

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**  
**la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 30.06.2018**

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 30.06.2018, 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	<b>Instituții finanțate integral din alocații bugetare (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 13, Anexa 14b, Anexa 40b)</b>
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)

Nr. crt.	UNITATEA
02	<b>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)</b>
9.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române
10.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoia
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
33.02.25	Opera Comică pentru Copii (inclusiv Anexa 19 și Anexa 27)
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)
39.02.31	Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic (fără Anexa 4 și Anexa 14b)
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”
42.02.34	Centrul pentru Seniori al Municipiului București (fără Anexa 4 și Anexa 14b)
43.03.35	Casa Artelor „Dinu Lipatti” (fără Anexa 4 și Anexa 14b)
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	<b>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)</b>
48.02.40	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*)
49.02.41	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27, Anexa 30b)
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”*)
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. Burghele”*)
60.02.52	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
61.02.53	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia”
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” (inclusiv Anexa 30b)**

\*) 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. Cu privire la contul de executie**

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2018 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, prin H.C.G.M.B. nr. 54/22.02.2018 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 170/28.03.2018, H.C.G.M.B. nr. 235/19.04.2018, H.C.G.M.B. nr. 264/04.05.2018, H.C.G.M.B. nr. 370/14.06.2018, 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 30.06.2018 se prezintă astfel:

**VENITURI**

lei

Surse	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate	Diferențe
0	1	2	3(2-1)
<b>TOTAL VENITURI, din care:</b>	<b>2.954.373.000</b>	<b>2.198.354.520</b>	<b>-756.018.480</b>
• venituri proprii, din care:	2.561.347.000	2.157.579.503	-403.767.497
- cote defalcate din impozitul pe venit	2.317.491.000	2.014.876.527	-302.614.473
- sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	44.102.000	51.625.677	7.523.677
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	12.662.000	12.662.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-373.495.000	-140.561.732	232.933.268
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	373.495.000	140.561.732	-232.933.268
• alte transferuri voluntare	0	50.000	50.000
• subvenții pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente	12.450.000	0	-12.450.000
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	113.301.000	169.000	-113.132.000
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	60.695.000	26.471.633	-34.223.367
• 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)	3.348.000	1.422.384	-1.925.616
• alte sume primite din fonduri de la Uniunea Europeană pentru programele operaționale finanțate în cadrul obiectivului de convergență	190.570.000		-190.570.000

**CHELTUIELI**

lei

Indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
<b>TOTAL CHELTUIELI,</b> din care:	<b>3.464.845.000</b>	<b>1.786.775.469</b>	<b>1.678.069.531</b>
• cheltuieli curente	2.533.288.000	1.709.679.810	823.608.190
- cheltuieli de personal	175.312.000	114.697.166	60.614.834
- bunuri și servicii	284.548.000	139.240.718	145.307.282
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	108.593.000	101.275.021	7.317.979
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	679.593.000	640.705.602	38.887.398
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	680.672.000	457.295.402	223.376.598
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	152.487.000	25.905.349	126.581.651
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	22.975.000	5.218.377	17.756.623
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	216.183.000	178.273.154	37.909.846
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	148.071.000	2.568.663	145.502.337
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	64.854.000	44.500.358	20.353.642
• cheltuieli de capital	878.019.000	52.580.707	825.438.293
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	53.538.000	40.721.691	12.816.309
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	-16.206.739	16.206.739

**REZULTATUL EXERCITIULUI**

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
<b>TOTAL BUGET</b>	<b>2.198.354.520</b>	<b>1.786.775.469</b>	<b>411.579.051</b>

Excedentul din contul de execuție al bugetului local 30.06.2018 (Anexa nr. 13), în sumă de 411.579.051 lei, cuprinde disponibilul bugetului local la Trezorerie, 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 30.06.2018 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL,</b> (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	<b>1.110.759.662</b>	<b>925.750.855</b>	<b>185.008.807</b>

Suma din coloana "Diferențe" (185.008.807 lei) reprezintă excedentul la 30.06.2018, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri, inclusiv sumele din excedentul anului precedent utilizate pentru efectuarea de cheltuieli și pentru acoperirea gollerilor temporare de casă) 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 30.06.2018 se prezintă astfel:

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
			4(2-3)
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL,</b> <b>din care:</b>	<b>595.673.000</b>	<b>578.019.041</b>	<b>17.653.959</b>
- alte servicii publice generale	555.000.000	555.000.000	0
- cultură, recreere și religie	40.673.000	23.019.041	17.653.959

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 30.06.2018 se prezintă astfel:

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	lei
			Diferențe
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>1.600.000</b>	<b>0</b>	<b>1.600.000</b>
- 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 30.06.2018 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		lei
	Încasări	Plăți	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL (învățământ, asistență socială, protecția mediului, transporturi)</b>	<b>738.952</b>	<b>378.642</b>	<b>360.310</b>

Această situație (anexele 17, 18 și 7b – fonduri externe nerambursabile) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de fonduri externe nerambursabile, respectiv Primăria Municipiului București și Direcția Generală de Asistență Socială.

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 30.06.2018 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 24.040.493 lei,

- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 896.462.570 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 34.818.161.080 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe immobilizate, etc.), în sumă de 854.347.058 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 833.171.942 lei,

#### 2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 369.061.294 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 146.622.221 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 16.062.281 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 2.120.710 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în datorii, în sumă de 73.334.769 lei și garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 181.656 lei,

- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 1.272.170.201 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 972.392.604 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (64.409.733 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (199.001.600 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.058.373 lei), alte disponibilități în sumă de 30.307.891 lei (fondul de risc în sumă de 5.626.678 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 19.205.620 lei,

- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 19.046.555 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 6.466.275 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 1.681.238 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 10.899.042 lei),

- cheltuieli în avans, în sumă de 669.884 lei,

#### 3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditorii peste un an, în sumă totală de 9.347.843 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 2.814.423.632 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 373.778.388 lei, reprezentând proiectul B.E.I. „S.E.A.U. Glina”, programul „Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, 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 188.590.312 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 31.954.932 lei),

#### 4. datorii curente:

- datorii comerciale, avansuri și alte decontări: furnizori, furnizori de active fixe sub un an, furnizori – debitori, creditorii sub un an, etc., în sumă totală de 163.758.023 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 628.285.870 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 555.891.116 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 4.177.035 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în activ, în sumă de 73.334.769 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 64.967.446 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii), în sumă de 35.557 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 114.845.279 lei.

În conformitate cu pct. 2.8.(1) din OMFP nr. 1177/26.01.2018 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 ale contului 481 „Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate” din activele și datoriile bilanțului centralizat cu suma de 548.296.867 lei.

#### 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 30.981.027.295 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 4.182.328.077 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 307.853.938 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 307.853.938 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 4.182.328.077 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 307.853.938 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 560.813.55 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 30.06.2018:

- donații / sponsorizări, în sumă de 673.204 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 2.225.706 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 7.291.503 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. (1.681.238 lei);
  - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (5.606.857 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.098.219 lei), Administrația Fondului Imobiliar (2.503.076 lei), Casa de Cultură „Fr. Schiller” (5.562 lei);
  - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.407 lei), provenind de la unele spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.903 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (396 lei), Spitalul Colentina (951 lei) și Spitalul Clinic „Sf. Ștefan” (157 lei);
- sume indisponibilizate pe bază de titluri executorii, provenind de la P.M.B. – activitatea proprie, în sumă de 8.184 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 titlurile 56 și 58 pe clasificarea economică, pe tipuri de programe, respectiv Fondul de Coeziune (FC) și Alte programe comunitare finanțate în perioada 2007 – 2013.

#### **7. Cu privire la Anexele nr. 20a și 20b la situațiile financiare, „Situația sumelor primite direct/indirect 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, precum și din raportarea Primăriei Municipiului București.

**8. Cu privire la Anexa nr. 27 „Situatia 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” și titlul 58 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 - 2020” sunt detaliate în Anexa 27, în structura prevăzută de către aceasta, respectiv pe tipuri de cheltuieli / plăți, provenind de la: Opera Comică pentru Copii, Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale București, Primăria Municipiului București și Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București.


**9. Cu privire la Anexa nr. 30b la situațiile financiare, „Situatia plăților restante”**

Plățile restante la 30.06.2018, în sumă totală de 71.378 lei, provin din raportarea Casei de Cultură Friedrich Schiller, reprezentând datorii neachitate la termen către salariați, furnizori, colaboratori în baza codului civil, persoane fizice autorizate și convenții pentru evaluarea anuală a managerului.

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

Conținutul Anexei 40b la 30.06.2018 este detaliat în „Situatia activelor și datorilor instituțiilor publice din administrația locală”, în conformitate strictă cu soldurile conturilor enumerate și cu cerințele prevăzute în anexă.

Ordonator Principal de Credite  
Gabriela FIREA



DIRECTOR EXECUTIV,  
Ion FLOREA

Șef Serviciu,  
Elena Gabriela Cristea

Întocmit,  
Mihaela Constantin

Ch M

