

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)
la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București
la 31.12.2020**

2. NOTE

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 31.12.2020, cuprind raportările a 66 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 44 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);
- 57 instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (din care 20, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);

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 (inclusiv Anexa 30b)
2.01.2	Administrația Străzilor – București (inclusiv Anexa 30b)
3.01.3	Administrația Fondului Imobiliar – București (inclusiv Anexa 30b)
4.01.4	Centrul de Protecție a Plantelor - București (inclusiv Anexa 30b)
5.01.5	Primăria Municipiului București - activitatea proprie – (inclusiv Anexa 12, Anexa 15, Anexa 16, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27)
6.01.6	Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București-activitatea proprie*) (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
7.01.7	Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale – București (inclusiv Anexa 30b) *)
8.01.8	Centrul pentru Tineret al Municipiului București (fără Anexa 4 și Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
9.01.9	Centrul pentru Seniori al Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)

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)
11.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române (inclusiv Anexa 30b)
12.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia (inclusiv Anexa 30b)
13.02.3	Teatrul Municipal “Lucia Sturdza Bulandra”
14.02.4	Teatrul de Comedie
15.02.5	Teatrul “Ion Creangă”
16.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat (inclusiv Anexa 30b)
17.02.7	Teatrul Mic – București (inclusiv Anexa 30b)
18.02.8	Teatrul “C. I. Nottara” (inclusiv Anexa 19)
19.02.9	Teatrul de păpuși și marionete “Țândărică”
20.02.10	Teatrul de revistă “Constantin Tănase”
21.02.11	Teatrul Odeon
22.02.12	Teatrul Excelsior (inclusiv Anexa 30b)
23.02.13	Teatrul Masca (inclusiv Anexa 30b)
24.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis” (inclusiv Anexa 30b)
25.02.15	Teatrul „Stela Popescu” (inclusiv Anexa 30b)
26.02.16	Cercul Metropolitan București (inclusiv Anexa 30b)
27.02.17	Muzeul Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
28.02.18	Școala de Artă – București
29.02.19	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB (Anexa 30b)
30.02.20	Direcția Generală de Arhitectură Peisagistică și Monumente de For Public (inclusiv Anexa 30b) **)
31.02.21	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
32.02.22	Administrația Grădina Zoologică – București (inclusiv Anexa 30b)
33.02.23	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București (inclusiv Anexa 30b)
34.02.24	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 30b)
35.02.25	Opera Comică pentru Copii (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
36.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București
37.02.27	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București (Anexa 30b)
38.02.28	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București (inclusiv Anexa 30b)
39.01.29	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
40.02.30	Teatrul Dramaturgilor Români (fără Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
41.02.31	Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic (Anexa 30b)
42.02.32	Centrul de Proiecte Educaționale și Sportive București – PROEDUS (inclusiv Anexa 30b)
43.02.33	Centrul Metropolitan de Educație și Cultură “Ioan I. Dalles”
44.03.34	Casa Artelor „Dinu Lipatti” (inclusiv Anexa 30b)
45.02.35	Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal” (inclusiv Anexa 30b)
46.02.36	Spitalul Clinic „Sfânta Maria”*)
47.02.37	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Filantropia”*) (inclusiv Anexa 30b)
48.02.38	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)
49.02.39	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*)
50.02.40	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 30b)
51.02.41	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*) (Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27)
52.02.42	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*)
53.02.43	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
54.02.44	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*)
55.02.45	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*) (inclusiv Anexa 30b)
56.02.46	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*) (inclusiv Anexa 30b)
57.02.47	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
58.02.48	Spitalul Clinic „Colțea”*)
59.02.49	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*) (inclusiv Anexa 30b)
60.02.50	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*) (inclusiv Anexa 30b)
61.02.51	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
62.02.52	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia” (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27)
63.02.53	Centrul de evaluare a Toxicodependențelor pentru Tineri „Sf. Stelian”
64.02.54	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos” *) (inclusiv Anexa 30b)
65.02.55	Casa de Cultură “Friedrich Schiller”
66.02.56	Centrul Cultural Lumina (inclusiv Anexa 30b)
67.02.57	Centrul Cultural EXPOARTE (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”)

**) Direcția Generală de Arhitectură Peisagistică și Monumente de For Public a fost înființată prin H.C.G.M.B. nr. 261/18.06.2020 prin contopirea Administrației Monumentelor și Patrimoniului Turistic cu Direcția de Arhitectură Peisagistică a Municipiului București

1. Cu privire la contul de execuție

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2020 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, inițial prin H.C.G.M.B. nr. 67/14.02.2020 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 91/11.03.2020, H.C.G.M.B. nr. 107/10.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 137/30.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 138/30.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 206/11.05.2020, H.C.G.M.B. nr. 244/18.06.2020, H.C.G.M.B. nr. 281/15.07.2020, H.C.G.M.B. nr. 301/29.07.2020 și H.C.G.M.B. nr. 370/07.09.2020, H.C.G.M.B. nr. 385/08.12.2020, , H.C.G.M.B. nr. 428/21.12.2020 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 31.12.2020 se prezintă astfel:

VENITURI

Surse	Prevederi bugetare definitive	Încasări realizate	lei
			Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	6.620.000.000	4.464.987.424	-2.155.012.576
• venituri proprii, din care:	5.655.282.560	3.717.547.111	-1.937.735.449
- cote defalcate din impozitul pe venit	3.511.830.000	3.484.493.024	-27.336.976
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	30.645.000	30.645.000	0
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	368.423.540	368.423.540	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-577.790.320	-527.055.498	50.734.822
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	577.790.320	527.055.498	-50.734.822
• donații și sponsorizări	6.900	6.900	0
• alte transferuri voluntare		2.436.950	2.436.950
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente cu destinație de locuință	12.769.000	0	-12.769.000
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea programelor multianuale prioritare de mediu și gospodărire a apelor	43.107.000	1.566.736	-41.540.264
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare		7.123	7.123

• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020	51.050.000	21.579.635	-29.470.365
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	110.314.000	91.954.423	-18.359.577
• subvenții de la bugetul de stat pentru decontarea cheltuielilor pentru carantină	7.822.000	3.044.455	-4.777.545
• sume alocate pentru stimulentele de risc (BS)	3.565.000	0	-3.565.000
• alte subvenții primite de la Administrația Centrală pentru finanțarea unor activități	175.100.000	175.100.000	0
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020	161.915.000	52.675.551	-109.239.449

CHELTUIELI

lei

Indicatori	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	6.626.915.000	4.418.644.985	2.208.270.015
• cheltuieli curente	5.763.990.000	4.067.434.391	1.696.555.609
- cheltuieli de personal	382.525.000	356.388.470	26.136.530
- bunuri și servicii	671.792.900	407.264.821	264.528.079
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	155.350.000	154.954.942	395.058
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	2.668.416.400	1.723.976.966	944.439.434
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	887.229.000	682.530.098	204.698.902
- fonduri de rezervă	124.000	0	124.000
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	93.040.000	38.080.226	54.959.774
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	494.467.000	443.247.607	51.219.393
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	215.560.320	88.108.437	127.451.883

- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	195.485.380	172.882.824	22.602.556
• cheltuieli de capital	1.075.521.000	576.653.650	498.867.350
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	92.157.000	91.333.755	823.245
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-304.753.000	-316.776.811	12.023.811

REZULTATUL EXERCITIULUI

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	4.464.987.424	4.418.644.985	46.342.439

Excedentul din contul de execuție al bugetului local 31.12.2020 (Anexa nr. 13), în sumă de 46.342.439 lei, reprezintă rezultatul execuției bugetului local la 31.12.2020.

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 31.12.2020 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)	2.299.870.062	2.275.372.696	24.497.366

Suma din coloana “Diferențe” (24.497.366 lei - excedent) reprezintă rezultatul execuției bugetului instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii, 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 golurilor 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 externe la 31.12.2020 se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	650.964.000	579.035.991	71.928.009
-Alte servicii publice generale	555.000.000	555.000.000	0
- Protecția mediului	95.964.000	24.035.991	71.928.009

Situația de mai sus (anexele 15 și 7b) provine din raportarea Primăriei Municipiului București.

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 31.12.2020 se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	100.025.000	88.685.032	11.339.968
Transporturi	100.025.000	88.685.032	11.339.968

Situația de mai sus (anexele 16 și 7b) provine din raportarea Primăriei Municipiului București.

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

❖ Realizarea bugetului fondurilor externe nerambursabile la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
TOTAL (autorități publice și acțiuni externe, învățământ, sănătate, asistență socială)	2.647.472	2.576.835	70.637

Această situație (anexele 17, 18 și 7b – fonduri externe nerambursabile) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de fonduri externe nerambursabile, respectiv Primăria Municipiului București, Spitalul “Al. Obregia” 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, „Bilant”

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2020 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 19.384.270 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 1.949.774.867 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 39.456.162.720 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe imobilizate, etc.), în sumă de 945.853.732 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 380.051.560 lei,

2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 509.947.813 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 1.343.532.662 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 2.853.338 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 7.013.380 lei,
- împrumuturi pe termen scurt –garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 53.086 lei,
- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 319.774.195: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 53.257.889 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (827.869 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (222.593.442 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.346.367 lei), alte disponibilități în sumă de 36.748.628 lei (fondul de garantare împrumuturi externe în sumă de 5.640.761 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 18.005.875 lei,
- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 38.222.130 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 11.933.720 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 15.120.322 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 11.168.088 lei),

- cheltuieli în avans, în sumă de 445.418.822 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditori peste un an, în sumă totală de 4.945.441 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 3.214.134.323 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 288.375.183 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 566.417.191 lei, împrumut B.E.I. – Glina Faza II în sumă de 23.894.500 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 115.217.449 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 2.312.380.411 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 1.037.958.038 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,

- datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 51.654.901 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 90.515.593 lei,

- alte drepturi convenite altor categorii de persoane, în sumă de 17.844 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 118.113.746 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 36.441.574.079 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 2.478.180.026 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 313.754.285 lei (sold debitor).

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 debitor al acestuia – deficit - în sumă de 313.754.285 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 2.478.180.026 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 deficit, în sumă totală de 313.754.285 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 (Anexa 1), 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 6.915.448 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 31.12.2020:

- donații / sponsorizări, în sumă de 6.582.635 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 3.769.157 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 21.403.412 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.I., Municipiul București și B.C.R. (15.120.322);
 - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (6.278.188 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.039.595 lei), Administrația Fondului Imobiliar (3.238.593 lei);
 - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (4.902 lei), provenind de la spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.908 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (396 lei), Spitalul Colentina (954 lei), Spitalul Sf. Stelian (1.487 lei) și Spitalul Clinic „Sf. Ștefan” (157 lei);
- sume indisponibilizate pe bază de titluri executorii, provenind de la P.M.B. , în sumă de 47.275 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 clasificția economică, pe tipuri de programe, respectiv Fondul de Coeziune (FC), Programe din Fondul Social European (FSE), Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR) și Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014 – 2020.

7. 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” 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: Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale București, Primăria Municipiului București, Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București și Opera Comică pentru Copii.

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

Plățile restante la 31.12.2020, în sumă totală de 110.209.793 lei, provin din raportarea:

- 1. Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale București** – 31.341.699 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii rezultate din neplata facturilor de către Casa de Asigurări de Sănătate și lipsa finanțare Buget local
- 2. Poliția Locală** – 45.540 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 3. Biblioteca Metropolitană București** – 227.011 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 4. CREART** – 2.387.997 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 5. Teatrul Evreiesc de Stat** – 241.205 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 6. Teatrul Mic** – 909 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 7. Teatrul Excelsior** – 175.814 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii
- 8. Teatrul Masca** – 86.414 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 9. Teatrul Tineretului Metropolis** – 378.837 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;

10. **Cercul Metropolitan Bucuresti** – 1.127.200 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
11. **Opera Comica pentru Copii** – 3.140.423 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
12. **ARCUB** – 2.504.266 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
13. **Muzeul Literaturii Române** – 556.153 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
14. **Muzeul Municipiului Bucuresti** – 835.269 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
15. **Centrul Cultural Palatele Brâncovenești** – 1.011.197 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
16. **Clubul Sportiv Municipal Bucuresti** – 7.477.020 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
17. **Directia Gen. Arhitectura Peisagistica si Monumente** – 2.674.313 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
18. **Administrația Lacuri Parcuri si Agrement Bucuresti** – 13.912.209 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
19. **Administrația Gradina Zoologica** – 1.156.982 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
20. **Directia Generala de Asistenta Sociala** – 13.867.017 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
21. **Administrația Fondului Imobiliar** – 667.629 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
22. **Autoritatea pt Supravegherea Animalelor** – 1.305.580 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
23. **Centrul de Protectie a Plantelor** – 181.624 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
24. **Administrația Străzilor** – 12.571.722 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
25. **PROEDUS** – 3.536.101 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
26. **Teatrul Stela Popescu** – 35.542 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
27. **Centrul de Tineret** – 3.837.807 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
28. **Adm Consolidări Clădiri cu Risc Seismic** – 593.050 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
29. **Teatrul Dramaturgilor Români** – 271.446 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
30. **Casa Artelor “Dinu Lipatti”** – 117.313 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
31. **Centrul pt. Seniori al Mun. Bucuresti** – 1.397.287 lei restante către beneficiarii de programe de stimulente financiare ale PMB
32. **Centrul Cultural „Lumina”** – 1.546.463 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
33. **Centrul Cultural Expo Arte** – 1.000.754 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;

9. În ceea ce privește sumele raportate în Anexa nr. 34 facem următoarele precizări:

- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unității administrativ-teritoriale (ct. 103), în sumă de 34.818.141.296 lei provin în mare parte din raportarea următoarelor instituții: Primăria Municipiului București (7.793.371.718 lei), Administrația Străzilor (5.075.473.330 lei), și Administrația Spitalelor (1.941.470.371 lei) și cuprinde valoarea terenurilor, amenajărilor la terenuri, construcțiilor, instalațiilor tehnice, mijloacelor de transport, mobilierului, aparaturii birotice, echipamentelor și altor active fixe corporale care nu se supun amortizării, potrivit legii. Creșteri importante au fost înregistrate în raportarea Primăriei Municipiului București (creștere de 1.319.680.760 lei) urmare a finalizării obiectivelor de investiții, rapoarte de evaluare terenuri, contracte de donații . De asemenea, majorări au fost raportate și de către Administrația Străzilor (creștere de 20.216.889 lei) lucrări de modernizare instalații semaforizare și integrare în BTMS, precum și de către Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale București (19.076.331 lei) urmare a majorării valorii prin contul 212 din preluarea de imobile noi și majorarea de valoare prin contul 231 la finalizarea lucrărilor și întocmirea proceselor verbale de recepție, majorarea valorii prin contul 211 din evaluarea aleilor din unitățile sanitare, majorarea valorii prin transferul reparațiilor capitale,
- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ-teritoriale (ct. 1040101), în sumă de 1.288.983.542 lei, provin, în mare parte din raportarea următoarelor instituții: Primăria Municipiului București (716.306.660 lei), Administrația Lacuri, Parcuri și Agreement (183.951.063 lei), Administrația Fondului Imobiliar (46.202.124 lei), Teatrul Odeon (4.119.677 lei) și Administrația Spitalelor (7.988.000 lei). Majorări importante au fost înregistrate în raportarea Administrației Fondului Imobiliar urmare a evaluărilor efectuate pentru un număr de 225 de terenuri ce reprezintă bunuri aflate în administrare intrate fără valoare, ce au fost supuse evaluării în vederea stabilirii valorilor contabile. De asemenea, în raportarea Primăriei Municipiului București s-a înregistrat o creștere de 511.101.819 lei urmare a reevaluărilor terenurilor din domeniul privat al Municipiului București, certificate vacanță succesorală,
- fondul bunurilor care alcătuiesc proprietatea privată a instituției publice din administrația locală (ct. 1040102) în sumă de 3.320.568 lei provine din raportarea Administrației Fondului Imobiliar și reprezintă înregistrarea unor terenuri transferate de Municipiul București conform HCGMB nr 765/22.11.2018 în vederea valorificării,
- fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unității administrativ-teritoriale (ct. 1040103) în sumă de 77.581 lei provine din raportarea Primăriei Municipiului București reprezentând obiecte de artă altele decât activele fixe rezultate din vacanța succesorală.

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 debitor al acestuia – deficit - în sumă de 313.754.285 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 2.478.180.026 lei), ceea ce a condus și la consolidarea acestora în Anexa nr. 34.

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

Conținutul Anexei 40b la 31.12.2020 este detaliat în „Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală”, în conformitate strictă cu soldurile conturilor enumerate și cu cerințele prevăzute în anexă.

**Primar General
Nicușor Dan**



PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
PRIMAR
GENERAL
ROMÂNIA

**Director General,
Emanuela Jugureanu**



**Director Executiv,
Elena Gabriela Cristea**



**Șef Serviciu
Irina Constantin**



DECLARAȚIE



privind întocmirea situațiilor financiare la 31 decembrie 2020

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.

Primar General,

Nicușor DAN

**Notă explicativă privind încasările și plățile
raportate în conturile de execuție la 31.12.2020**

Diferențele ce apar între veniturile înregistrate în Conturile de Execuție emise de trezoreriile de sector și veniturile înregistrate în contul de execuție Anexa 9 provin din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale, reprezentând venituri încasate prin bănci comerciale, astfel:

lei

Capitol	Subcapitol	Diferențe
Total încasări, din care:		145.890
	33.10.50	145.802
	37.10.01	88
Cap 66.10	33.10.50	145.802
	37.10.01	88

La capitolul 66.10 diferențele existente provin din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale și reprezintă plăți efectuate prin bănci comerciale, după cum urmează:

lei

Capitol/Subcapitol/Paragraf	Articol/Alineat	Diferente
Total, din care:		25.721
Capitol 66.10.06.01		25.721
	20.01.30	7.019
	20.06.01	11.760
	20.30.30	6.942

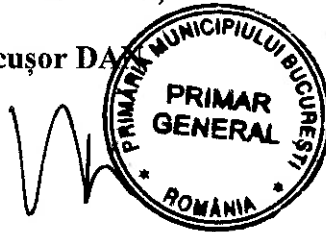
Precizăm că, în totalul prezentei raportări centralizate la nivelul Municipiului București, atât la venituri, cât și la plăți, la capitolul 67.10 "Cultură, recreere și religie" (anexa 7b și anexa 9) sunt cuprinse veniturile și plățile de la Centrul Cultural Palatele Brâncovenești (instituție în subordinea C.G.M.B, având cont deschis la Trezoreria Buftea), după cum urmează:

- la subcap. 33.10.50 "Venituri din prestări de servicii și alte activități" suma de 477.737 lei;
- la subcap. 43.10.09 "Subvenții pentru instituții publice - SF" suma de 6.667.252 lei;
- la titlul 10 "Cheltuieli de personal" suma de 2.298.796 lei;
- la titlul 20 "Cheltuieli cu bunuri și servicii" suma de 4.771.140 lei;
- la titlul 57 "Asistență socială" suma de 75.053 lei.

În ceea ce privește diferențele raportate în anexa 7b (în sumă de 141.944 lei de la capitolul 68.08, titlul 58) și anexa 17 (în sumă de 136.892 lei de la capitolul 48.08) provin din raportarea Direcției Generale de Asistență Socială a Municipiului București, reprezentând încasări/plăți prin bănci comerciale, pentru proiectele "RECOGNIZE&CHANGE Youth against discriminations and violence based on gender and migration" și "A Safer Life For Older Women", unde instituția are deschise conuri pentru aceste proiecte.

Primar General,

Nicușor DA



Director General,

Emanuela JUGUREANU

Director Executiv,

Elena Gabriela CRISTEA

Șef Serviciu,

Irina Constantin

Întocmit,

Mihaela Constantin