

PROIECT DE HOTĂRÂRE

PRIVIND APROBAREA CONTURILOR ANUALE DE EXECUȚIE ALE BUGETELOR MUNICIPIULUI BAI A MARE ȘI A SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE PE ANUL 2023

Examinând:

- Referatul de aprobare al Primarului Municipiului Baia Mare;
- Raportul de specialitate întocmit de Direcția Economică, înregistrat sub nr. 143/13.02.2024 prin care se propune aprobarea conturilor anuale de execuție ale bugetelor municipiului Baia Mare și a situațiilor financiare anuale pe anul 2023.

Având în vedere:

- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, art. 57 alin.1, alin 4 și art. 8 pct. a;
- Legea nr.52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată;
- Raportul comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local;
- Avizul secretarului Municipiului Baia Mare;

În temeiul prevederilor:

- art. 129 alin. 1, alin 4 lit."a" și art. 196 alin 1 lit „a ” din ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ,

H O T Ă R Ă Ș T E:

ART.1 Se aprobă situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2023, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4, 5, 6a, 6b, 6c și 6d, care fac parte integranta din prezenta hotarare.

ART.2 Se aprobă contul anual de execuție al bugetului local pe anul 2023, conform anexei nr. 7 care face parte integranta din prezenta hotarare.

ART.3 Se aprobă contul anual de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local pe anul 2023, conform anexei nr. 8 care face parte integranta din prezenta hotarare.

ART.4 Se aprobă contul anual de execuție al bugetului împrumuturilor externe și interne pe anul 2023, conform anexei nr. 9 care face parte integranta din prezenta hotarare.

ART.5 Se aprobă contul anual de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023, conform anexei nr. 10 care face parte integranta din prezenta hotarare.

ART.6 Prezenta hotărâre se comunică:

- Instituției Prefectului Județul Maramureș;
- Primarului Municipiului Baia Mare

- Direcției Economice;
- Serviciului Financiar Contabil;
- Serviciului Administrație Publică Locală.

P. Primar
Viceprimar desemnat
Ioan Doru Dancus

Secretar
Jur. Lia Augustina Mureșan

Nr.143/13.02.2024

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 2023

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 2023

În anul 2023 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2023	Prevederi bugetare definitive 2023	Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2023	%
I	VENITURI TOTALE	859.248.000	1.088.340.240	501.708.800	46,10%
1	49.90 Venituri proprii din care:	313.953.000	460.447.060	328.800.595	71,41%
2	04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit	208.876.000	221.982.160	221.982.161	100,00%
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	208.876.000	216.333.160	216.333.161	100,00%
4	04.02.06 Sume repartizate pentru finantarea institutiilor de spectacole	0	5.649.000	5.649.000	100,00%
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	70.174.000	72.096.350	70.338.057	97,56%

6	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	62.536.000	63.255.200	61.877.226	97,82%
7	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	0	1.100.150	1.100.150	100,00%
8	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	7.638.000	7.741.000	7.360.681	95,09%
9	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	0	0	0	
10	37.02.01 Donații și sponsorizări				
11	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	29.577.000	79.067.000	16.848.713	21,31%
12	42.02.16,01 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparaturii medicale	0	1.350.000	1.198.000	
13	42.02.16,02 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea reparațiilor capitale în sănătate	1.350.000	0	0	0,00%
14	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	200.000	790.000	782.352	99,03%
15	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	1.500.000	1.500.000	1.069.370	71,29%
16	42.02.66 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale alocate conform contractelor încheiate cu direcțiile de sănătate publică	0	6.250.000	6.162.983	98,61%

17	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	5000000	6.000.000	4.963.213	82,72%
18	42,02,88 Alocari din sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	14914000	23.214.000	174.335	0,75%
19	42,02,89 Alocari din sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	6613000	39.963.000	2.498.460	6,25%
20	43.02 Subventii de la alte administratii	16.622.000	11.584.840	681.108	5,88%
21	43.02.39 Subventii primite din bugetul judetean				
22	46.02 Alte sume primite de la UE	0	0	0	
23	46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate din cadrul financiar 2014-2020				
24	43,02 Subventii de la alte administratii	5184000	5184000	681108	13,14%
25	43,02,20 Alte subventii primite de la adm centrala pentru finantarea de activitati	11438000	6400840	0	
26	43,02,31 Sume alocate din bugetul AFIR pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	2681000	2.681.000	681.108	25,40%
27	43,02,44 Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii	2503000	2.503.000	0	0,00%

28	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	428.922.000	465.145.000	85.040.327	18,28%
29	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	400.333.000	417.254.000	72.089.028	17,28%
30	48.02.02 Fondul Social European	25.643.000	26.503.000	11.137.421	42,02%
31	48.02.03 Fondul de coeziune (FC)	0	18.042.000	0	0,00%
32	48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	2.946.000	3.346.000	1.813.878	54,21%
33	48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020	0	0	0	0,00%

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2023

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 2023 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2023	Prevederi bugetare definitive 2023	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2023	%
II	CHELTUIELI TOTALE	865.285.000	1.094.377.250	497.824.850	45,49%
1	51.02 Autorități publice	27.752.000	45.339.000	42.875.703	94,57%
2	54.02 Alte servicii publice generale	2.642.000	3.763.000	2.587.599	68,76%
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	7.522.000	14.945.000	14.899.646	99,70%
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	12.096.000	18.040.000	16.228.138	89,96%
5	65.02 Învățământ	129.086.000	184.161.750	93.098.092	50,55%
6	66.02 Sănătate	44.345.000	49.901.500	11.346.570	22,74%
7	67.02 Cultură, recreere și religie	29.596.000	49.268.000	39.228.549	79,62%
8	68.02 Asigurări și asistență socială	92.673.000	105.401.000	81.899.817	77,70%

9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	162.714.000	198.475.000	125.513.272	63,24%
10	74.02 Protecția mediului	39.836.000	87.516.000	21.343.976	24,39%
	80,02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă	0	30.000	30.000	100,00%

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2023 este în suma de 9.921.196,08 lei și se compune din următoarele:

- 3.284.543,05 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Dezvoltarea infrastructurii de educație tehnologică prin modernizarea Colegiului Tehnic Transilvania din Municipiul Baia Mare SMIS 119845,
- 985.966,06 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF4 SMIS 118895,
- 284.873,35 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Reabilitare bloc de locuințe sociale strada Luminisului 13A SMIS 117371,
- 220.491,80 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF2 SMIS 117262,
- 446.433,55 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Implementarea sistemului de telegestiune și modernizarea sistemului de iluminat public în Municipiul Baia Mare SMIS 122316,
- 238.305,07 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice în clădirile publice din Municipiul Baia Mare - Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr. Nicolae Rusdea" SMIS 115487,
- 8.257,51 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Școala Gimnazială "Vasile Alecsandri" - Renovarea/ reamenajarea spațiilor din unitățile școlare Școala Gimnazială Simion Barnutiu și Școala Gimnazială Vasile Alecsandri SMIS 154624,
- 696.252,46 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF7 SMIS 117352,
- 131.141,40 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Centru Comunitar MultiFunctional Vasile Alecsandri SMIS 151749,
- 2.396.931,83 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Reabilitare bloc locuințe sociale - strada Horea 46A SMIS 117369,
- 132.000 lei ca 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, prevăzută în bugetul de stat pe anul 2021, pentru unele unități administrativ-teritoriale afectate de calamitățile naturale ramase neutilizate la 31.12.2023.
- 1.096.000 lei ca sursă de finanțare a cheltuielilor aferente Hotărârii Guvernului nr. 808 din 08 septembrie 2023 privind repartizarea sumelor corespunzătoare cotei prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. e) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 nr. 368/2022 pentru finanțarea instituțiilor publice

de spectacole din subordinea autorităților administrației publice locale ale unităților administrativ-teritoriale din județe, respectiv teatre, opere și filarmonici.

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, Centrul de Arta Contemporana "Colonia Pictorilor".

Gradul de încasare al veniturilor este de 87,65%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 99,99%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 86,97 %.

Față de un volum al veniturilor de 135.326.611 lei, cheltuielile s-au cifrat la 136.944.219 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 2023

În cursul anului 2023 s-au tras sume din credit în valoare de 52.125.384 lei.

În cursul anului 2023 s-au tras sume, din creditul contractat în anul 2021 cu Banca Comercială Română, în valoare de 52.125.384 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2023 este prevăzut în anexa nr. 9.

4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023

Acesta cuprinde sume încasate și utilizate pentru următoarele proiecte:

- proiectul "Organizarea si desfasurarea unei actiuni de depistare active a tuberculozei in judete cu risc crescut " implementat de Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr.Nicolae Rușdea" Baia Mare
- proiectul VET-000115480 finantat prin grantul SEE de catre ColegiulTehnic George Baritiu.

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023 este prezentat în anexa 10.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 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, ORDIN nr 77/11.01.2024 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2023 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice, precum și ale

prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 4.504 din 2022 privind modificarea și completarea Normelor Metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituții publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1917/2005.

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 2023, 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 2023.

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



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

REFERAT de aprobare a conturilor anuale de execuție ale bugetelor municipiului Baia Mare și a situațiilor financiare pe anul 2023

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 2023

În anul 2023 veniturile bugetului local al municipiului Baia Mare au provenit din următoarele surse:

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2023	Prevederi bugetare definitive 2023	Încasări realizate/ plăți efectuate la 31.12.2023	%
I	VENITURI TOTALE	859.248.000	1.088.340.240	501.708.800	46,10%
1	49.90 Venituri proprii din care:	313.953.000	460.447.060	328.800.595	71,41%
2	04.02.Cote și sume def din impozitul pe venit	208.876.000	221.982.160	221.982.161	100,00%
3	04.02.01 Cote defalcate din impozitul pe venit	208.876.000	216.333.160	216.333.161	100,00%
4	04.02.06 Sume repartizate pentru finantarea institutiilor de spectacole	0	5.649.000	5.649.000	100,00%
5	11.02 Sume defalcate din T.V.A.	70.174.000	72.096.350	70.338.057	97,56%

6	11.02.02 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor	62.536.000	63.255.200	61.877.226	97,82%
7	11.02.06 Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale	0	1.100.150	1.100.150	100,00%
8	11.02.09 Sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	7.638.000	7.741.000	7.360.681	95,09%
9	37.02 Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	0	0	0	
10	37.02.01 Donații și sponsorizări				
11	42.02 Subvenții de la bugetul de stat	29.577.000	79.067.000	16.848.713	21,31%
12	42.02.16,01 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparaturii medicale	0	1.350.000	1.198.000	
13	42.02.16,02 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea reparațiilor capitale în sănătate	1.350.000	0	0	0,00%
14	42.02.34 Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	200.000	790.000	782.352	99,03%
15	42.02.41 Subvenții din bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	1.500.000	1.500.000	1.069.370	71,29%
16	42.02.66 Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale alocate conform contractelor încheiate cu direcțiile de sănătate publică	0	6.250.000	6.162.983	98,61%

17	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	5000000	6.000.000	4.963.213	82,72%
18	42,02,88 Alocari din sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	14914000	23.214.000	174.335	0,75%
19	42,02,89 Alocari din sume din PNRR aferente componentei imprumuturi	6613000	39.963.000	2.498.460	6,25%
20	43.02 Subventii de la alte administratii	16.622.000	11.584.840	681.108	5,88%
21	43.02.39 Subventii primite din bugetul judetean				
22	46.02 Alte sume primite de la UE	0	0	0	
23	46.02.04 Alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate din cadrul financiar 2014-2020				
24	43,02 Subventii de la alte administratii	5184000	5184000	681108	13,14%
25	43,02,20 Alte subventii primite de la adm centrala pentru finantarea de activitati	11438000	6400840	0	
26	43,02,31 Sume alocate din bugetul AFIR pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	2681000	2.681.000	681.108	25,40%
27	43,02,44 Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii	2503000	2.503.000	0	0,00%

28	48.02 Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	428.922.000	465.145.000	85.040.327	18,28%
29	48.02.01 Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	400.333.000	417.254.000	72.089.028	17,28%
30	48.02.02 Fondul Social European	25.643.000	26.503.000	11.137.421	42,02%
31	48.02.03 Fondul de coeziune (FC)	0	18.042.000	0	0,00%
32	48.02.12 Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	2.946.000	3.346.000	1.813.878	54,21%
33	48.02.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020	0	0	0	0,00%

b) Execuția cheltuielilor bugetare pe anul 2023

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 2023 se prezintă după cum urmează:

Lei

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare inițiale 2023	Prevederi bugetare definitive 2023	Încasări realizate/plăți efectuate la 31.12.2023	%
II	CHELTUIELI TOTALE	865.285.000	1.094.377.250	497.824.850	45,49%
1	51.02 Autorități publice	27.752.000	45.339.000	42.875.703	94,57%
2	54.02 Alte servicii publice generale	2.642.000	3.763.000	2.587.599	68,76%
3	55.02 Dobânzi aferente datoriei publice	7.522.000	14.945.000	14.899.646	99,70%
4	61.02 Ordine publică și siguranță națională	12.096.000	18.040.000	16.228.138	89,96%
5	65.02 Învățământ	129.086.000	184.161.750	93.098.092	50,55%
6	66.02 Sănătate	44.345.000	49.901.500	11.346.570	22,74%
7	67.02 Cultură, recreere și religie	29.596.000	49.268.000	39.228.549	79,62%
8	68.02 Asigurări și asistență socială	92.673.000	105.401.000	81.899.817	77,70%

9	70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică	162.714.000	198.475.000	125.513.272	63,24%
10	74.02 Protecția mediului	39.836.000	87.516.000	21.343.976	24,39%
	80,02 Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă	0	30.000	30.000	100,00%

Excedentul bugetului local înregistrat la finele anului 2023 este în suma de 9.921.196,08 lei și se compune din următoarele:

- 3.284.543,05 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Dezvoltarea infrastructurii de educație tehnologică prin modernizarea Colegiului Tehnic Transilvania din Municipiul Baia Mare SMIS 119845,
- 985.966,06 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF4 SMIS 118895,
- 284.873,35 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Reabilitare bloc de locuințe sociale strada Luminisului 13A SMIS 117371,
- 220.491,80 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF2 SMIS 117262,
- 446.433,55 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Implementarea sistemului de telegestiune și modernizarea sistemului de iluminat public în Municipiul Baia Mare SMIS 122316,
- 238.305,07 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice în clădirile publice din Municipiul Baia Mare - Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr. Nicolae Rusdea" SMIS 115487,
- 8.257,51 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Școala Gimnazială "Vasile Alecsandri" - Renovarea/ reamenajarea spațiilor din unitățile școlare Școala Gimnazială Simion Barnutiu și Școala Gimnazială Vasile Alecsandri SMIS 154624,
- 696.252,46 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Creșterea eficienței energetice a blocurilor de locuințe în Municipiul Baia Mare – CF7 SMIS 117352,
- 131.141,40 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Centru Comunitar MultiFunctional Vasile Alecsandri SMIS 151749,
- 2.396.931,83 lei reprezentând sumă acordată ca prefinanțare și neutilizată la finele exercițiului bugetar al anului 2023, pentru proiectul cu finanțare europeană Reabilitare bloc locuințe sociale - strada Horea 46A SMIS 117369,
- 132.000 lei ca 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, prevăzută în bugetul de stat pe anul 2021, pentru unele unități administrativ-teritoriale afectate de calamitățile naturale ramase neutilizate la 31.12.2022.
- 1.096.000 lei ca sursă de finanțare a cheltuielilor aferente Hotărârii Guvernului nr. 808 din 08 septembrie 2023 privind repartizarea sumelor corespunzătoare cotei prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. e) din Legea bugetului de stat pe anul 2023 nr. 368/2022 pentru finanțarea instituțiilor publice

de spectacole din subordinea autorităților administrației publice locale ale unităților administrativ-teritoriale din județe, respectiv teatre, opere și filarmonici.

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, Centrul de Arta Contemporana "Colonia Pictorilor".

Gradul de încasare al veniturilor este de 87,65%.

Subvențiile de la bugetul local au fost acordate în completarea veniturilor proprii și s-au realizat în proporție de 99,99%.

Cheltuielile bugetare ale acestor instituții s-au realizat în procent de 86,97 %.

Față de un volum al veniturilor de 135.326.611 lei, cheltuielile s-au cifrat la 136.944.219 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 2023

În cursul anului 2023 s-au tras sume din credit în valoare de 52.125.384 lei.

În cursul anului 2023 s-au tras sume, din creditul contractat în anul 2021 cu Banca Comercială Română, în valoare de 52.125.384 lei.

Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2023 este prevăzut în anexa nr. 9.

4. Contul de execuție al bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023

Acesta cuprinde sume încasate și utilizate pentru următoarele proiecte:

- proiectul "Organizarea si desfasurarea unei actiuni de depistare active a tuberculozei in judete cu risc crescut " implementat de Spitalul de Pneumoftiziologie "Dr.Nicolae Rușdea" Baia Mare
- proiectul VET-000115480 finantat prin grantul SEE de catre ColegiulTehnic George Baritiu.

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile pe anul 2023 este prezentat în anexa 10.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 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, ORDIN nr 77/11.01.2024 privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2023 și pentru modificarea și completarea unor

ordine ale ministrului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice, precum și ale prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 4.504 din 2022 privind modificarea și completarea Normelor Metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituții publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1917/2005.

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 2023, 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 2023.

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.

P. Primar,
Viceprimar desemnat,
Ioan Doru Dancus

