



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. 150/ 26.03.2019

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 2018

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;

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

a) Execuția veniturilor bugetului local pe anul 2018

În anul 2018 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:
lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2018	Prevederi bugetare definitive 2018	Încasări realizate / plăți efectuate la 31.12.2018	%
I	VENITURI TOTALE	209.331.000	281.813.000	227.682.863	
1	48.02 Venituri proprii din care :	143.308.000	198.557.000	153.650.726	77.38%
2	04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit	73.107.000	80.049.000	80.048.597	99.99%
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	73.107.000	80.490.000	80.048.597	99.99%
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	47.218.000	56.930.000	56.665.162	99.53%
7	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	31.416.000	31.452.000	31.227.869	99.28%

8	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	13.922.000	23.579.000	23.579.000	100%
9	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	1.880.000	1.899.000	1.858.293	97.85%
10	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	17.000	248.000	248.376	100.15%
11	- Donații și sponsorizări	17.000	248.000	248.376	100.15%
12	- Alte transferuri voluntare				
13	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	2.359.000	3.979.000	3.713.166	93.31%
14	42.02.05 Planuri și regulamente de urbanism		29.000	0	0%
15	42.02.20 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare		0	-473.179	
16	42.02.28 Sume primite din Fondul de intervenție		0	0	
17	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	45.000	45.000	15.149	33.66%
18	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	909.000	799.000	787.249	98.52%
19	42.02.51 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea unor programe de interes național	0	287.000	141.000	49.13%
20	42.02.65 Finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală	0	1.414.000	1.413.795	99.99%
21	42.02.69 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare aferente perioadei de programare 2014-2020	1.405.000	1.405.000	1.829.152	130.18%
22	45.02.Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări	16.429.000	0	-912.843	
23	45.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	568.000	0	-912.843	

24	45.02.02 Font Social European	15.861.000	0	0	
25	45.02.16 Alte facilități și instrumente postaderare	190.000	0	0	
26	46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la UE pentru programe operaționale finanțate în cadrul obiectivului 2014-2020	0	0	11.853.012	
26	48.02 Suma primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	0	22.099.000	2.465.264	11.16%
27	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	0	2.478.000	68.584	2.76%
28	48.02.02 Fondul Social European	0	19.431.000	2.260.934	11.63%
29	48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020	0	190.000	135.746	71.44%

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2018

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 2018 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	PREVEDERI BUCETARE INIȚIALE 2018	PREVEDERI BUCETARE DEFINITIVE 2018	ÎNCASĂRI REALIZATE / PLĂȚI EFECTUATE LA 31.12.2018	%
II	CHELTUIELI TOTALE				
1	51.02 Autorități publice	26.323.000	27.912.000	26.685.016	95.60
2	54.02 Alte servicii publice generale	1.857.000	1.831.000	1.811.166	98.92
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	3.582.000	4.941.000	4.940.115	99.98
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	7.968.000	8.651.000	8.548.868	98.82
5	65.02 Învățământ	27.062.000	34.906.000	22.674.506	64.96
6	66.02 Sănătate	4.668.000	6.274.000	5.765.631	91.90
7	67.02 Cultură, recreere și religie	15.125.000	25.743.000	18.600.694	72.26
8	68.02 Asigurări și asistență socială	48.585.000	57.155.000	46.037.954	80.55
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	34.586.000	47.059.000	34.150.073	72.57

10	74.02 Protecția mediului	16.435.000	21.762.000	17.007.699	78.15
11	80.02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă	0	1.000	543	54.30
12	83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoarea	7.000	7.000	819	11.70
13	84.02 Transporturi	27.517.000	49.955.000	29.617.455	59.29

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2018 este în sumă de 16.226.794,62 lei și se compune din următoarele:

- 638.864,29 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018, pentru proiectul cu finanțare europeană „Incubatorul social-instrument de inovare socială”,
- 570.000,00 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018, pentru proiectul cu finanțare europeană „AS- NV Antreprenoriat Sustenabil în Regiunea de Nord Vest”,
- 49.884,60 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018, pentru proiectul cu finanțare europeană „R&S Recunoaște și schimbă”,
- 104.274,28 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018, pentru proiectul cu finanțare europeană „Măsuri integrate în domeniul educației pentru 840 copii și 260 tineri și adulți: Educație pentru viitor!”,
- 134.285,56 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018, pentru proiectul cu finanțare europeană „Școala așa cum ne place! Măsuri integrate de creștere a accesului și participării copiilor, tinerilor și adulților la educație”,
- 2.032.006,36 lei reprezentând sumă acordată conform HG 673/ 21.09.2017 privind alocarea unei 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 neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018,
- 141.000 lei reprezentând sumă acordată pentru "Statuia lui Alexiu Pocol" și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2018,
- 12.556.479,53 lei reprezentând încasările efectuate după termenul limită până la care au putut fi efectuate plăți.

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 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 2018

În cursul anului 2018 s-a contractat în baza Ordonanței 8/2018, un împrumut de la Trezoreria Statului în valoare de 24.000.000 lei, pentru acoperirea unor cheltuieli necesare finalizării unor proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile. Întrucât suma de 24.000.000 lei a fost încasată în data de 19 decembrie 2018, nu a fost posibilă utilizarea acesteia în anul 2018. În anul 2019, acest împrumut va fi utilizat conform destinației pentru care a fost autorizat.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2018 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 2018.

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 și 8.

Bilanțul contabil – prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu aferente anului 2018, 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 2018.

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
Director Executiv Adjunct