

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)**
la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București – activitatea proprie -
la 31.12.2017

Situațiile financiare – „bilanțul”, „contul de rezultat patrimonial”, „situația fluxurilor de trezorerie”, „contul de execuție” și celelalte anexe - privind execuția bugetului propriu al Municipiului București la 31.12.2017, cuprind raportările a 64 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 42 raportări directe (din care 2 reprezintă raportările activităților proprii pentru Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București și Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale) și 22 raportări indirecte, astfel:

- 9 instituții finanțate integral din alocații bugetare (din care 2, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);
- 54 instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (din care 20, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);
- 1 instituție finanțată integral din venituri proprii.

Aceste instituții sunt prezentate în tabelul de mai jos, inclusiv anexele unde se regăsesc raportările acestora:

Nr. crt.	UNITATEA
01	Instituții finanțate integral din alocații bugetare (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 13, Anexa 14b, Anexa 40b)
1.01.1	Biblioteca Metropolitană București
2.01.2	Administrația Străzilor – București
3.01.3	Administrația Fondului Imobiliar – București
4.01.4	Centrul de Protecție a Plantelor - București
5.01.5	Primăria Municipiului București - activitatea proprie – (inclusiv Anexa 12, Anexa 15, Anexa 16, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 20b, Anexa 27)
6.01.6	Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București-activitatea proprie*) (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27)
7.01.7	Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale - București – activitatea proprie – *)
8.01.8	Centrul pentru Tineret al Municipiului București (fără Anexa 4 și Anexa 14b) 1)

Nr. crt.	UNITATEA
02	Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)
9.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române
10.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia
11.02.3	Teatrul Municipal “Lucia Sturdza Bulandra”
12.02.4	Teatrul de Comedie
13.02.5	Teatrul “Ion Creangă”
14.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat
15.02.7	Teatrul Mic – București
16.02.8	Teatrul “C. I. Nottara”
17.02.9	Teatrul de păpuși și marionete “Țândărică”
18.02.10	Teatrul de revistă “Constantin Tănase”
19.02.11	Teatrul Odeon
20.02.12	Teatrul Excelsior
21.02.13	Teatrul Masca
22.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis”
23.02.15	Teatrul „Stela Popescu”
24.02.16	Circul „Circ & Variete Globus București”
25.02.17	Muzeul Municipiului București
26.02.18	Școala de Artă – București
27.02.19	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB
28.02.20	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București
29.02.21	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
30.02.22	Administrația Grădina Zoologică – București
31.02.23	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București
32.02.24	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 30b)
33.02.25	Opera Comică pentru Copii
34.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București
35.02.27	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București
36.02.28	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București
37.01.29	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București
38.02.30	Teatrul Dramaturgilor Români (fără Anexa 4 și Anexa 14b) 2)
39.02.31	Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic (fără Anexa 4 și Anexa 14b) 3)
40.02.32	Centrul de Proiecte și Programe Educaționale și Sportive pentru Copii și Tineret - București (inclusiv Anexa 11, Anexa 17, Anexa 18, fără Anexa 14b)
41.02.33	Universitatea Populară “Ioan I. Dalles” (inclusiv Anexa 30b) 4)
42.02.34	Centrul pentru Seniori al Municipiului București (fără Anexa 4 și Anexa 14b) 5)
43.03.35	Casa Artelor „Dinu Lipatti” (fără Anexa 4 și Anexa 14b) 6)
44.02.36	Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal”
45.02.37	Spitalul Clinic „Sfânta Maria”*)
46.02.38	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Filantropia”*)
47.02.39	Spitalul Universitar de Stomatologie „Prof. Dr. Dan Theodorescu”*)

Nr. crt.	UNITATEA
02	Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)
48.02.40	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*)
49.02.41	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27)
50.02.42	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*)
51.02.43	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*)
52.02.44	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
53.02.45	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*)
54.02.46	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*)
55.02.47	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*)
56.02.48	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 30b)
57.02.49	Spitalul Clinic „Colțea”*)
58.02.50	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*)
59.02.51	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*)
60.02.52	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
61.02.53	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia” (inclusiv Anexa 30b)
62.02.54	Centrul de evaluare a Toxicodependențelor pentru Tineri „Sf. Stelian”
63.02.55	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos”)

03 Instituții finanțate integral din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)

64.03.1 Casa de Cultură “Friedrich Schiller”

*) Notă: Situațiile financiare ale acestor instituții sunt cuprinse într-o singură raportare, aceea a ordonatorului secundar de credite, așa cum sunt organizate Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale (activitatea proprie și instituțiile / spitalele coordonate) și Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București (activitatea proprie și instituția coordonată, respectiv Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal”).

1) Centrul pentru Tineret al Municipiului București a fost înființat prin HCGMB nr. 370/24.11.2016, iar prin HCGMB nr. 280/30.06.2017 și HCGMB nr. 352/30.08.2017 au fost modificate denumirea, capitolul bugetar și sursa de finanțare (din G – venituri proprii și subvenții în A – integral de la buget),

2) Teatrul Dramaturgilor Români a fost înființat prin HCGMB nr. 405/21.12.2016,

3) Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic a fost înființată prin HCGMB nr. 368/24.11.2016.

4) Universitatea Populară “Ioan I. Dalles” a fost transformată din instituție finanțată integral din venituri proprii în instituție finanțată din subvenții de la bugetul local și din venituri proprii prin H.C.G.M.B. nr. 187/30.05.2017.

5) Centrul pentru Seniori al Municipiului București a fost înființat prin HCGMB nr. 336/30.08.2017,

6) Casa Artelor “Dinu Lipatti” a fost înființată prin HCGMB nr. 395/28.09.2016.

1. Cu privire la contul de execuție

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2017 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, prin H.C.G.M.B. nr. 129/05.04.2017 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 130-141/11.04.2017, H.C.G.M.B. nr. 154/27.04.2017, H.C.G.M.B. nr. 187/18.05.2017, H.C.G.M.B. nr. 217/08.06.2017, H.C.G.M.B. nr. 258/30.06.2017, H.C.G.M.B. nr. 278/30.06.2017, H.C.G.M.B. nr. 280/30.06.2017, H.C.G.M.B. nr. 306/19.07.2017, H.C.G.M.B. nr. 352/30.08.2017, H.C.G.M.B. nr. 381/11.09.2017, H.C.G.M.B. nr. 480/28.09.2017, H.C.G.M.B. nr. 535/31.10.2017, H.C.G.M.B. nr. 675, 611, 612/19.12.2017 inclusiv prin modificări de buget prin

virări de credite bugetare și modificări în repartizarea pe trimestre, aprobate de către ordonatorul principal de credite.

- ❖ Sintetic, situația realizării încasărilor și plăților în / din bugetul local la 31.12.2017 se prezintă astfel:

VENITURI

Surse	Prevederi bugetare anuale definitive	Încasări realizate	lei
			Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	3.901.676.000	3.857.068.251	-44.607.749
• venituri proprii, din care:	3.827.157.000	3.784.879.699	-42.277.301
- cote defalcate din impozitul pe venit	3.480.345.000	3.422.297.794	-58.047.206
- sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	136.403.000	134.127.156	-2.275.844
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	21.736.000	21.736.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare, pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-552.803.480	-552.803.372	108
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	552.803.480	552.803.372	-108
• alte transferuri voluntare	2.288.000	2.291.168	3.168
• subvenții pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente	6.342.000	582.269	-5.759.731
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea investițiilor în sănătate	2.802.000	2.802.000	0
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	-739.000	-678.741	60.259
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	34.154.000	37.519.826	3.365.826

<ul style="list-style-type: none"> • sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări (Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune) 	7.936.000	7.936.030	30
--	-----------	-----------	----

CHELTUIELI

lei

Indicatori	Credite bugetare anuale definitive	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	4.877.176.000	4.271.819.073	605.356.927
• cheltuieli curente	3.428.331.000	3.014.645.313	413.685.687
- cheltuieli de personal	174.902.000	167.997.178	6.904.822
- bunuri și servicii	470.308.000	347.495.874	122.812.126
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	117.050.000	116.327.280	722.720
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	1.292.148.000	1.288.847.514	3.300.486
- fond de rezervă la dispoziția autorităților locale	747.520	0	747.520
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	1.089.796.000	910.897.540	178.898.460
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	51.253.480	13.176.853	38.076.627
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	51.766.000	32.782.221	18.983.779
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	52.413.000	50.008.710	2.404.290
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	46.480.000	11.649.734	34.830.266
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	81.467.000	75.462.409	6.004.591
• cheltuieli de capital	1.212.245.000	1.024.733.549	187.511.451
• împrumuturi	135.277.000	135.273.260	3.740
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	102.093.000	100.756.049	1.336.951
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-770.000	-3.589.098	4.359.098

REZULTATUL EXERCITIULUI

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	3.857.068.251	4.271.819.073	-414.750.822

Deficitul la 31.12.2017, în sumă de 414.750.822 lei, reprezintă rezultatul execuției bugetului local, fără influența veniturilor din anii precedenți.

Contul de execuție a bugetului local se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 12, 13 și 7b – buget local.

- ❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (inclusiv cele finanțate integral din venituri proprii) la 31.12.2017 se prezintă astfel:

lei

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	1.881.053.853	1.821.378.616	59.675.237

Suma din coloana "Diferențe" (59.675.237 lei) reprezintă excedentul la 31.12.2017, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri) și plățile efectuate.

Contul de execuție a bugetului instituțiilor finanțate din venituri proprii și alocații (transferuri de la bugetul local) se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 9, 11 și 7b – instituții finanțate din venituri proprii și alocații de la bugetul local (inclusiv cele finanțate integral din venituri proprii).

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 31.12.2017 se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	Credite bugetare anuale definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	40.673.000	0	40.673.000
- cultură, recreere și religie	40.673.000	0	40.673.000

Situația de mai sus (anexele 16 și 7b) provine din raportarea Primăriei Municipiului București, ce beneficiază de împrumuturi interne.

Contul de execuție a bugetului împrumuturilor interne se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 16 și 7b – bugetul împrumuturilor interne.

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor externe la 31.12.2017 se prezintă astfel:

lei			
INDICATORI	Credite bugetare anuale definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL,	1.600.000	0	1.600.000
din care:			
- transporturi	1.600.000	0	1.600.000

Situația de mai sus (anexele 15 și 7b) provine din raportarea Primăriei Municipiului București, ce beneficiază de împrumuturi externe.

Contul de execuție a bugetului împrumuturilor interne se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 15 și 7b – bugetul împrumuturilor interne.

- ❖ Realizarea bugetului fondurilor externe nerambursabile la 31.12.2017 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
	1	2	3
TOTAL (învățământ, asistență socială, protecția mediului, transporturi)	502.767	856.058	-353.291

Această situație (anexele 17, 18 și 7b – fonduri externe nerambursabile) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de fonduri externe nerambursabile, respectiv Primăria Municipiului București, Direcția Generală de Asistență Socială și Centrul de Proiecte și Programe Educaționale și Sportive pentru Copii și Tineret.

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 17, 18 și 7b – bugetul fondurilor externe nerambursabile.

2. Cu privire la Anexa nr. 1 la situațiile financiare, „Bilanț”

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2017 sunt prevăzute în Anexa nr. 1 la situațiile financiare, astfel:

1. active necurente:

- active fixe necorporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 24.574.047 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 875.033.543 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 33.439.767.538 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe immobilizate, etc.), în sumă de 854.128.308 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 867.810.460 lei,

2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 388.120.798 lei,
- creanțe din operațiuni comerciale și avansuri și alte decontări, mai mici de un an (avansuri acordate pentru active fixe corporale, avansuri acordate pentru active fixe necorporale, furnizori – debitori, clienți, debitori, dobânzi de încasat, etc.), în sumă totală de 142.967.653 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 15.390.055 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 2.077.192 lei,
- împrumuturi pe termen scurt: garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 59.130 lei,
- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 749.578.314 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 560.813.555 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (1.162.424 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (151.042.954 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.009.038 lei), alte disponibilități în sumă de 30.550.343 lei (fondul de risc în sumă de 5.623.865 lei, sume de mandat, donații și sponsorizări, garanții gestionari, casa în lei, etc.),
- dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie, în sumă totală de 12.501.494 lei,
- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 19.001.496 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 762.131 lei, disponibil din împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 5.703.965 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 2.137.982 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 10.397.418 lei),
- cheltuieli în avans, în sumă de 1.421.214 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditori peste un an, în sumă totală de 9.191.475 lei,
- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 2.819.149.727 lei (împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, în sumă de 2.220.100.000 lei, împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 393.208.075 lei, reprezentând programele finanțate de B.E.I.: „Infrastructura urbană în municipiul București - contorizarea și modernizarea străzilor”, „Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, proiectul B.E.I.: „S.E.A.U. Glina” și proiectul B.I.R.D. „Servicii orășenești în București”, programul finanțat de B.E.R.D. „Programul multi-sector al municipiului București - reabilitarea și modernizarea stației de epurare a apelor uzate - Glina”, împrumut contractat de la Ministerul Finanțelor Publice din venituri din privatizare, în scopul

finanțării cheltuielilor curente pentru asigurarea furnizării energiei termice în sezonul rece, în sumă de 193.978.607 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 11.863.044 lei),

4. datorii curente:

- datorii comerciale, avansuri și alte decontări: furnizori, furnizori de active fixe sub un an, furnizori – debitori, creditori sub un an, etc., în sumă totală de 155.784.358 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 640.845.931 lei: TVA de plată, impozitul pe venitul din salarii și din alte drepturi, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, sume în curs de clarificare, alte datorii față de buget (incluzând și sume de virat la buget din debite neîncasate de A.F.I. din cote aport, chirii locuințe, chirii spații cu altă destinație, în sumă de 597.310.617 lei, reflectate și în conturile de debitori și clienți din activ), etc.,

- datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 2.077.497 lei,

- salariile angajaților: personal – salarii datorate, drepturi de personal neridicate, rețineri din salarii și alte drepturi datorate terților, alte datorii în legătură cu personalul, în sumă totală de 45.904.456 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii), în sumă de 59.472 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 102.353.214 lei,

În conformitate cu pct. 2.8.(1) din OMFP nr. 1177/26.01.2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017, în vederea prezentării unei imagini fidele asupra patrimoniului s-au compensat soldurile inițiale și finale ale contului 481 „Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate” din activele și datoriile bilanțului centralizat cu suma de 380.996.443 lei (sold inițial), respectiv 548.296.867 lei (sold final).

5. capitaluri proprii:

- rezerve, fonduri: fondul activelor fixe necorporale (neamortizabile), fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ – teritoriale, fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ – teritoriale (neamortizabile), rezerve din reevaluare, fondul de risc, alte fonduri (fondul de dezvoltare a spitalului); etc., în sumă totală de 29.517.561.982 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 3.359.858.425 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 739.212.027 lei (sold creditor).

În conformitate cu Normele metodologice pentru întocmirea situațiilor financiare, în bilanțul centralizat s-a consolidat contul 121 „Rezultatul patrimonial al exercițiului” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent - în sumă de 739.212.027 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 3.359.858.425 lei).

3. Cu privire la Anexa nr. 2 la situațiile financiare, „Contul de rezultat patrimonial”

Conținutul contului de rezultat patrimonial se regăsește în Anexa 2, în structura prevăzută, în conformitate cu Normele metodologice (venituri, cheltuieli și rezultatul exercițiului, respectiv excedent, în sumă totală de 739.212.027 lei).

Atât la venituri, cât și la cheltuieli se regăsesc alocațiile/finanțările către instituțiile subordonate (ce întocmesc cont de rezultat patrimonial), respectiv cheltuielile din acestea, alocații ce provin din veniturile bugetului propriu al Municipiului București, înregistrate în corespondență cu conturile de cheltuieli din transferuri.

În conformitate cu Normele metodologice, soldurile debitoare, respectiv creditoare ale contului 121 „Rezultatul exercițiului” s-au consolidat în bilanț (Anexa1), ceea ce a condus și la consolidarea acestora în contul de rezultat patrimonial (Anexa 2).

4. Cu privire la Anexele nr. 3 și 4 la situațiile financiare, „Situația fluxurilor de trezorerie”

Anexele 3 și 4 la situațiile financiare cuprind fluxurile de numerar din conturile de disponibilități la trezoreria statului și respectiv, la bănci comerciale, pe tipuri de activități: operațională, de investiții, de finanțare. În Anexa 3, Disponibilul bugetului local / Finanțarea de la bugetul local (cont 52101 / 7700), este raportat pe coloana 4 și include și rezultatul din anii precedenți a bugetului local (cont 52103) în sumă de 975.564.376 lei.

5. Cu privire la Anexa nr. 14.b la situațiile financiare, „Disponibil din mijloace cu destinație specială”

În Anexa nr. 14.b “Disponibil din mijloace cu destinație specială” sunt cuprinse următoarele fonduri / solduri la 31.12.2017:

- donații / sponsorizări, în sumă de 2.149.705 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 1.974.912 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 7.657.184 lei, reprezentând:
 - sumele încasate de P.M.B. – activitatea proprie – pentru taxa municipală pentru ape uzate, în conformitate cu H.C.G.M.B. nr. 317/2008 și a contractului de cont ESCROW nr. 4.520 / 08.12.2008, încheiat între B.E.R.D., B.E.L, Municipiul București și B.C.R. (2.137.982 lei);
 - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (5.515.726 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.078.475 lei), Administrația Fondului Imobiliar (2.431.689 lei), Casa de Cultură „Fr. Schiller” (5.562 lei);
 - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.476 lei), provenind de la unele spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.902 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (396 lei), Spitalul Colentina (951 lei), Spitalul „Sf. Stelian” (71 lei) și Spitalul Clinic „Sf. Ștefan” (156 lei);
- sume indisponibilizate pe bază de titluri executorii, provenind de la P.M.B. – activitatea proprie, în sumă de 130.596 lei.

6. Cu privire la Anexa nr. 19 la situațiile financiare, „Situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota-parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN postaderare

Această situație cuprinde detalierea plăților de la titlul 56 pe clasificarea economică și respectiv, din Anexa nr. 27, pe tipuri de programe, respectiv programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) și Programe din Fondul de Coeziune (FC).

7. Cu privire la Anexa nr. 20a la situațiile financiare, „Situația sumelor primite direct de la Comisia Europeană / alți donatori și a plăților din FEN postaderare

Situația provine din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale, respectiv de la spitalul Spitalul Clinic-Colentina care a realizat încasări și a efectuat plăți pentru Fondul de Coeziune, precum și din raportarea Primăriei Municipiului București - activitatea proprie, respectiv pentru „Finalizarea stației de epurare Glina, reabilitarea principalelor colectoare de canalizare și a canalului colector Dâmbovița (Caseta)”.

8. Cu privire la Anexa nr. 20b la situațiile financiare, „Situația sumelor primite indirect de la Comisia Europeană / alți donatori și a plăților din FEN postaderare

Situația provine din raportarea Primăriei Municipiului București - activitatea proprie, respectiv pentru proiectele „Finalizarea stației de epurare Glina, reabilitarea principalelor colectoare de canalizare și a canalului colector Dâmbovița (Caseta)” și „Reabilitare și consolidare muzeu Dr. Nicolae Minovici”.

9. Cu privire la Anexa nr. 22 la situațiile financiare, „Venituri, cheltuieli și excedente locale pe unități administrativ-teritoriale”

Această anexă reprezintă în fapt contul de execuție a bugetului local, așa cum este raportat în Anexele 7b, 12 și 13, cu mențiunea că, reprezintă o sinteză a acestuia.

10. Cu privire la Anexa nr. 27 „Situația plăților efectuate din fonduri externe nerambursabile (F.E.N.) postaderare” (titlul 56 și titlul 58)

Plățile efectuate la titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile postaderare” sunt detaliate în Anexa 27, în structura prevăzută de către aceasta, respectiv pe tipuri de cheltuieli / plăți, provenind de la :

- Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale – București, respectiv de la Spitalul Clinic „Colentina”, pentru proiectul „Heracles – cercetarea echinococozii chistice în Europa Centrală și de Est”,
- Primăria Municipiului București pentru proiectele „Finalizarea stației de epurare Glina, reabilitarea principalelor colectoare de canalizare și a canalului colector Dâmbovița (Caseta)” și „Consolidare, restaurare și conservare Arcul de Triumf”.
- Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București pentru proiectele: „Tinerii în lupta împotriva violenței de gen”, „Provoacă-te să realizezi ceva diferit. Depășește-te”, „Valorificarea oportunităților de inserție pe piața muncii pentru grupurile vulnerabile, prin integrarea în întreprinderi sociale VALORIS”,
- Centrul de Proiecte și Programe Educaționale și Sportive pentru Copii și Tineret pentru Proiectul „O șansă la un viitor mai bun pentru copiii în situații de risc din Municipiul București”.

11. Cu privire la Anexa nr. 30b la situațiile financiare, „Situația plăților restante”

Plățile restante la 31.12.2017, în sumă totală de 2.416.021 lei, provin din raportarea următoarelor instituții:

- Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale: 20.834 lei, respectiv de la Spitalul Clinic „Victor Babeș” (20.710 lei) și Spitalul de Psihiatrie “Al. Obregia” (124 lei), reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de bunuri și servicii datorită întârzierii decontării de către Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București, aferente prestațiilor efectuate de către spital,

- Clubul Sportiv Municipal București 1.739.499 lei reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de bunuri, servicii și furnizorii de active fixe. Urmare a OMFP nr. 3315/2017 de modificare a OMFP nr. 3244/2017 prin care s-au redus zilele de plată la finele anului 2017, plățile planificate nu au mai putut fi efectuate în mod obiectiv,

- Universitatea Populară “Ioan I. Dalles”: 655.688 lei, reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de bunuri, servicii și furnizorii de active fixe. Motivul neachitării acestor facturi a fost generat de modificările survenite în calendarul efectuării plăților la finele anului 2017, aprobate prin OMFP nr. 3315/2017, act normativ care a modificat prevederile OMFP nr. 3244/2017, astfel încât la data de 31 decembrie 2017 nu au mai putut fi efectuate în totalitate plățile aferente angajamentelor bugetare și legale încheiate.

12. Cu privire la Anexa nr. 31b la situațiile financiare „Situația acțiunilor / părților sociale deținute direct / indirect de către unitățile administrativ – teritoriale la operatorii economici

Situația reprezintă valoarea acțiunilor deținute de către Primăria Municipiului București – activitatea proprie în capitalul social al unor societăți comerciale pe acțiuni, precum și ponderea acestora în totalul capitalului social, cu detalieri pentru fiecare societate comercială.

13. Cu privire la Anexa nr. 34 la situațiile financiare, „Situația modificărilor în structura activelor nete / capitalurilor”

Modificarea capitalurilor proprii, așa cum sunt prezentate de altfel și în bilanțul contabil, este detaliată în Anexa nr. 34, în structura prevăzută de această anexă.

În conformitate cu Normele metodologice pentru întocmirea situațiilor financiare, în Anexa nr 34 centralizată s-a consolidat contul 121 „Rezultatul patrimonial al exercițiului” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent - în sumă de 739.212.027 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 3.359.858.425 lei).

14. Cu privire la Anexa nr. 35 la situațiile financiare, „Situația activelor fixe”

Detalierea activelor fixe din bilanțul contabil (corporale și necorporale) este prevăzută în Anexele 35a „Situația activelor fixe amortizabile”, respectiv 35b „Situația activelor fixe neamortizabile”.

15. Cu privire la Anexa nr. 40b la situațiile financiare, „Situația activelor și datorilor instituțiilor publice din administrația locală”

Conținutul Anexei 40b la 31.12.2017 este detaliat în „Situația activelor și datorilor instituțiilor publice din administrația locală”, în conformitate strictă cu soldurile conturilor enumerate și cu cerințele prevăzute în anexă.

Situațiile financiare centralizate ale Municipiului București sunt însoțite de declarația pe propria răspundere a ordonatorului principal de credite, în conformitate cu pct. 5.1.(2) din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice, nr. 1177/2018, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017.

Ordonator Principal de Credite,

Gabriela FIREA



**DIRECTOR EXECUTIV,
Vasile SAVOIU**

**Șef Serviciu,
Gabriela Cristea**

Întocmit,
Mihaela Constantin

MUNICIPIUL BUCUREȘTI

DECLARAȚIE

privind întocmirea situațiilor financiare la 31 decembrie 2017

În conformitate cu prevederile art. 30 și art. 10 alin. (1) din Legea nr. 82/1991 – Legea contabilității republicată, se confirmă că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale centralizate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Ordonator Principal de Credite,

Gabriela FIREA

Director General

Direcția Generală Economică

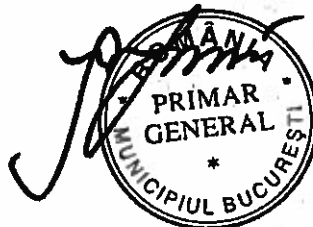
Ștefan Cristinel MITROIU



Director Executiv

Direcția Financiar-Contabilitate

Ion FLOREA



Director Executiv

Direcția Buget

Vasile SĂVOIU

Director Executiv

Direcția Venituri

Lenuța Boncotă

Întocmit/Redactat

Gabriela Cristea