

Judetul BRASOV

UAT: MUN.FĂGĂRAȘ

NR. 38313 / 19.05.2025

Către

DGRFP Brasov- ATCP

Serviciul Sinteza și Asistența Elaborării și Execuției Bugetelor Locale

În conformitate cu prevederile OMF nr.699/2024 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice ,

va înaintam alăturat „ Raportul de analiză pe bază de bilanț care cuprinde notele explicative prevăzute la pct. 27.2 - 27.12 din cap. II din anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2020, cu modificările și completările ulterioare”, la data de 31.03.2025.

Ordonator
Principal de Credite



Conducătorul
Compartimentului Financiar-Contabil

Raport de analiză pe bază de bilanț care cuprinde notele explicative prevăzute la pct. 27.2 - 27.12 din cap. II din anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2020, cu modificările și completările ulterioare la data de **31.03.2025**

1. Referitor creante- pct.27.4 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

LEI					
Nr. crt		Sold final la data de 31.03.2025, din care:	din care:		
			Creanțe care devin scadente în cursul exercițiului financiar	Creanțe care devin scadente după mai mult de un an de la data încheierii exercițiului financiar	Suma probabilă a creanțelor care nu vor mai fi încasate
0	1	2=3+4+5	3	4	5
1	Total creante, din care:	114.491.589,62	113.448.567,46	1.043.022,16	
1.1	- Creante în valuta (exprimate în lei la cursul BNR valabil la data de 31.03.2025)				
1.2	- Creante în LEI	114.491.589,62	113.448.567,46	1.043.022,16	

1. Creantele care devin scadente în cursul exercitiului financiar reprezinta:

- Suma de 113.448.567,46 lei reprezintă creanțe comerciale în sumă de 17.849.777,05 lei (cont 4111 - creantele unitatilor sanitare cu paturi, reprezentand contravaloarea serviciilor medicale prestate si facturate către casa de asigurări de sănătate in suma de 2.651.241 lei precum și facturi emise de către serviciul de termoficare reprezentând energie termică facturată populației, 15.198.536,05 lei), creanțe bugetare în sumă de 80.599.342,50 lei (cont 464-debite la impozite și taxe locale rămase în sold), creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile în sumă de 14.999.447,91 lei (cont 458.03)

2. Creanțe care devin scadente după mai mult de un an de la data încheierii exercițiului financiar reprezinta:

- Suma de 1.043.022,16 lei reprezinta plati efectuate necuvenit de catre Spitalul Municipal Fagaras, fiind diferente semnificative intre pretul ofertat si pretul de achizitie al unor echipamente medicale, fapt constatat de catre Curtea de Conturi in anul 2016, proces aflat pe rol la Tribunalul Brasov.

3. Suma probabilă a creanțelor care nu vor mai fi încasate se compune din:

-

2. Referitor datoriei- pct.27.5 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

LEI

Nr. crt		Sold final la data de 31.03.2025, din care:	din care:	
			Datorii cu termen de plata după 5 ani de la data încheierii exercițiului financiar	Valoarea platilor restante 31.03.2025
0	1	2	3	4
1	Total datorii din care:	158.063.612,21		2.045.776
1.1	- Datorii în valuta (exprimate în lei la cursul BNR valabil la data de 31.03.2025)			
1.2	- Datorii în LEI	158.063.612,21		2.045.776

Totalul datoriilor(necurente+ curente) la data de 31.03.2025, se compun din:

A. Datorii comerciale și alte datorii în suma de 93.201.109,41 lei, reprezentand:

- datorii curente 93.159.144,60 lei si necurente 41.964,81 lei reprezentand cheltuieli cu furnizori de bunuri si servicii neajunse la scadenta si sume provenite din facturi aferente lucrarilor de investitii din Fonduri Europene si finantate din bugetul local.

B.Imprumuturi :

- pe termen scurt contractate în suma de 10.046.113,97 lei reprezinta sume utilizate din excedentul anilor precedenti(69.240,79 lei) si ratele la imprumuturile contractate de UAT Fagaras la institutiile de credite CEC Bank si BCR (9.976.873,18 lei)..

- pe termen lung în suma de 38.974.883,22 lei reprezinta imprumuturile contractate de UAT Fagaras la institutiile de credite CEC Bank si BCR

C. Salarii , contributii și alte drepturi sociale în suma de 15.523.070,61 lei,

D. Venituri în avans în suma de 318.435,00 lei reprezentând:

Reprezintă stoc de bunuri destinate comercializării de la instituții subordonate (Muzeu și Casa de Cultură), bunurile se afla în magazinul de prezentare din incinta subunitatilor mentionate.

E. Provizioane în suma de 0 lei.

Datoriile cu termen de plata după 5 ani de la data încheierii exercițiului financiar reprezintă:

- Nu e cazul

Cauzele care au determinat înregistrarea platilor restante:

- Suma de 2.045.776 lei reprezinta plăți restante față de bugetul general consolidat, respectiv contribuții aferente fondului de salarii al lunilor ianuarie și februarie 2025 neachitate până la data raportării, din lipsa disponibilităților.

4. Referitor provizioane- pct.27.6 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

LEI					
Nr. crt		Sold la data de 01.01.2025	Creșteri	Diminuări	Sold la data de 31.03.2025
1	Provizioane	0			0

- Nu este cazul

5. Referitor la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli - pct.27.7 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020

Conturile de execuție - Venituri și Cheltuieli au fost întocmite în structura bugetului aprobat

5.1 Contul de execuție - Venituri :

Prevederile bugetare: sunt evidenciate fondurile aprobate de către autoritățile deliberative în buget la finele perioadei de raportare.

Drepturile constatate: sunt evidențiate sumele reprezentând creanțele bugetului general consolidat (venituri din impozite și taxe locale, prestări servicii, amenzi, venituri din concesiuni și închirieri, venituri din contribuția persoanelor beneficiare de cantine sociale, venit din vânzarea locuințelor sau bunurilor aparținând statului sau autorității administrative), în suma de 80.599.342,50 lei, creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile aferente unor plăți efectuate în anii anteriori și anul curent 36.953.656,81 lei și alte creanțe (concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate, sume de recuperat, exproprieri, garanții materiale, garanții gestionari), înregistrate în anul curent precum și rămase provenind din anii anteriori
Stingerea debitelor pe alte cai: au fost evidenciate anulari și prescripții de creanțe, diminuarea încasărilor ca urmare a restituirii sumelor încasate necuvenit.

La capitolul 37.10.01, suma de 19.711 lei, reprezentând donații și sponsorizări, a rămas la sfârșitul anului în mod eronat, însă s-a reglat această situație la sfârșitul perioadei de raportare.

Drepturile constatate de încasat: sunt evidenciate sumele reprezentând creanțele bugetului general consolidat, creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile aferente unor plăți efectuate în anii anteriori și anul curent și alte creanțe, înregistrate în anul curent precum și rămase provenind din anii anteriori, rămase de încasat la data de 31.03.2025.

5.2 Contul de execuție - Cheltuieli:

Creditele de angajament: sunt evidenciate sumele aferente acțiunilor multianuale aprobate în anexele la bugetele ordonatorilor principali de credite - nu e cazul.

Creditele bugetare: sunt evidenciate fondurile aprobate de către autoritățile deliberative în buget la finele perioadei de raportare;

Angajamentele bugetare: reprezintă valoarea angajamentelor bugetare efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament, evidențiate în soldul contului 8066000 „Angajamente bugetare”;

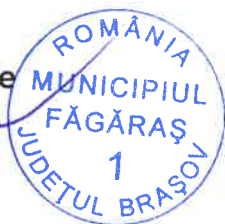
Angajamente legale: reprezintă valoarea angajamentelor legale efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament, rămase neachitate la 31 **martie 2025**, evidențiate în soldul contului 8067000 „Angajamente legale”

Plățile efectuate: cuprind cheltuielile plătite prin trezorerie;

Angajamente legale de plătit: reprezintă valoarea angajamentelor legale efectuate în limita creditelor bugetare aprobate sau a creditelor de angajament, rămase neachitate la 31 martie 2025, evidențiate în soldul contului 8067000 „Angajamente legale”.

6. Referitor la drepturile de natură salarială reprezentând sume prevăzute prin hotărâri judecătorești devenite executorii, precum și la cele stabilite exclusiv prin acte administrative emise de conducătorii instituțiilor publice, suplimentare față de cele stabilite prin legislația specifică, inclusiv contribuțiile aferente acestora - pct.27.12 Capitol II Anexa nr.1 din OMFP 1801/2020:

Ordonator
Principal de Credite



Conducătorul
Compartimentului Financiar-Contabil

Intocmit,