



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@baimare.ro
Web: www.baimare.ro

Nr. 284 / 12.04.2022

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 2021

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 2021

În anul 2021 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:
lei

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2021	Prevederi bugetare definitive 2021	Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2021	%
I	VENITURI TOTALE	562.838.000	704.421.520	346.478.852	49,19%
1	49.90 Venituri proprii din care:	232.833.000	359.462.480	252.971.634	70,37%
2	04.02.Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	147.827.000	159.276.980	157.522.733	98,90%
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	147.827.000	156.522.000	154.767.753	98,88%
4	04.02.06 Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale		2.754.980	2.754.980	100,00%

5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	47.395.000	62.439.040	61.891.411	99,12%
6	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	43.828.000	47.252.000	47.101.009	99,68%
7	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale		10.746.040	10.746.040	100,00%
8	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	3.567.000	4.441.000	4.044.362	91,07%
9	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	5.374.000	9.631.000	6.115.581	63,50%
10	42.02.28 Subvenții din Fondul de Interventie		132.000	132.000	100,00%
11	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	15.000	549.000	520.294	94,77%
12	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	4.094.000	4.185.000	2.518.806	60,19%
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	1.265.000		0,00%
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 2014-2021		3.500.000	2.944.481	84,13%
15	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	277.236.000	272.889.000	25.500.226	9,34%

16	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	247.685.000	244.785.000	18.228.808	7,45%
17	48.02.02 Fondul Social European	27.481.000	26.034.000	7.198.701	27,65%
18	48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	2.015.000	2.015.000	72.717	3,61%
19	48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2021	55.000	55.000		0,00%

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2021

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 2021 se prezintă după cum urmează:

					Lei
NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2021	Prevederi bugetare definitive 2021	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2021	%
II	CHELTUIELI TOTALE	565.154.000	706.737.520	347.520.764	49,17%
1	51.02 Autorități publice	31.363.000	39.379.000	36.316.086	92,22%
2	54.02 Alte servicii publice generale	2.069.000	2.507.000	2.399.322	95,70%
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	3.572.000	5.464.000	4.913.122	89,92%
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	12.919.000	14.734.000	12.204.294	82,83%
5	65.02 Învățământ	145.959.000	174.872.000	50.280.578	28,75%
6	66.02 Sănătate	25.619.000	28.849.170	9.236.649	32,02%
7	67.02 Cultură, recreere și religie	19.740.000	39.392.970	30.091.496	76,39%
8	68.02 Asigurări și asistență socială	77.550.000	94.222.330	68.048.444	72,22%
9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	97.393.000	129.997.560	45.241.929	34,80%
10	74.02 Protecția mediului	34.001.000	45.427.490	30.813.874	67,83%
11	84.02 Transporturi	114.969.000	131.892.000	57.974.970	43,96%

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2021 este de 1.274.202,86 lei pentru secțiunea de dezvoltare, se compune din:

- 1.027.946,15 lei reprezentând sume acordate ca prefinanțare și neutilizate la finele anului 2021 pentru proiectele cu finanțare externă nerambursabilă: „Standarde pentru Baia Mare-Incluziune și integrare fără discriminare”, „Măsuri integrate în domeniul educației pentru 840 copii și 260 tineri și adulți: Educație pentru viitor!”, „Școala așa cum ne place! Măsuri integrate de creștere a accesului și participării copiilor, tinerilor și adulților la educație”, „Planificare Strategică și Implementarea de Proceduri pt. reducerea birocrăției în Municipiul Baia Mare și Zona Metropolitană”, „Accesul direct al cetățeanului la serviciile socio medicale ale Municipiului Baia Mare”, „Carriere de succes prin stagii de practică și orientare profesională”, „Extinderea și dotarea ambulatoriului integrat al Spitalului de Pneumoftiziologie Dr. Nicolae Rușdea Baia Mare”, „Baia Mare iubește copiii”, „Punem suflet pentru copii”;
- 132.000 lei reprezentând sursă de finanțare a cheltuielilor aferente Hotărârii Guvernului nr. 778 din 21 iulie 2021 privind alocarea unei sume din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2021, pentru unele unități administrativ-teritoriale afectate de calamitățile naturale;
- 114.256,71 lei reprezentând sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare pentru plata obligațiilor restante aferente anului 2021.

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 80.74%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 88.73%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 80.21%.

Față de un volum al veniturilor de 108.296.190 lei, cheltuielile s-au cifrat la 108.188.295 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 2021

În cursul anului 2021 s-au tras sume din credit în valoare de 16.916.883,87 lei.

În cursul anului 2021 s-au tras sume, din creditul contractat în anul 2019 cu CEC Bank, în valoare de 910.934,07 lei, iar din creditul contractat în anul 2021 cu Banca Comercială Română, în valoare de 16.005.949,80 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2021 este prevăzut în anexa nr. 9.

4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2021

Acesta cuprinde sume încasate și utilizate pentru proiectul pilot "Abordarea provocărilor sistemului de sănătate privind controlul tuberculozei în România".

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2021 este prezentat în anexa 10.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2021 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 2021 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 2021, 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 2021.

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