



MUNICIPIUL BAIA MARE

DIRECȚIA ECONOMICĂ
DIRECȚIA CHELTUIELI
SERVICIUL BUGET PUBLIC

Str. Gheorghe Șincai 37
430311, Baia Mare, România
Telefon: +40 262 213 824

Fax: +40 262 212 332
Email: primar@baiamare.ro
Web: www.baiamare.ro

REFERAT de aprobare a conturilor anuale de execuție ale bugetelor municipiului Baia Mare și a situațiilor financiare pe anul 2022

Potrivit prevederilor art. 57 (alin.1 și alin.4) din Legea nr. 273 /2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare consiliilor locale situațiile financiare anuale, inclusiv anexele la acestea și conturile anuale de execuție ale următoarelor bugete:

1. bugetul local al municipiului Baia Mare;
2. bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local;
3. bugetul împrumuturilor externe și interne;
4. bugetul fondurilor externe nerambursabile.

1. Contul de execuție al bugetului local al municipiului Baia Mare

a) Execuția veniturilor bugetului local pe anul 2022

În anul 2022 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2022	Prevederi bugetare definitive 2022	Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2022	%
I	VENITURI TOTALE	696.845.000	875.666.560	421.745.328	48,16%
1	49.90 Venituri proprii din care:	273.517.000	441.778.210	292.460.493	66,20%
2	04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit	178.068.000	187.383.710	187.383.469	100,00 %
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	178.068.000	183.116.000	183.115.759	100,00 %
4	04.02.06 Sume repartizate pentru finanțarea instituțiilor de spectacole	0	4.267.710	4.267.710	100,00 %
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	54.172.000	66.193.350	64.704.381	97,75%
6	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la	47.914.000	57.438.000	56.382.646	98,16%

	nivelul comunelor, orașelor				
7	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	0	2.169.350	2.094.431	96,55%
8	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	6.258.000	6.586.000	6.227.304	94,55%
9	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	0	0	0	
10	37.02.01 Donații și sponsorizări				
11	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	20.205.000	14.525.000	8.459.018	58,24%
12	42.02.16,02 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea reparațiilor capitale în sănătate	10.000.000	0	0	0,00%
13	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	740.000	740.000	801.888	108,36 %
14	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	5.465.000	5.465.000	1.644.587	30,09%
15	42.02.69 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare derulării susținerii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare aferente perioadei de programare 2014-2020	4000000	4.000.000	6.012.543	150,31 %
16	43.02 Subvenții de la alte administrații	0	0	0	
17	43.02.39 Subvenții primite din bugetul județean				

18	46.02 Alte sume primite de la UE	0	0	0	
19	46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate din cadrul financiar 2014-2020				
20	42,02,88 Alocari din sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	0	820.000		
21	42,02,89 Alocari din sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	0	3.500.000		
22	43,02 Subventii de la alte administratii	2503000	7908000	1675970	21,19%
23	43,02,31 Sume alocate din bugetul AFIR pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	0	5.405.000	1.618.549	29,95%
24	43,02,44 Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii	2503000	2.503.000	57.421	2,29%
25	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	346.448.000	344.852.000	54.035.715	15,67%
26	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	318.620.000	310.521.000	44.222.077	14,24%
27	48.02.02 Fondul Social European	26.077.000	32.570.000	9.661.026	29,66%
28	48.02.03 Fodul de coeziune (FC)				
29	48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	1.751.000	1.751.000	112.179	6,41%
30	48.02.15 Alte programe comunitare	0	10.000	40.433	404,33 %

finanțate în perioada 2014-2020				
------------------------------------	--	--	--	--

lei

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2022

Analizând situația cheltuielilor bugetului local, aceasta reflectă gradul de acoperire financiară pe acțiuni, a sarcinilor transmise spre finanțare autorităților publice locale.

Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2022 se prezintă după cum urmează:

					Lei
NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2021	Prevederi bugetare definitive 2021	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2021	%
II	CHELTUIELI TOTALE	698.119.000	876.940.560	416.982.281	47,55%
1	51.02 Autorități publice	28.830.000	43.696.000	39.718.439	90,90%
2	54.02 Alte servicii publice generale	2.006.000	2.616.000	2.429.679	92,88%
3	55.02 Dobânzi afereente datoriei publice	4.500.000	8.900.000	8.776.827	98,62%
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	11.371.000	15.864.000	12.466.793	78,59%
5	65.02 Învățământ	167.439.000	188.382.570	94.226.760	50,02%
6	66.02 Sănătate	39.566.000	34.859.500	8.708.860	24,98%
7	67.02 Cultură, recreere și religie	24.339.000	44.680.710	35.410.036	79,25%
8	68.02 Asigurări și asistență socială	73.077.000	90.160.130	65.013.945	72,11%
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	130.821.000	193.799.650	68.339.614	35,26%
10	74.02 Protecția mediului	41.564.000	53.480.000	38.631.483	72,24%
11	84.02 Transporturi	174.606.000	200.502.000	43.259.845	21,58%

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2022 este în suma de 6.037.245,21 lei și se compune din următoarele:

- 5.905.245,21 lei ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare pentru bugetul local pe anul 2023 la proiectele cu finanțare externă nerambursabilă „Școala așa cum ne place! Măsurile integrate de creștere a accesului și participării copiilor, tinerilor și adulților la educație”, „Planificarea Strategică și Implementarea de Proceduri pt. reducerea birocrației în Municipiul Baia Mare și Zona Metropolitană”, „Accesul direct al cetățeanului la serviciile socio medicale ale Municipiului Baia Mare”, „Accesul direct al cetățeanului la serviciile socio medicale ale Municipiului Baia Mare” prin Direcția de Asistență Socială, „Practica de calitate în învățământul preuniversitar”, „Extinderea și dotarea ambulatoriului integrat al Spitalului de Pneumoftiziologie

Dr. Nicolae Rusdea Baia Mare", „Baia Mare iubeste copiii”, prin Directia de Asistenta Sociala, "Punem suflet pentru copii", prin Directia de Asistenta Sociala, „Dezvoltarea infrastructurii educationale non-formale si perfectionarea cadrelor didactice”, prin Directia de Asistenta Sociala, „Dezvoltarea infrastructurii educationale non-formale si perfectionarea cadrelor didactice” prin Scoala Vasile Alecsandri Baia Mare, "Dezvoltarea infrastructurii de educatie timpurie prin realizarea Gradinitei in cartierul Vasile Alecsandri din Municipiul Baia Mare", "Dezvoltarea infrastructurii de educatie tehnologica prin modernizarea Colegiului Tehnic Transilvania din Municipiul Baia Mare";

- 132.000 lei ca sursă de finanțare a cheltuielilor aferente Hotararii Guvernului nr. 778 din 21 iulie 2021 privind alocarea unei sume din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2021, pentru unele unități administrativ-teritoriale afectate de calamitățile naturale.

Contul de execuție al bugetului local al municipiului Baia Mare este prezentat în anexa nr. 7.

2. Contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local

Instituțiile publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local sunt: Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr.Nicolae Rușdea" Baia Mare, Unitățile de învățământ preuniversitar de stat, Teatrul Municipal, Serviciul Public Ambient Urban, Clubul Sportiv Minaur Baia Mare, Centrul de Arta Contemporana "Colonia Pictorilor".

Gradul de încasare al veniturilor este de 88,82%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 91,83%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 86,64 %.

Față de un volum al veniturilor de 120.948.804 lei, cheltuielile s-au cifrat la 118.743.522 lei.

Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local este prezentat în anexa nr. 8.

3. Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2022

În cursul anului 2022 s-au tras sume din credit în valoare de 46.194.445 lei.

În cursul anului 2022 s-au tras sume, din creditul contractat în anul 2021 cu Banca Comercială Română, în valoare de 46.194.445 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2022 este prevăzut în anexa nr. 9.

4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2022

Acesta cuprinde sume încasate și utilizate pentru următoarele proiecte:

- proiectul pilot "Abordarea provocărilor sistemului de sanatate privind controlul tuberculozei in Romania" implementat de Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr.Nicolae Rușdea" Baia Mare
- proiectul nr. 2020-EY-PCVET-0007 finantat prin grantul SEE-2014-2021 de catre Colegiul Tehnic George Baritiu.

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2022 este prezentat în anexa 10.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și anexele acestora au fost întocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice cu modificările și completările ulterioare, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, ORDIN-ului nr. 596 din 17 ianuarie 2022 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2022 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice, precum și ale prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 4.504 din 2022 privind modificarea și completarea Normelor Metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituții publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1917/2005.

Situațiile financiare anuale se compun din:

- Bilanț, anexa nr. 1;
- Cont de rezultat patrimonial, anexa nr. 2;
- Situația fluxurilor de trezorerie, anexele nr. 3 și 4;
- Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor, anexele nr. 5, 6A, 6B, 6C și 6D;
- Conturile de execuție bugetară, anexele nr. 7, 8 și 9.

Bilanțul contabil – prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu aferente anului 2022, precum și valoarea aferentă elementelor respective pentru exercițiul financiar precedent.

Toate elementele prezentate în bilanț sunt în conformitate cu evidențele analitice pe conturi.

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor aferente anului 2022.

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu.

Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

Pentru fiecare element din contul de rezultat patrimonial este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

Fluxurile de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar aferente:

- fluxurilor de trezorerie din activitatea operațională;
- fluxurilor de trezorerie din activitatea de investiții;
- fluxurilor de trezorerie din activitatea de finanțare.

Situația fluxurilor de trezorerie se completează cu informații privind încasările și plățile efectuate preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci.

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor oferă informații referitoare la structura capitalurilor proprii și în structura activelor.

Situația prezintă în detaliu creșterile și diminuările din timpul anului al fiecărui element al contului de capital.

Primarul Municipiului Baia Mare
Dr. ec. Cătălin Cherecheș