



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. 227/ 08.04.2021

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 2020

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 2020

În anul 2020 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:
lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2020	Prevederi bugetare definitive 2020	Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2020	%
I	VENITURI TOTALE	431.057.000	590.263.000	295.534.928	50,07%
1	49.90 Venituri proprii din care:	222.358.000	321.749.250	223.831.371	69,57%
2	04.02.Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	138.548.000	138.237.000	138.824.389	100,42%
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	138.548.000	138.237.000	138.824.389	100,42%
4	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	30.475.000	46.800.750	46.610.926	99,59%

5	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	28.001.000	30.403.000	30.403.000	100,00%
6	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale		13.056.750	13.056.750	100,00%
7	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	2.474.000	3.341.000	3.151.176	94,32%
8	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	250.000	250.000	244.258	97,70%
9	37.02.01 Donații și sponsorizări	250.000	250.000	244.258	97,70%
10	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	2.113.000	5.298.000	5.913.069	111,61%
11	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	12.000	12.000	14.224	118,53%
12	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	836.000	836.000	837.464	100,18%
13	42.02.67 Subvenții din sume obținute în urma scoaterii la licitație a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru finanțarea proiectelor de investiții	1.265.000			
14	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		1.000.000	1.632.439	163,24%

15	42.02.80 Subvenții de la bugetul de stat pentru decontare cheltuielilor pentru carantina		3.450.000	3.428.942	99,39%
16	43.02 Subvenții de la alte administrații			1.800	
17	43.02.39 Subvenții primite din bugetul județean			1.800	
18	46.02 Alte sume primite de la UE		670.000	669.090	99,86%
19	46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate din cadrul financiar 2014-2020		670.000	669.090	99,86%
20	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	175.861.000	215.495.000	18.264.414	8,48%
21	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	147.299.000	182.800.000	6.355.430	3,48%
22	48.02.02 Fondul Social European	25.527.000	29.797.000	11.607.144	38,95%
23	48.02.03 Fondul de coeziune (FC)	492.000	492.000		
24	48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	2.246.000	2.246.000	210.712	9,38%
25	48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020	160.000	160.000	91.128	56,96%
26	48.02.32 Fondul pentru relații bilaterale aferent Mecanismelor financiare Spațiului Economic European și Norvegian 2014-2020	137.000			

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2020

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 2020 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2020	Prevederi bugetare definitive 2020	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2020	%
II	CHELTUIELI TOTALE	433.416.000	592.622.000	295.577.829	49,88%
1	51.02 Autorități publice	32.979.000	36.410.000	33.544.938	92,13%
2	54.02 Alte servicii publice generale	2.961.000	2.611.000	2.267.597	86,85%
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	3.091.000	2.641.000	2.450.767	92,80%
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	11.169.000	24.354.000	20.713.407	85,05%
5	65.02 Învățământ	93.724.000	139.973.000	33.948.779	24,25%
6	66.02 Sănătate	18.975.000	20.231.000	8.224.205	40,65%
7	67.02 Cultură, recreere și religie	24.823.000	33.470.000	24.420.248	72,96%
8	68.02 Asigurări și asistență socială	60.925.000	85.484.000	63.471.308	74,25%
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	99.076.000	115.742.000	36.099.231	31,19%
10	74.02 Protecția mediului	18.780.000	42.399.000	29.594.263	69,80%
11	84.02 Transporturi	66.913.000	89.307.000	40.843.086	45,73%

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2020 este de 2.316.114,43 lei pentru secțiunea de dezvoltare, din care 2.164.283,20 lei reprezentând sume acordate ca prefinanțare și neutilizate la finele anului 2020 pentru proiectele cu finanțare externă nerambursabilă:

„Incubatorul social-medical instrument de inovare socială”, „AS-NV Antreprenoriat Sustenabil în Regiunea de Nord Vest”, „Masuri integrate în domeniul educației pentru 840 copii și 260 tineri și adulți: Educație pentru viitor!”, „Școala așa cum ne place! Masuri integrate de creștere a accesului și participării copiilor, tinerilor și adulților la educație”, „Planificare Strategică și Implementarea de Proceduri pt. reducerea birocrației în Municipiul Baia Mare și Zona Metropolitană” și „Dezvoltarea infrastructurii de educație timpurie prin realizarea Grădiniței în cartierul Vasile Alecsandri din Municipiul Baia Mare”, „Copiii comunității”, „Accesul direct al cetățeanului la serviciile socio medicale ale Municipiului Baia Mare”, „Carieră de succes prin stagii de practică și orientare profesională”, „Practica de calitate în învățământul preuniversitar”, iar suma de 151.831,23 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 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.

Gradul de încasare al veniturilor este de 84,85%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 88,59%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 84,60%.

Față de un volum al veniturilor de 93.720.108 lei, cheltuielile s-au cifrat la 94.470.834 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 2020

În cursul anului 2020 s-au tras sume din credit în valoare de 7.866.835 lei.

În cursul anului 2020 s-au tras sume, din creditul contractat în anul 2019 cu CEC Bank, în valoare de 3.482.054 lei, iar din creditul contractat în anul 2020 cu Banca Comercială Română, în valoare de 4.384.781 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2020 este prevăzut în anexa nr. 9.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2020 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, Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 27 din 6 ianuarie 2021 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și ale prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 28 din 6 ianuarie 2021 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2020 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice 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, 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 2020, 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, finanțarilor și cheltuielilor aferente anului 2020.

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.

Director executiv economic
Ec. Carmen Pop

Director executiv adjunct
Ec. Ioana Băban