



## 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.135/15.03.2018

### 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 2017

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 2017

În anul 2017 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:  
lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2017	Prevederi bugetare definitive 2017	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2017	%
I	VENITURI TOTALE	308.540.000	352.452.000	322.985.344	91,64
1	48.02 Venituri proprii din care:	171.837.000	199.081.000	170.164.103	85,47
2	04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit	103.890.000	103.858.000	99.962.606	96,25
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	103.279.000	103.247.000	99.369.204	96,24
4	04.02.04 Sume alocate din cotele defalcate din impozitul de venit pentru echilibrarea bugetelor locale	611.000	611.000	593.402	97,12
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	134.989.000	145.469.000	145.431.058	99,97

7	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	133.521.000	143.761.000	143.761.000	100,00
8	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	502.000	502.000	502.000	100,00
9	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	966.000	1.206.000	1.168.058	96,85
10	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile		425.000	424.868	99,97
11	- Donații și sponsorizări		425.000	424.868	99,97
12	- Alte transferuri voluntare				
13	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	1.351.000	4.657.000	4.639.929	99,63
14	42.02.05 Planuri și regulamente de urbanism			31.344	
15	42.02.20 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) posaderare	178.000	178.000	138.532	77,83
16	42.02.28 Sume primite din Fondul de intervenție		3.720.000	3.720.000	100
17	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	28.000	28.000	22.964	82,01
18	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	1.145.000	731.000	727.089	99,46
19	43.02 Subvenții de la alte administrații		107.000		
20	43.02.34 Sume alocate din bugetul ANCPPI pentru finanțarea lucrărilor de înregistrare sistematică din cadrul Programului național de cadastru și carte funciară		107.000		
21	45.02.Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări	150.000	150.000	-55.881	-37,25
22	45.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)			-14.455	

23	45.02.08 Instrumentul European de Vecinatate și Parteneriat			8.587	
24	45.02.17 Mecanismul financiar SEE	150.000	150.000	- 50.013	-33,34
25	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	213.000	2.563.000	2.381.267	92,90
26	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	213.000	213.000	31.584	14,83
27	48.02.02 Fondul Social European		2.350.000	2.349.683	99,99

#### b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2017

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 2017 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	PREVEDERI BUCETARE INIȚIALE 2017	PREVEDERI BUCETARE DEFINITIVE 2017	ÎNCASĂRI REALIZATE / PLĂȚI EFECTUATE LA 31.12.2017	%
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>309.449.000</b>	<b>353.361.000</b>	<b>319.509.980</b>	90,42
1	51.02 Autorități publice	24.050.000	25.768.700	24.436.109	94,83
2	54.02 Alte servicii publice generale	1.922.000	1.754.000	1.673.128	95,39
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	3.800.000	3.632.500	3.632.459	100,00
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	7.814.000	8.415.200	7.831.081	93,06
5	65.02 Învățământ	124.016.000	141.108.600	135.135.089	95,77
6	66.02 Sănătate	5.874.000	5.634.000	4.900.594	86,98
7	67.02 Cultură, recreere și religie	13.711.000	19.144.000	15.812.842	82,60
8	68.02 Asigurări și asistență socială	41.162.000	48.904.000	44.086.604	90,15
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	32.629.000	39.162.000	30.572.758	78,07
10	74.02 Protecția mediului	13.417.000	15.769.500	10.739.141	68,10
11	80.02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă		110.000	3.000	2,73
12	83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoarea	478.000	492.000	473.313	96,20

13	84.02 Transporturi	40.576.000	43.466.500	40.213.863	92,52
----	--------------------	------------	------------	------------	-------

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2017 este de 4.384.465,24 lei astfel:

- 2.146.212,52 lei pentru secțiunea de dezvoltare, din care 2.122.707,39 lei reprezentând sume acordate ca prefinanțare și neutilizate la finele anului 2017 pentru proiectele cu finanțare europeană " Incubatorul socio-medical -instrument de inovare socială" și " Standarde pentru Baia Mare- incluziune și reintegrare fără discriminare", iar suma de 23.505,13 lei reprezentând încasările efectuate după termenul limită până la care au putut fi efectuate plăți.
- 2.238.252,72 lei reprezentând suma acordată, conform HG 673/21.09.2017 privind alocarea unor sume din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2017, pentru înlăturarea efectelor calamităților naturale produse de furtuni și neutilizate la finele exercițiului bugetar al anului 2017.

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 88,91%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 90,58%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 87,75%.

Față de un volum al veniturilor de 61.346.146lei, cheltuielile s-au cifrat la 61.004.513lei.

Contul de execuție al 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 2017**

În cursul anului 2017 s-au tras sume din împrumutul contractat în anul 2013 în valoare de 4.203.776 lei.

Contul de execuție al bugetului împrumuturilor externe și interne pe anul 2017 este prevăzut în anexa 9.

## **4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2017 este prevăzut în anexa 10**

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2017 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 finanțelor publice nr.1177/2018 pentru aprobarea

Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017.

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 2017, 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 2017.

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  
Șef serviciu