind realizarea veniturilor bugetelor locale
4. Situatie privind realizarea cheltuielilor bugetelor locale
5. contul de executie al bugetului local - venituri; TOTAL- 5.238.658,86 lei
6. contul de executie al bugetului local - cheltuieli; TOTAL- 4.576.877,15 lei
7. cont executie buget 10 venituri TOTAL - 15.965,00 lei
8. cont executie buget 10 cheltuieli TOTAL 3.527,00 lei
9. contul de executie al bugetului local - venituri; SF - 1.583.576,00 lei
10. contul de executie al bugetului local - cheltuieli; SF 1.355.612,57 lei
11. cont executie buget 10 venituri SF 15.965,00lei
12. cont executie buget 10 cheltuieli SF 3.527,00lei
13. contul de executie al bugetului local - venituri; SD 3.655.082,00 lei
14. contul de executie al bugetului local - cheltuieli; SD 3.221.264,58 lei

ponderea SF este de 29.62% ; ponderea SD este de 70.38%



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

15. situatia activelor fixe corporale
16. situatia stocurilor
17. situatia creantelor
18. situatia activelor si datoriilor institutiilor publice din administratia locala
19. situatia provizioanelor
20. sinteza platilor restante si arieratelor si situatia numarului de posturi
21. situatia platilor efectuate la titlul 56 "Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare";
22. datorii comerciale si imprumuturi
23. drepturi salariale provenite din hotarari Judecatoresti
24. balanta de verificare - sintetica.

3. ANALIZA BILANTULUI

4. Activele fixe au fost reevaluate la data de 31.12.2022

5. Metoda de amortizare folosita este amortizarea liniara.

6. Referitor la activele fixe corporabile:

Activele fixe corporale ce alcatuiesc patrimonial Comunei BARCA la 31.03.2024 sunt in valoare totala de 74.405.505,15 lei dupa cum urmeaza:

GRUPA mj fixe	LA INCEPUTUL ANULUI 2023	INTRARI (D)	IESIRI (C)	SFARSITUL trim.1 2024
211.212.213.214	72.667.766	1.737.739	0	74.405.505

7. **Nota explicativa privind structura stocurilor .La 31.03.2024** stocurile de materiale sunt in valoare de 869.259,54 lei prezentate dupa cum urmeaza:

Fel material	Stocuri la inceputul anului	Intrari anul 2024	Iesiri anul 2024	Stocuri la 31.03.2024
Materiale consumabile din care :	7.931	7.286	11.731	3.486
- combustibili 302 02	6.331	4.766	8.411	2.686
-Alte materiale consumabile 3028	1.600	2.520	3.320	800
Obiecte de inventar ct 303	148.661	6.045		154.706



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

8. Nota explicativa privind creantele **Referitor la creante** Suma totala a creantelor la data 31.03. 2024 este 4.603.051,75 Lei, care provin in totalitate din creante ale bugetului local si care se defalca astfel:

FELUL CREANTEI	AN CURENT	AN PRECEDENT	Incasate 2024	Stingeri pe alte cai	Ramas de incasat
Impozit cladiri pers. Fizice	116.434	259.307	52.250		
Impozit cladiri pers. juridice	71.978	145.827	20.189		
Impozit teren pers fizice	127.249	292.667	67.339		
Impozit teren pers. juridice	16.619	24.824	533		
Impozit teren extravilan	550.130	1.128.985	190.310		
Taxa pe mijl de transp p. fizice	246.015	361.668	80.944		
Taxa mijl. Trans. Pers juridice	36.356	10.280	11.580		
Amenzi, penalitati,		1.199.744	45.435		
Concesiuni si inchirieri	122.156	68.804	21.989		
TOTAL GENERAL	1.286.937	3.492.106	490.569		

REFERITOR LA STINGERI PE ALTE CAI:

Nu avem cazul

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 a fost completat cu informatii privind incasari si plati efectuate, preluate din rulajele fiecarui cont de la trezorerie.

521 „Disponibil al bugetului local” 661.782,00

521.03 Rezultatul executiei bugetare din anii precedenti 1.107.328,00

562 „Disponibil al activităților finanțate din venituri proprii” 12.427,00 din care: UAT Comuna Barca 4.567,00 si Lic.A.Paunescu 7,870, 00

562.03 Rezultatul executiei bugetare din anii precedenti activități finanțate din venituri proprii” 90.911,00 din care : UAT Comuna Barca 76.191,00 si Lic.A.Paunescu 14.420, 00

Alte disponibilitati ale primariei la trezorerie:

552”Disponibil pt sume de mandat si depozit” 23.398,03

550 - Disponibil din fonduri cu destinatie speciala ,, 16,404.60

Total disponibilati 1.870.181,00 (din care Lic.A.Paunescu 22.290,00)

9. Referitor la datorii

Datoriile sunt evaluate la valoarea nominala a sumelor cu care vor fi achitate. Datoriile salariale si fiscale se determina conform prevederilor legale in vigoare

Structura datoriilor institutiei se prezinta astfel:



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

Furnizori cont 401/404		924.529
Salarii	cont 421	160.033
Retineri salariu	cont 427	8.931
Alte datorii creante salariat	cont 428	800
CAS	431	112.803
	444	15.912
Creditori	462	23.701

10. Provizioane

La 31.03.2024 în contul 1511 nu sunt înregistrate provizioane pentru litigii privind drepturi salariale.

11. Executia centralizata a bugetelor venituri si cheltuieli

La nivelul trimestrului I an 2024 prevederile bugetului la partea de venituri	
Drepturi constatate totale	9.409.342
Drepturi din anii precedenti	3.221.432
Drepturi din anul curent	6.187.910
Drepturi ramase de incasat la 31.03.2024	4.170.684
Drepturi constatate stinse pe alte cai	0
Prevederi la cheltuielile ale bugetului local centralizate la TRIM I/2024	24.579.000
Angajamentele legale	7.773.435
Platile efectuate	4.576.876
Angajamente legale de platit	3.196.559
Cheltuieli efective	1.551.677

- Ct 461 debitori (hotarari judecatoresti):

- **CRETEANU VIOREL -76.011,00 lei pentru care nu sunt calculate dobanzi si penalitati pentru neplata, la zi,(in executare de catre executor) ;**
- **CROITORU SORIN IONEL- 172.694,00 lei pentru care nu sunt calculate dobanzi si penalitati pentru neplata, la zi, (in executare de catre executor);**
- **FILICON IMPEX SRL -28.992 ,00 lei pentru care exista CERERE DE ADMITERE A CREAŢEI LA MASA CREDALĂ.**

Din care:

Lei-

Cheltuielile trim I/2024	Sectiunea de functionare	Sectiunea de dezvoltare
Angajamente legale	3.739.311	4.034.124
Plati efectuate	1.355.613	3.221.263
Angajamente de platit	2.383.698	812.861
Cheltuieli efective	1.463.555	88.122

12.Nota explicativa privind diferente raportari lunare creante,avansuri datorii avansuri ,salarii contributii.

EXEMPLU:

- **datoriile** - Cresterea de 600.974 lei fata de luna precedenta se datoreaza faptului ca nu s-a incasat CT 2 aferenta proiectului „ANGHEL SALIGNY,,



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

13. Plati restante.

La data de 31.03.2024 nu inregistram plati restante .

In privinta numarului de personal, ne incadram in nr.de personal prevazul de OU 63/2021 cu modificarile si completarile ulterioare

Situatie privind numarul de personal data de 31.03.2024

Nr crt	Denumirea ordonatorului	Nr de posturi cf statului de functii aprobat	Nr de posturi ocupate efectiv	Diferente +	Diferente -	Observatii
0	1	2	3	4	5	6
1	Aparat propriu	38	29		9	-1 post de functionar public in aparatul de specialitate al prImarului -8 posturi perioada determinata FEN
2	Ordonator terțiar de credite subordonati	38	38			
	Total	76	67			

14. Drepturi de natura salariala prevazute prin hotarari judecatoresti.

Nu avem cazul.

15. Anexa 27 Active, datorii.

EXEMPLU:

La codul 18005 – Disponibilități în lei ale instituțiilor publice locale și ale instituțiilor publice de subordonare locală 0

La codul 18051 – Disponibilități ale instituțiilor publice aflate la alți rezidenți 0

La codul 18131 – Acțiuni necotate deținute de autoritățile locale la societăți nefinanciare 0

La codul 18165 – Creanțe comerciale curente legate de livrări de bunuri și servicii de către autoritățile locale sau de instituții subordonate acestora 0

Venituri

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si late sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si la serviciilor prestate.



ROMÂNIA
JUDETUL DOLJ
COMUNA BARCA

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificatiei economice, dupa natura si efectul lor economic si conform clasificatiei functionale dupa destinatia lor in baza activitatii si obiectivelor ce au definit necesitatile publice, astfel incat au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare al creditelor.

Cheltuieli

Platile nete de casa s-au efectuat in limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a facut in conformitate cu destinatia aprobata prin buget.

Creditele deschise si platile nete de casa efectuate pe capitole si subcapitole ale clasificatiei bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate si oportunitatea operatiunilor inscrise in documentele justificative certificate.

Datorita specificului acestor cheltuieli, structura bugetelor publice se face pe doua sectiuni: de functionare (cheltuieli operationale) si dezvoltare (cheltuieli de capital).

-Sectiunea de functionare reprezinta 29.62% si sectiunea de dezvoltare reprezinta 70.38% din total executie bugetara.

-Pondere veniturilor proprii , in structura executiei bugetare este de 12.79%.

Rezulta ca bugetul local/ executia bugetara este preponderant orientate pe dezvoltare/investitii.

Intocmit,