



## 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.124/26.02.2020

### 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 2019

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 2019

În anul 2019 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:  
lei

| Nr. crt. | DENUMIREA INDICATORILOR                        | Prevederi bugetare inițiale 2019 | Prevederi bugetare definitive 2019 | Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2019 | %       |
|----------|------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| I        | VENITURI TOTALE                                | 375.262.000                      | 396.169.000                        | 286.143.355                                       | 72,23%  |
| 1        | 48.02 Venituri proprii din care:               | 186.766.000                      | 247.010.000                        | 191.089.220                                       | 77,36%  |
| 2        | 04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit  | 106.684.000                      | 107.279.000                        | 107.278.419                                       | 100,00% |
| 3        | 04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit | 106.684.000                      | 107.279.000                        | 107.278.419                                       | 100,00% |
| 5        | 11.02 Sume defalcate din T.V.A.                | 34.245.000                       | 63.677.000                         | 63.610.625                                        | 99,90%  |

|    |                                                                                                                                                                 |            |            |            |         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
| 6  | 11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor                                                  | 12.796.000 | 12.796.000 | 12.796.000 | 100,00% |
| 7  | 11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale                                                                                            | 19.684.000 | 48.481.000 | 48.481.000 | 100,00% |
| 8  | 11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat                                                           | 1.765.000  | 2.400.000  | 2.333.625  | 97,23%  |
| 9  | 37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile                                                                                                           | 0          | 447.000    | 447.009    | 100,00% |
| 10 | - Donații și sponsorizări                                                                                                                                       | 0          | 447.000    | 447.009    | 100,00% |
| 11 | 42.02 Subvenții de la bugetul de stat                                                                                                                           | 960.000    | 6.374.000  | 6.634.947  | 104,09% |
| 12 | 42.02.16.01 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparaturii medicale și echipamentelor de comunicații în urgență în sănătate |            | 2.553.000  | 2550000    | 99,88%  |
| 13 | 42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri                                           |            | 2.000      | 11.687     |         |
| 14 | 42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății                                                                                              | 960.000    | 958.000    | 836.054    | 87,27%  |
| 15 | 42.02.51.02 Subvenții primite de la bugetul de stat pentru finanțarea unor programe de interes național, destinate secțiunii de dezvoltare a bugetului local    |            |            | -500       |         |

|    |                                                                                                                                                                                                    |             |            |            |         |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|---------|
| 16 | 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 |             | 2.861.000  | 3.237.706  | 113,17% |
| 17 | 46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate din cadrul financiar 2014-2020                                                             |             | 118000     | 118.018    | 100,02% |
| 18 | 48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020                                                                                     | 153.291.000 | 78.543.000 | 24.243.536 | 30,87%  |
| 19 | 48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)                                                                                                                                            | 115.746.000 | 41.737.000 | 2.457.338  | 5,89%   |
| 20 | 48.02.02 Fondul Social European                                                                                                                                                                    | 37.071.000  | 36.332.000 | 21.710.732 | 59,76%  |
| 21 | 48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)                                                                                                                                                 | 300.000     | 300.000    |            | 0,00%   |
| 22 | 48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020                                                                                                                                  | 174.000     | 174.000    | 75.466     | 43,37%  |

#### b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2019

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 2019 se prezintă după cum urmează:

| Lei      |                          |                                  |                                    |                                                  |        |
|----------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|
| NR. CRT. | DENUMIREA INDICATORILOR  | Prevederi bugetare inițiale 2019 | Prevederi bugetare definitive 2019 | Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2019 | %      |
| II       | CHELTUIELI TOTALE        | 391.488.000                      | 412.395.000                        | 300.011.133                                      | 72,75% |
| 1        | 51.02 Autorități publice | 27.610.000                       | 32.604.500                         | 30.967.759                                       | 94,98% |

|    |                                                             |             |            |            |        |
|----|-------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|--------|
| 2  | 54.02 Alte servicii publice generale                        | 1.900.000   | 1.961.500  | 1.912.023  | 97,48% |
| 3  | 55.02 Dobânzi aferente datoriei publice                     | 5.000.000   | 5.565.000  | 5.561.982  | 99,95% |
| 4  | 61.02 Ordine publică și siguranță națională                 | 8.844.000   | 10.383.000 | 9.368.922  | 90,23% |
| 5  | 65.02 Învățământ                                            | 39.537.000  | 66.009.000 | 31.144.442 | 47,18% |
| 6  | 66.02 Sănătate                                              | 5.616.000   | 13.966.000 | 9.132.516  | 65,39% |
| 7  | 67.02 Cultură, recreere și religie                          | 21.782.000  | 35.196.000 | 26.939.184 | 76,54% |
| 8  | 68.02 Asigurări și asistență socială                        | 75.023.000  | 89.273.000 | 75.099.937 | 84,12% |
| 9  | 70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică              | 48.554.000  | 67.195.000 | 38.086.668 | 56,68% |
| 10 | 74.02 Protecția mediului                                    | 18.166.000  | 26.381.000 | 20.000.807 | 75,82% |
| 11 | 80.02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă    | 0           | -227.000   | -226686    | 99,86% |
| 12 | 83.02 Agricultură, silvicultură, piscicultură și vânătoarea | 0           | 0          | 0          |        |
| 13 | 84.02 Transporturi                                          | 139.456.000 | 64.088.000 | 52023579   | 81,18% |

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2019 este de 2.359.016,09 lei astfel:

- 1.171.793,29 lei pentru secțiunea de dezvoltare, din care 1.106.811,23 lei reprezentând sume acordate ca prefinanțare și neutilizate la finele anului 2019 pentru proiectele cu finanțare europeană "Incubatorul socio-medical -instrument de inovare socială" și "Standarde pentru Baia Mare- incluziune și reintegrare fără discriminare", „R&S Recunoaște și schimbă”, „Măsuri integrate în domeniul educației pentru 840 copii și 260 tineri și adulți: Educație pentru viitor!", „Pune suflet pentru bunici”, „Planificare Strategică și Implementarea de Proceduri pt. reducerea birocratiei în Municipiul Baia Mare și Zona Metropolitană”, „Dezvoltarea infrastructurii de educație timpurie prin realizarea Grădiniței în cartierul Vasile Alecsandri din Municipiul Baia Mare”, iar suma de 64.982,06 lei reprezentând încasările efectuate după termenul limită până la care au putut fi efectuate plăți,
- 1.187.222,80 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 2019.

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 72,22%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 93,51%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 91,10%.

Față de un volum al veniturilor de 89.136.276 lei, cheltuielile s-au cifrat la 89.018.821 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 2019**

În cursul anului 2019 s-au tras sume din creditul contractat în anul 2019 în valoare de 16.481.252 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2019 este prevăzut în anexa 9 .

### **4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2019 este prevăzut în anexa 10.**

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 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 nr. 3265 din 10 octombrie 2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019 și ale Ordinului nr. 1 din 6 ianuarie 2020 pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019, precum și de modificare și completare a altor acte normative în domeniul contabilității instituțiilor publice 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 2019, 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 2019.

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 economic