



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

Nr. 66 / 20.02.2017

R A P O R T D E S P E C I A L I T A T E

Privind aprobarea conturilor anuale de execuție ale bugetelor Municipiului Baia Mare și a situațiilor financiare pe anul 2016

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 2016

În anul 2016 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2016	Prevederi bugetare definitive 2016	Incasări realizate / plăți efectuate la 31.12.2016	%
I	VENITURI TOTALE	291.043.000	331.393.500	298.249.008	90,00
1	48.02 Venituri proprii din care :	159.436.470	183.842.470	154.816.910	84,21
2	04.02.Cote și sume def. din impozitul pe venit	90.729.000	90.729.000	86.870.348	95,75
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	90.195.000	90.195.000	86.353.824	95,74
4	04.02.04 Sume alocate din cotele defalcate din impozitul de venit pentru echilibrarea bugetelor locale	534.000	534.000	516.524	96,73
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	106.767.000	121.763.000	120.279.674	98,78

6	11.02.01 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea chelt. descentralizate la nivelul județelor și Municipiului București	0	0	0	0
7	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	106.357.000	120.448.000	119.062.279	98,85
8	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	410.000	614.000	614.000	100,00
9	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat		701.000	603.395	86,08
10	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	37.000	346.000	346.334	100,10
11	- Donații și sponsorizări	37.000	346.000	346.334	100,10
12	- Alte transferuri voluntare				
13	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	7.983.530	8.135.530	6.976.435	85,75
14	42.02.20 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) posaderare	7.585.000	7.585.000	6.358.867	83,83
15	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	26.530	26.530	27.835	104,92
16	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	372.000	524.000	589.733	112,54
17	42.02.62 Sume alocate din bugetul de stat aferene corecțiilor financiare	0	0	0	0,00
18	45.02.Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate	16.819.000	16.819.000	15.490.705	92,10
19	45.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	14.851.000	14.786.000	13.719.570	92,79
20	45.02.02 Fondul Social European	1.001.000	931.000	918.170	98,62
21	45.02.03 Fondul de Coeziune		65.000	64.689	99,52

22	45.02.04 Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR)				
23	45.02.08 Instrumentul European de Vecinătate și Parteneriat	9.000	9.000	-2.292	
24	45.02.15 Programe comunitare finanțate în perioada 2007 -2013		70.000	70.204	100,29
25	45.02.16 Alte facilități și instrumente postaderare				
26	45.02.17 Mecanismul financiar SEE	958.000	958.000	720.364	75,19

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2016

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 2016 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	PREVEDERI BUCETARE INIȚIALE 2016	PREVEDERI BUCETARE DEFINITIVE 2016	INCASĂRI REALIZATE / PLĂȚI EFECTUATE LA 31.12.2016	%
II	CHELTUIELI TOTALE	291.357.000	331.707.500	297.654.300	89,73
1	51.02 Autorități publice	18.056.000	18.024.000	17.318.268	96,08
2	54.02 Alte servicii publice generale	1.876.000	1.325.000	1.179.057	88,99
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	4.630.000	5.008.000	4.938.236	98,61
4	61.02 Ordine publică și siguranța națională	5.515.000	6.014.000	5.710.164	94,95
5	65.02 Invățământ	104.025.000	121.014.500	116.232.589	96,05
6	66.02 Sănătate	3.695.000	4.353.000	4.248.692	97,60
7	67.02 Cultura, recreere și religie	23.886.000	24.349.000	20.958.401	86,07
8	68.02 Asigurări și asistență socială	35.376.000	42.503.000	36.714.011	86,38
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	29.351.000	35.839.000	30.118.911	84,04
10	74.02 Protecția mediului	15.446.000	16.847.000	13.526.991	80,29
11	80.02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă		135.000		
12	83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoarea	2.545.000	2.815.000	2.713.702	96,40

13	84.02 Transporturi	46.956.000	53.481.000	43.995.278	82,26
----	--------------------	------------	------------	------------	-------

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2016 este de 909.101,29 lei astfel:

- pentru secțiunea de dezvoltare excedentul este de 872.432,06 lei și se compune din suma de 558.039,38 lei, excedentul aferent anului 2016 și suma de 314.392,68 lei, excedentul aferent anului 2015. Aceste sume au fost acordate ca prefinanțare și nu au fost neutilizate la finele exercițiului bugetar al anului 2016, pentru proiectul cu finanțare europeană „Centrul de educație timpurie Curcubeu”.
- pentru secțiunea de funcționare excedentul este de 36.669,23 lei.

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

Gradul de încasare al veniturilor este de 90,74%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 95,16%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 89,77%.

Față de un volum al veniturilor de 43.986.510 lei, cheltuielile s-au cifrat la 43.855.495 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 împrumuturilor externe și interne pe anul 2016

În cursul anului 2016 s-au tras sume din împrumutul contractat în anul 2013 în valoare de 10.694.927,64 lei.

Contul de execuție al bugetului împrumuturilor externe și interne pe anul 2016 este prevăzut în anexa 9.

4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2016 este prevăzut în anexa 10

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2016 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 precum și ale prevederilor Ordinului ministrului delegat pentru buget nr. 191 / 2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016.

Situațiile financiare anuale se compun din :

- Bilanț, anexa nr. 1
- Cont de rezultat patrimonial, anexa nr. 2
- Situația fluxurilor de trezorerie, anexa nr. 3 și 4
- Situația modificărilor în structura activelor / capitalurilor, anexele 5, 6A, 6B, 6C și 6D
- Conturile de execuție bugetară, anexele 7, 8, 9 și 10.

Bilanțul contabil – prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu aferente anului 2016, 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 2016.

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.

Carmen Pop
Director executiv economic

Angela Vasc
Sef serviciu