



**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

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 finele anului 2007, cuprind raportările a 40 de instituții publice, cu personalitate juridică, astfel:

Nr. crt.	UNITATEA
<b>01</b>	<b>Instituții finanțate integral din alocații bugetare</b>
1.01.1	Institutul de Studii Orientale “Sergiu Al. - George”
2.01.2	Biblioteca Metropolitană București
3.01.3	Centrul de Conservare și Valorificare a Tradiției și Creației Populare - București
4.01.4	Administrația Străzilor – București
5.01.5	Administrația Fondului Imobiliar – București
6.01.6	Centrul de Protecția Plantelor - București
7.01.7	Centrul de Calcul al Municipiului București
8.01.8	Centrul de Planificare Urbană și Metropolitană București
9.01.9	Primăria Municipiului București - activitatea proprie –
10.01.10	Direcția Generală de Asistență Socială - București
<b>02</b>	<b>Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii</b>
11.02.1	Muzeul Literaturii Române
12.02.2	Centrul de Cultură Palatele Brâncovenesti de la Porțile Bucureștiului
13.02.3	Teatrul Metropolitan “Lucia Sturdza Bulandra”
14.02.4	Teatrul de Comedie
15.02.5	Teatrul “Ion Creangă”
16.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat
17.02.7	Teatrul Mic
18.02.8	Teatrul “C. Nottara”
19.02.9	Teatrul “Țândărică”



Handwritten signature and date: 21-12-2007

CONFORM CU  
ORIGINALUL



Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

Nr. crt.	UNITATEA
<b>02</b>	<b>Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii</b>
20.02.10	Teatrul "C. Tănase"
21.02.11	Teatrul Odeon
22.02.12	Teatrul Excelsior
23.02.13	Teatrul Masca
24.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis”
25.02.15	Cercul „Globus”
26.02.16	Muzeul Municipiului București
27.02.17	Școala de Artă – București
28.02.18	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB
29.02.19	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București
30.02.20	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
31.02.21	Administrația Grădina Zoologică – București
32.02.22	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București
33.02.23	Clubul Sportiv Municipal București
34.02.24	Administrația pentru Supravegherea Câinilor fără Stăpân – București
35.02.25	Opera Comică pentru Copii
36.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – București
37.02.27	Monitorul Oficial al Municipiului București
38.02.28	Poliția Comunitară a Municipiului București
<b>03</b>	<b>Instituții finanțate integral din venituri proprii</b>
39.03.1	Universitatea Populară "I. Dalles"
40.03.2	Casa de Cultură "Friederich Schiller"

*1000* *91-052000* *5*



NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)

la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

**1. Cu privire la contul de executie**

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2007 a fost aprobat de Consiliul General al Municipiului București, inițial prin H.C.G.M.B. nr. 26/20.02.2007 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 72/31.03.2007, H.C.G.M.B. nr. 87/31.05.2007, H.C.G.M.B. nr. 176/30.08.2007, H.C.G.M.B. nr. 204/13.09.2007, H.C.G.M.B. nr. 281/12.10.2007, H.C.G.M.B. nr. 313/12.10.2007, H.C.G.M.B. nr. 326/01.11.2007, H.C.G.M.B. nr. 328/15.11.2007 și H.C.G.M.B. nr. 341/13.12.2007, inclusiv prin virări de credite și modificări în repartizarea pe trimestre, aprobate de ordonatorul principal de credite.

- ❖ Sintetic, situația realizării încasărilor și plăților în / din bugetul local la 31.12.2007 se prezintă astfel:

**VENITURI**

Surse	Prevederi definitive	Încasări realizate	Diferențe
0	1	2	3(2-1)
<b>TOTAL VENITURI, din care:</b>	<b>3.142.986.590</b>	<b>3.068.343.256</b>	<b>-74.643.334</b>
• venituri proprii, din care:	2.677.387.720	2.687.050.129	9.662.409
- cote defalcate din impozitul pe Venit	2.241.800.000	2.231.591.507	-10.208.493
- sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	128.200.000	129.197.403	997.403
• donații și sponsorizări	1.700.000	1.054.892	-645.108

Municipiul București  
11-12-2007

CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2



**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**

la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

Surse	Prevederi definitive	Încasări realizate	Diferențe
0	1	2	3(2-1)
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	10.000.000	10.000.000	0
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru sistemele centralizate de producere și distribuție a energiei termice	125.100.000	85.082.690	-40.017.310
• investiții finanțate parțial din împrumuturi externe	35.927.000	13.717.165	-22.209.835
• finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente cu destinația de locuință	6.980.000	6.972.181	-7.819
• subvenții primite din Fondul Național de Dezvoltare la dispoziția Guvernului	79.425.000	79.424.999	-1
• subvenții pentru compensarea creșterilor neprevizionate ale prețurilor la combustibili	206.466.870	185.041.200	-21.425.670

Multiplicat în  
4  
91. Dec 2008



I.



**CONFORM CU ORIGINALUL**

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

**CHELTUIELI**

lei

Indicatori	Prevederi definitive	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
<b>TOTAL CHELTUIELI, din care:</b>	<b>3.142.986.590</b>	<b>2.972.817.820</b>	<b>170.168.770</b>
• cheltuieli curente	1.925.177.870	1.809.259.997	115.917.873
- cheltuieli de personal	56.555.000	54.183.322	2.371.678
- bunuri și servicii	277.905.000	256.545.384	21.359.616
- dobânzi aferente datoriei publice Externe	84.160.000	83.847.387	312.613
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	625.000.000	625.000.000	0
- subvenții pentru compensarea creșterilor neprevizionate ale prețurilor la combustibil	206.466.870	185.041.200	21.425.670
- transferuri către instituții publice	288.188.000	279.122.898	9.065.102
- transferuri din bugetul Municipiului București pentru acordarea unor ajutoare către unitățile administrativ – teritoriale în situații de extremă dificultate	500.000	500.000	0
- alte transferuri	370.103.000	309.110.690	60.992.310
- alte cheltuieli	16.300.000	15.909.116	390.884
• cheltuieli de capital	1.187.508.720	1.133.470.910	54.037.810
• rambursări de credite externe	30.300.000	30.086.913	213.087

**REZULTATUL EXERCITIULUI**

lei

	INCASARI	PLATI	EXCEDENT
<b>TOTAL BUGET</b>	<b>3.068.343.256</b>	<b>2.972.817.820</b>	<b>95.525.436</b>

Handwritten signatures and official stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the Municipality of Bucharest and a stamp of the General Council.



CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

Excedentul la 31.12.2007, în sumă de 95.525.436 lei, cuprinde disponibilul bugetului local la trezoreria statului, în sumă de 95.515.357 lei (transferat la finele anului în disponibilul fondului de rulment), precum și disponibilitățile rămase în contul de la bănci comerciale ale unor instituții, la 31.12.2007 (10.079 lei), astfel:

- Biblioteca Metropolitană București (490 lei), de la cap. 67.02 „Cultură, recreere și religie”, titlul 70 „Cheltuieli de capital”, sumă restituită la bugetul local la începutul anului 2008;
- Primăria Municipiului București – activitatea proprie (9.589 lei), de la cap. 74.02 „Protecția mediului”, titlul 70 „Cheltuieli de capital”.

De asemenea, precizăm că, între contul de execuție de Trezorerie și plățile raportate există diferențe între titluri, la capitolul 67.02 „Cultură, recreere și religie”, provenind de la Institutul de Studii Orientale, care a restituit eronat la finele anului alocația neutilizată, între titlurile de cheltuieli de unde a fost finanțată, astfel: la cheltuieli de personal diferența este de - 307 lei, la cheltuieli pentru bunuri și servicii diferența este de + 292 lei, iar la cheltuieli de capital diferența este de + 15 lei.

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

❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate integral din venituri proprii la 31.12.2007 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL</b>	<b>1.126.487</b>	<b>960.433</b>	<b>166.054</b>
- Cultură (Universitatea Populară „I. Dalles”, Casa de Cultură „F. Schiller”)	1.126.487	960.433	166.054

lei



CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

Suma din coloana "Diferențe" (166.054 lei) reprezintă excedentul la 31.12.2007, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului și plățile efectuate, fără influența soldurilor reportate din anul 2006.

Contul de execuție a bugetului instituțiilor finanțate integral din venituri proprii se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 8,10 și 7 – instituții finanțate integral din venituri proprii.

❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii la 31.12.2007 se prezintă astfel:

lei

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL,</b> (transferuri de la bugetul local, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	<b>310.845.537</b>	<b>310.936.687</b>	<b>-91.150</b>

Suma din coloana "Diferențe" (-91.150 lei) reprezintă deficitul la 31.12.2007, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții și donații și sponsorizări) – fără influența soldurilor reportate din anul 2006 – 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 7 – instituții finanțate din venituri proprii și alocații de la bugetul local.



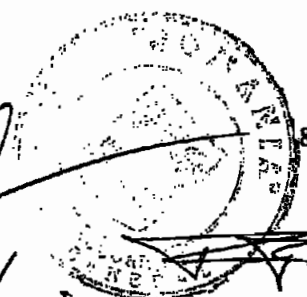
**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor externe la 31.12.2007 se prezintă astfel:

INDICATORI	Prevederi definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>1.145.100.000</b>	<b>651.131.657</b>	<b>493.968.343</b>
- învățământ	80.695.000	35.819.737	44.875.263
- locuințe, servicii și dezvoltare Publică	273.520.000	228.865.121	44.654.879
- protecția mediului	22.800.000	12.350.283	10.449.717
- combustibili și energie	23.680.000	2.827.769	20.852.231
- transporturi	744.405.000	371.268.747	373.136.253

Situația de mai sus (anexele 15 și 7 – credite externe) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de împrumuturi externe și respectiv, de alocații din împrumuturi externe, (P.M.B. și Administrația Străzilor, inclusiv alocațiile P.M.B. către R.A.T.B. pentru investiții), referindu-se strict la partea de plăți / cheltuieli. De menționat că, în totalul plăților sunt cuprinse inclusiv costurile cu comisioanele bancare reținute de băncile comerciale care administrează disponibilitățile din împrumuturile externe, cât și diferențele nefavorabile de curs valutar (ce influențează conturile de disponibilități). De asemenea, alocațiile către regiile autonome au fost raportate pe coloana de plăți la poziția „Transferuri interne / Investiții ale agenților economici și regiilor autonome cu capital de stat” (cum de altfel sunt înregistrate în contabilitate), spre deosebire de prevederile bugetare, care sunt raportate la titlul „Cheltuieli de capital”, așa cum au fost aprobate prin Consiliu.

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



*11-05-2008*





CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

❖ Realizarea bugetului fondurilor externe nerambursabile la 31.12.2007 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>20.866.762</b>	<b>20.789.107</b>	<b>77.655</b>
- cultura	66.358	12.122	54.236
- asistență socială	20.480	607	19.873
- mediu	20.779.924	20.776.378	3.546

În totalul veniturilor realizate nu sunt cuprinse soldurile finale ale anului 2006, reportate în 2007.

Această raportare (anexele 17, 18, 7 – fonduri externe nerambursabile) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de fonduri externe nerambursabile, astfel:

- P.M.B. – pentru programul de management de mediu „LIFE ECOMARKET” (finanțare: Uniunea Europeană), precum și plățile efectuate de Oficiul de Plăți și Contractare Phare (beneficiar P.M.B.), reprezentând consultanță pentru modernizarea „Stației de Epurare a Apelor Uzate – Glina”;

- Centrul de Planificare și Proiectare Urbană – pentru programul „LIFE AIR AWARE – Sistem de supraveghere și alarmare privind impactul poluării aerului în mediul urban” (finanțare: Uniunea Europeană, prin Agenția de Implementare);

- Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București – pentru proiectul „ASK- IT@BUCHAREȘT”, derulat în conformitate cu H.C.G.M.B. nr. 341 / 2006, cofinanțat de către Comisia Europeană pentru cercetare și dezvoltare tehnologică: „Sistem ambient de agenți inteligenți pentru serviciile integrate și bazate pe cunoaștere, destinate persoanelor cu dizabilități”;

*[Handwritten signature and date: 11-05-2008]*



CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**

la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

- Universitatea Populară „I. Dalles” – pentru proiectele: 1. „LALERA” – finanțare Italia, ce are ca obiectiv elaborarea unui curs de limbă italiană prin radio pentru asistenții din România care urmează să lucreze în Italia; 2. „Cetățenie activă – o etapă spre egalitatea durabilă”, proiect în cadrul programului „Socrates” al Uniunii Europene., ce are ca obiectiv ameliorarea imaginii tinerilor vis – a – vis de ei înșiși .

- Teatrul „L. S. Bulandra”- finanțare de la Uniunea Teatrelor din Europa pentru derularea de proiecte culturale.

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

❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor evidențiate în afara bugetului local la 31.12.2007 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>106.940.319</b>	<b>94.018.684</b>	<b>12.921.635</b>
- fondul de locuințe	9.725.055	8.522.603	1.202.452
- fondul de risc	28.022	0	28.022
- fondul de rulment	96.068.265	85.496.081	10.572.184
- alte venituri (fondul de stimulente pentru personal)	1.118.977	0	1.118.977





CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

În totalul veniturilor realizate nu sunt cuprinse soldurile finale ale anului 2006, reportate în 2007, iar în fondul de rulment este cuprins inclusiv excedentul bugetului local (95.515.357 lei), care la finele anului s-a transferat în fondul de rulment, excedent raportat și în contul de execuție a bugetului local (Anexa 13).

Această situație (anexele 19, 20, 7 – venituri și cheltuieli evidențiate în afara bugetului local) cuprinde raportările P.M.B. (din fondul de rulment, fondul de locuințe, fondul de risc și fondul de stimulente, încasate prin executare silită, destinate stimulării personalului Direcției Venituri, în conformitate cu Dispoziția Primarului General, nr. 621/20.05.2007), precum și alocațiile P.M.B. către R.A.T.B., pentru investiții.

De menționat că, alocațiile către regiile autonome au fost raportate pe coloana de plăți la poziția „Transferuri interne / Investiții ale agenților economici și regiilor autonome cu capital de stat” (cum de altfel sunt înregistrate în contabilitate), spre deosebire de prevederile bugetare, care sunt raportate la titlul „Cheltuieli de capital”, așa cum au fost aprobate prin Consiliu.

Contul de execuție a veniturilor și cheltuielilor evidențiate în afara bugetului local se regăsește detaliat în situațiile financiare în anexele 19, 20 și 7 – venituri și cheltuieli evidențiate în afara bugetului local.

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

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2007 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 96.148.410 lei
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 1.621.154.863 lei
- terenuri și clădiri, în sumă de 12.043.787.558 lei
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe imobilizate, etc.), în sumă de 21.971.163 lei
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 146.220.895 lei

2. active curente:



Municipiul București  
11-12-2007



**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 62.293.417 lei

- creanțe din operațiuni comerciale și avansuri, 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 de 695.851.893 lei

- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, constituite drept creanțe, TVA de recuperat, etc., în sumă totală de 1.034.282 lei

- conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie: conturi de disponibilități la trezorerie (disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din alocații bugetare, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii, disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii, disponibilul din fondul de rulment, în sumă de 112.218.920 lei, disponibilul din fondul de risc, în sumă de 5.481.377 lei, disponibilul din depozite speciale pentru construcții de locuințe, în sumă de 17.590.342 lei, disponibil din acțiunile privind reducerea riscului seismic, în sumă de 1.138.699 lei, disponibil pentru fondul de stimulare a personalului, în sumă de 1.118.977 lei, disponibilități din sume colectate pentru bugetul propriu al Municipiului București, disponibilități în sume de mandat, disponibilități din donații și sponsorizări, disponibilități din garanții gestionari, disponibilități în casă, avansuri de trezorerie, alte valori, etc.), în sumă totală de 143.568.035 lei

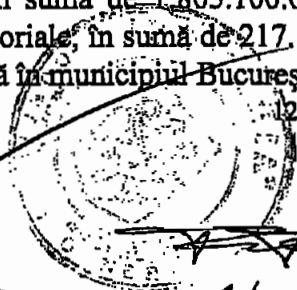
- conturi la bănci comerciale, în sumă totală de 866.115.847 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 80.348.229 lei, depozite bancare din împrumutul din emisiunea de obligațiuni municipale, în sumă de 761.020.000 lei, disponibil din împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 20.294.841 lei, disponibil din fonduri externe nerambursabile, acreditive în valută, în sumă de 210.140 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, casa în valută, garanții gestionari, etc.). Menționăm că, disponibilul din împrumutul din emisiunea de obligațiuni municipale a fost înregistrat la depozite bancare, așa cum de altfel este constituit.

- cheltuieli în avans, în sumă de 27.234 lei

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditorii peste un an, în sumă totală de 52.656.492 lei

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 2.071.459.309 lei (împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, în sumă de 1.805.100.000 lei, împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 217.189.632 lei, reprezentând programele finanțate de B.E.I.: „Infrastructura urbană în municipiul București - contorizarea și modernizarea străzilor” și



*Director General*  
11-12-2007



CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**

**la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

„Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 49.169.677 lei, reprezentând programul finanțat de B.E.R.D. „Programul multi – sector al municipiului București – managementul traficului și refacerea zonei istorice” și programul „Reabilitarea și modernizarea stației de epurare a apelor uzate - Glina”)

**4. datorii curente:**

- datorii comerciale și avansuri: furnizori, furnizori de active fixe sub un an, furnizori – debitori, creditori sub un an, etc., în sumă totală de 79.510.604 lei

- datorii către bugete, în sumă totală de 724.978.013 lei: TVA de plată, impozitul pe venitul din salarii și din alte drepturi, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, alte datorii față de buget (incluzând și sume de virat la bugetul C.G.M.B. din debite nefincasate de A.F.I. din cote aport, chirii locuințe, chirii spații cu altă destinație, în sumă de 542.407.033 lei, reflectate și în contul de debitori din activ), etc.

- salariile angajaților și contribuțiile aferente: personal – salarii datorate, drepturi de personal neridicate, rețineri din salarii și alte drepturi datorate terților, alte datorii în legătură cu personalul, asigurări sociale, asigurări pentru șomaj, alte datorii sociale, în sumă totală de 12.469.694 lei

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 3.225.348 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 rulment, fondul de risc, fondul depozitelor speciale pentru construcții de locuințe, alte fonduri (fondul pentru stimularea personalului), în sumă totală de 12.032.142.691 lei

- rezultatul reportat, în sumă totală de 302.585.332 lei (sold creditor)

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 419.146.114 lei (sold creditor).

Specificăm că, 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 419.146.114 lei ), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 302.585.332 lei).





CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**

**la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

**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 514.661.471 lei).

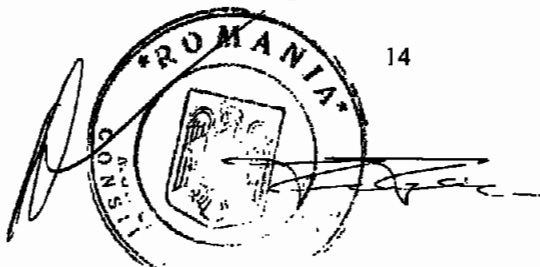
Menționăm că, atât la venituri, cât și la cheltuieli se regăsesc alocațiile / finanțările către instituțiile subordonate (ce întocmesc cont de rezultat patrimonial), respectiv cheltuielile din acestea, alocații ce provin din veniturile bugetului propriu al Municipiului București, înregistrate în corespondență cu conturile de cheltuieli din transferuri. De asemenea, în contul de rezultat patrimonial nu sunt cuprinse veniturile și cheltuielile în afara bugetului local, reflectate în corespondență cu conturile de fonduri aferente.

În conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 116/2008, 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). Specificăm că, între rezultatul reflectat în contul de rezultat patrimonial (514.661.471 lei) și rezultatul reflectat în bilanțul contabil (419.146.114 lei) există o diferență de 95.515.357 lei, datorată transferului de la sfârșitul anului a excedentului bugetului local în fondul de rulment, în conformitate cu Normele metodologice.

**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: operaționale, de investiții, de finanțare. De asemenea, în Anexa 3 sunt cuprinse și fluxurile de numerar rezultate din contul 7702 „Finanțarea de la bugetul local”, cu mențiunea că, acestea nu sunt cuprinse în total, nefiind un cont de disponibil, soldul fiind determinat ca diferență între plăți și încasări (pozitiv).

*multiplicat  
21.05.2008*



14

14



CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)

la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

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

În Anexa nr. 14.b “Disponibil din fonduri cu destinație specială” sunt cuprinse următoarele fonduri / solduri la 31.12.2007:

- donații / sponsorizări, în sumă de 115.309 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 520.268 lei;
- alte fonduri speciale, în sumă de 1.138.699 lei, reprezentând sumele încasate de PMB – activitatea proprie - conform O.G. nr. 20/1994, privind acțiunile pentru reducerea riscului seismic al construcțiilor existente cu destinație de locuință.

**6. Cu privire la Anexa nr. 21 la situațiile financiare, „Contul de execuție a sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru bugetele locale”**

Această anexă cuprinde raportarea sumelor primite de la bugetul de stat, provenite din încasările din taxa pe valoarea adăugată, plățile efectuate din aceste încasări, precum și sumele neutilizate din aceste sume, restituite la finele anului 2007 la bugetul de stat.

**7. Cu privire la Anexa nr. 22 la situațiile financiare, „Venituri, cheltuieli și excedente ale bugetelor locale pe unități administrativ – teritoriale”**

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





CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

185/2008

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)**

la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007

**8. Cu privire la Anexa nr. 23 la situațiile financiare, „Contul de execuție a donațiilor și sponsorizărilor primite și utilizate”**

În anexa nr. 23 sunt reflectate încasările unităților din donații și sponsorizări, plățile efectuate din acestea, precum și disponibilitățile neutilizate la finele anului 2007. Această anexă este defalcată în centralizare corespunzător tipurilor de instituții: finanțate integral din alocații bugetare (Anexa nr. 23a) și finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (Anexa nr. 23b).

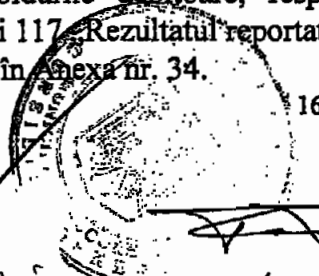
**9. Cu privire la Anexa nr. 30 la situațiile financiare, „Plăți restante”**

Plățile restante la 31.12.2007, în sumă de 32.673 lei, provin de la: Administrația pentru Supravegherea Câinilor fără Stăpân – București și Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane - București, reprezentând obligații neachitate față de furnizorii de bunuri și servicii. De menționat că, în conformitate cu Ordinul ministrului economiei și finanțelor, nr. 116 / 2008, s-a dispus de către ordonatorul principal de credite controlul asupra acestor sume, prin compartimentul de audit public intern.

**10. 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.

Menționăm că, soldurile debitoare, respectiv creditoare ale contului 121 „Rezultatul exercițiului” și ale contului 117 „Rezultatul reportat” au fost consolidate în bilanț, ceea ce a condus și la consolidarea acestora și în anexa nr. 34.



*[Handwritten signatures and dates]*  
16  
01.05.2008





CONFORM CU  
ORIGINALUL

Hot. Nr. ....  
ANEXA 2

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2007**

**11. 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”, în structura prevăzută de aceste anexe.

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

Conținutul Anexei 40b la 31.12.2007 este detaliat în Situația activelor și datoriilor, în conformitate strictă cu soldurile conturilor enumerate și cu cerințele prevăzute în anexă.

\* \*  
\*

În conformitate cu Ordinul ministrului economiei și finanțelor, nr. 116 / 2008 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31.12.2007, situațiile financiare ale instituțiilor publice cuprinse în centralizare sunt însoțite de Rapoarte de audit, întocmite de compartimentele de audit public intern.

