

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)
la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București – activitatea proprie -
la 31.12.2013**

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 31.12.2013, cuprind raportările a 58 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 36 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:

- 8 instituții finanțate integral din alocații bugetare (din care 2, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);
- 48 instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (din care 20, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);
- 2 instituții finanțate integral din venituri proprii.

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

Nr. crt.	UNITATEA
01	Instituții finanțate integral din alocații bugetare (Anexa 1, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 13, Anexa 14b, Anexa 34, Anexa 35a, Anexa 35b, Anexa 40b)
1.01.1	Biblioteca Metropolitană București (inclusiv Anexa 29, 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 29)
5.01.5	Primăria Municipiului București - activitatea proprie – (inclusiv Anexa 2, Anexa 12, Anexa 15, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 20b, Anexa 27, Anexa 29)
6.01.6	Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București-activitatea proprie*) (inclusiv Anexa 2, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27, Anexa 29, Anexa 33)
7.01.7	Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale - București – activitatea proprie – *) (fără Anexa 4 și Anexa 14b)
8.01.8	Centrul de Proiecte și Programe Educaționale și Sportive pentru Copii și Tineret - București (fără Anexa 4 și Anexa 14b)

Nr. crt.	UNITATEA
02	Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)
9.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române
10.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenești de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia
11.02.3	Teatrul Municipal “Lucia Sturdza Bulandra”
12.02.4	Teatrul de Comedie
13.02.5	Teatrul “Ion Creangă”
14.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat
15.02.7	Teatrul Mic – București
16.02.8	Teatrul “C. I. Nottara” (inclusiv Anexa 29)
17.02.9	Teatrul de păpuși și marionete “Jăndărică” (inclusiv Anexa 29)
18.02.10	Teatrul de revistă “Constantin Tănase” (inclusiv Anexa 29)
19.02.11	Teatrul Odeon
20.02.12	Teatrul Excelsior
21.02.13	Teatrul Masca (inclusiv Anexa 30b)
22.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis”
23.02.15	Cercul „Circ & Variete Globus București” (inclusiv Anexa 29, Anexa 30b)
24.02.16	Muzeul Municipiului București (inclusiv Anexa 29)
25.02.17	Școala de Artă – București
26.02.18	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB
27.02.19	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București (inclusiv Anexa 29)
28.02.20	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
29.02.21	Administrația Grădina Zoologică – București
30.02.22	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București (inclusiv Anexa 29, Anexa 30b)
31.02.23	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 29, Anexa 30b)
32.02.24	Opera Comică pentru Copii
33.02.25	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București (Anexa 29)
34.02.26	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București (inclusiv Anexa 29, Anexa 30b)
35.02.27	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București (inclusiv Anexa 29)
36.01.28	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București
37.02.29	Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal” (fără Anexa 4 și Anexa 14b)
38.02.30	Spitalul Clinic „Sfânta Maria”*)
39.02.31	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Filantropia”*)
40.02.32	Spitalul Universitar de Stomatologie „Prof. Dr. Dan Theodorescu”*) (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)
41.02.33	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*) (inclusiv Anexa 30b)
42.02.34	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27, Anexa 30b)
43.02.35	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*)
44.02.36	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*) (Anexa 30b)
45.02.37	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
46.02.38	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*) (inclusiv Anexa 30b)
47.02.39	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*)
48.02.40	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*) (inclusiv Anexa 30b)
49.02.41	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27, Anexa 30b)
50.02.42	Spitalul Clinic „Colțea”*)
51.02.43	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
52.02.44	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*) (inclusiv Anexa 20a, Anexa 29, Anexa 30b)
53.02.45	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
54.02.46	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia” (Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
55.02.47	Centrul de evaluare a toxicodependențelor pentru tineri „Sf. Stelian”
56.02.48	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos” (inclusiv Anexa 30b)
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)
57.03.1	Universitatea Populară „Ioan I. Dalles”
58.03.2	Casa de Cultură „Friedrich Schiller”

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

1. Cu privire la contul de execuție

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2013 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, inițial prin H.C.G.M.B. nr. 129/27.04.2013 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 150 și 151/31.05.2013, H.G. nr. 278/21.05.2013, H.C.G.M.B. nr. 179/21.05.2013, H.C.G.M.B. nr. 182/28.06.2013, H.C.G.M.B. nr. 242/26.09.2013, H.C.G.M.B. nr. 243/26.09.2013, H.C.G.M.B. nr. 244/26.09.2013, H.C.G.M.B. nr. 259/18.12.2013, H.C.G.M.B. nr. 286/18.12.2013, H.C.G.M.B. nr. 287/18.12.2013, H.C.G.M.B. nr. 289/18.12.2013 și H.C.G.M.B. nr. 304/18.12.2013,

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 31.12.2013 se prezintă astfel:

VENITURI

Surse	Prevederi bugetare definitive	Încasări realizate	lei
			Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	3.335.219.940	3.206.870.593	-128.349.347
• venituri proprii, din care:	3.269.154.590	3.148.747.170	-120.407.420
- cote defalcate din impozitul pe venit	3.000.923.160	2.863.752.820	-390.091.362
- sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	112.237.860	112.237.859	-1
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	18.605.000	18.605.000	0
• transferuri voluntare, altele decât subvențiile	8.000.000		-8.000.000
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-872.182.800	-830.806.246	41.376.554
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	872.182.800	830.806.246	-41.376.554
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	1.969.150	1.969.154	4
• finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente cu destinație de locuință	2.876.430	2.876.434	4
• Sume primite de la administrațiile locale în cadrul programelor FEAGA implementate de APIA	24.370	24.366	-4
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	26.427.050	26.424.385	-2.665

• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea secțiunii de funcționare a bugetului local	141.180	141.182	2
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări (Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European, Fondul European de Garantare Agricolă și Mecanismul Financiar S.E.E.)	8.022.170	8.082.902	60.732

CHELTUIELI

lei			
Indicatori	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	3.363.219.940	3.214.449.895	148.770.045
• cheltuieli curente	2.443.411.000	2.327.988.493	115.422.507
- cheltuieli de personal	70.157.000	69.724.246	432.754
- bunuri și servicii	672.000.000	618.311.285	53.688.715
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	127.508.000	127.169.283	338.717
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	951.408.000	950.308.000	1.100.000
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	499.962.000	454.948.072	45.013.928
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	45.022.000	37.241.382	7.780.618
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	1.740.000	1.135.300	604.700
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	847.000	794.874	52.126
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	74.767.000	68.356.051	6.410.949
• cheltuieli de capital	829.483.500	800.032.607	29.450.893
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	128.009.000	127.424.971	584.029
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-37.683.560	-40.996.176	3.312.616

REZULTATUL EXERCITIULUI

	lei		
	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	3.206.870.593	3.214.449.895	-7.579.302

Deficitul la 31.12.2013, în sumă de 7.579.302 lei, reprezintă rezultatul execuției bugetului local (fără influența veniturilor din anii precedenți), deficit provenind de la secțiunea de dezvoltare (22.098.641 lei). Ca urmare a aplicării Ordinului ministrului finanțelor publice, nr. 2.200/17.12.2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2013, s-a procedat la reîntregirea excedentului precedent cu sumele repartizate din acesta în cursul anului 2013 pentru acoperirea golurilor temporare de casă ale secțiunii de dezvoltare și pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare (cu suma de 28.000.000 lei).

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 31.12.2013 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
I	2	3	4(2-3)
TOTAL, (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	1.126.859.629	1.051.443.849	75.415.780

Suma din coloana "Diferențe" (74.415.780 lei) reprezintă excedentul la 31.12.2013, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri) – fără influența soldurilor reportate din anul 2012 – 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 31.12.2013 se prezintă astfel:

lei			
INDICATORI	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL,	4.183.000	4.180.901	2.099
din care:			
- învățământ	4.183.000	4.180.901	2.099

Situația de mai sus (anexele 15 și 7b – credite externe) cuprinde raportările unităților ce beneficiază de împrumuturi externe, referindu-se strict la partea de plăți / cheltuieli.

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 31.12.2013 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	4(2-3)
	2	3	
TOTAL,	456.823	287.445	169.378
din care:			
- asigurări și asistență socială	-150.048	9.980	-160.028
- protecția mediului	606.871	277.465	329.406

Suma din coloana "Diferențe" (169.378 lei) reprezintă excedentul la 31.12.2013, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului – fără influența soldurilor reportate din anul 2012 – și plățile efectuate.

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

- P.M.B. – pentru plățile efectuate de către Oficiul de Plăți și Contractare Phare (beneficiar P.M.B.), reprezentând reabilitarea Stației de Epurare a Apelor Uzate „Glina”;

- Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București – pentru proiectele: „Centrul de zi pentru copiii cu autism sau cu tulburări de spectru autist” și „Centrul de informare și consiliere pentru persoanele de etnie romă”;

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

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

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2013 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 97.513.945 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 3.562.693.868 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 9.452.101.436 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe immobilizate, etc.), în sumă de 23.317.163 lei
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 893.692.248 lei.

2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 236.556.375 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 126.702.054 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 9.011.874 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 1.724.770 lei,
- sume de primit de la Comisia europeană: 121.510 lei,
- conturi la trezorerie, casa în lei: 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 bugetului local la Trezorerie (21.004.217 lei), disponibilul din fondul de risc, în sumă de 5.597.916 lei, excedentul din anul precedent, în sumă de 28.583.519 lei, disponibilități în sume de mandat, disponibilități din donații și sponsorizări, disponibilități din garanții gestionari, etc.), în sumă totală de 81.452.302 lei,
- dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie, în sumă totală de 8.493.522 lei,
- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 37.755.268 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 721.318 lei, disponibil din împrumuturi externe contractate de

autoritățile administrației publice locale, în sumă de 5.675.017 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 24.711.637 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc.).

- cheltuieli în avans, în sumă de 907.631 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditori peste un an, în sumă totală de 78.882.671 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 3.103.705.624 lei (împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, în sumă de 2.242.350.000 lei, împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 797.807.810 lei, reprezentând programele finanțate de B.E.I.: „Infrastructura urbană în municipiul București - contorizarea și modernizarea străzilor”, „Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, proiectul B.E.I.: „S.E.A.U. Glina” și proiectul B.I.R.D. „Servicii orășenești în București”, programul finanțat de B.E.R.D. „Programul multi-sector al municipiului București - reabilitarea și modernizarea stației de epurare a apelor uzate - Glina”), împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 24.562.892 lei, reprezentând programul finanțat de B.E.R.D. „Programul multi-sector al municipiului București – managementul traficului și refacerea zonei istorice”, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 63.547.814 lei),

- provizioane, în sumă de 73.262 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 93.264.260 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 874.672.800 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 neincasate de A.F.I. din cote aport, chirii locuințe, chirii spații cu altă destinație, în sumă de 807.638.667 lei, reflectate și în contul de debitori din activ), etc.

- 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 21.578.948 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii), în sumă de 6.587 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 7.411.735 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 9.565.724.322 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 354.512.450 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 426.421.452 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 426.421.452 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 354.512.450 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 426.421.452 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).

Conturile de venituri și conturile de cheltuieli raportate în Anexa 2 „Contul de rezultat patrimonial” sunt prezentate detaliat în formularul „Informații privind soldurile conturilor de venituri și finanțări și soldurile conturilor de cheltuieli” (cod 57), pe fiecare sursă de finanțare și pe total, în conformitate cu pct. 4.42 din Ordinul Ministrului Delegat pentru Buget, nr. 116 / 2014.

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 5211 / 7702), este raportat pe coloana 4 și include și rezultatul din anii precedenți a bugetului local (cont 5213) în sumă de 28.583.519 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 31.12.2013:

- donații / sponsorizări, în sumă de 880.422 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 1.406.992 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 28.471.851 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. (24.711.637 lei);

- sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (3.756.666 lei), astfel: Primăria Municipiului București (1.403.318 lei), Administrația Fondului Imobiliar (2.331.889 lei), Casa de Cultură „Fr. Schiller” (5.562 lei), Administrația Lacuri, Parcuri și Agreement București (15.897 lei);
- depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.548 lei), provenind de la unele spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.894 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (395 lei), Spitalul Colentina (947 lei) și Spitalul Clinic „Colțea” (312 lei).

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

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

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

Situația provine din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale, respectiv de la spitalele care au realizat încasări și au efectuat plăți pentru Fondul Social European, Fondul de Coeziune și pentru Fondul European de Dezvoltare: Spitalul Clinic „Dr. Victor Babeș”, Spitalul Clinic Colentina, Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burhele și Spitalul Sf. Luca”.

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

Situația provine din raportarea Primăriei Municipiului București - activitatea proprie, respectiv pentru proiectele „Consolidare, restaurare și conservare Arcul de Triumf”, „Consolidare, restaurare și conservare Casa Cesianu”, „Consolidare, restaurare și conservare Observatorul Astronomic Vasile Urseanu”, „Reabilitarea, modernizarea și echiparea ambulatoriului integrat al Spitalului Clinic de Copii Dr. Victor Gomoiu”, „Reabilitarea, modernizarea și echiparea ambulatoriului integrat al Spitalului Clinic de Ortopedie Foișor” și „Modernizare infrastructură rutieră Piața Sudului”.

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

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

10. 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 2013.

11. Cu privire la Anexa nr. 27 „Situația plăților efectuate la titlul 56 – Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (F.E.N.) postaderare”

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

- Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale – București (5.327.422 lei), respectiv de la Spitalul Clinic „Colentina” (3.482.586 lei), pentru proiectele: „Program training internațional în dermato - cosmetică pentru medicii români” și „Lucrări de reabilitare și modernizare pavilion cercetare”, Spitalul de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș” (9.513 lei), pentru proiectele „Calitate în serviciile medicale” și „ERIINHA - Laborator microbiologic”, Spitalul „Dr. Al. Obregia” (269.922 lei), pentru proiectul „Centrul de Cercetare Transnațională în Psihiatrie și Neuroștiințe” și de la Spitalul „Sf. Luca” (1.565.401 lei), pentru proiectul „Implementarea unui sistem integrat de e-sănătate în cadrul spitalului pentru facilitarea accesului cetățenilor la servicii medicale de calitate”;
- Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București (891.468 lei) pentru proiectul: „Mai multe centre de îngrijire pentru copilul tău, mai multe oportunități de angajare pentru tine”;
- Primăria Municipiului București (243.832 lei) pentru proiectele „Consolidare, restaurare și conservare Arcul de Triumf”, „Consolidare, restaurare și conservare Casa Cesianu”, „Consolidare, restaurare și conservare Observatorul Astronomic Vasile Urseanu”, „Reabilitarea, modernizarea și echiparea ambulatoriului integrat al Spitalului Clinic de Copii Dr. Victor Gomoiu” „Reabilitarea, modernizarea și echiparea ambulatoriului integrat al Spitalului Clinic de Ortopedie Foișor” și „Modernizare infrastructură rutieră Piața Sudului”.

12. Cu privire la Anexa nr. 29 „Situatia plăților efectuate din buget și nejustificate prin bunuri, lucrări și servicii la finele perioadei”

Conținutul Anexei nr. 29 este detaliat în conformitate cu soldurile conturilor enumerate, precum și cu cerințele metodologice de completare a acestei anexe.

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

Plățile restante la 31.12.2013, în sumă totală de 12.351.995 lei, provin din raportarea următoarelor instituții:

- Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București: 1.400.521 lei, reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de active fixe,

- Administrația Fondului Imobiliar: 1.123.500 lei, reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de servicii (reparații curente);

- Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale (9.827.974 lei), respectiv de la: Spitalul Universitar de Stomatologie „Prof. Dr. Dan Theodorescu” (141.702 lei), Spitalul Clinic Colentina (4.024.617 lei), Spitalul Clinic „Carol Davilla” (2.524.030 lei), Spitalul „Sf. Luca” (565.436 lei), Spitalul „Burghel” (264.655 lei), Spitalul Clinic „Foișor” (2.021.213 lei) și Spitalul de Psihiatrie Titan”Dr. C. Gorgos” (286.321 lei), reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de bunuri și servicii, datorită întârzierii decontării de către Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București, aferente prestațiilor efectuate de către spitale.

În conformitate cu Ordinul Ministrului Delegat pentru Buget, nr. 116 / 2014, s-a întocmit sesizare către ordonatorul principal de credite pentru controlul asupra modului de respectare a dispozițiilor legale la încheierea angajamentelor legale, de către structurile de control abilitate, respectiv de către Direcția de Audit Public Intern.

De asemenea, situația este în conformitate cu raportarea lunară și detaliierile transmise, explicații regăsindu-se în contabilitatea fiecărei instituții în parte.

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

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

15. Cu privire la Anexa nr. 33 la situațiile financiare „Situația unor indicatori referitori protecția copilului și a persoanelor cu handicap la 31.12.2013”

Suma de 276 persoane cu handicap provine din raportarea Direcției Generale de Asistență Socială a Municipiului București, respectiv din cadrul „Complexului de servicii socio-medice al Municipiului București”, ca urmare a H.C.G.M.B. nr. 338 / 30.09.2009 și a dispoziției Primarului General nr. 261 / 25.02.2010.

16. 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.

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

Conținutul Anexei 40b la 31.12.2013 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.

În conformitate cu Legea contabilității, nr. 82/1991, precum și cu Ordinul Ministrului Delegat pentru Buget, nr. 116 / 2014, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2013, situațiile financiare ale ordonatorilor terțiari de credite sunt însoțite de declarații pe propria răspundere ale conducătorilor instituțiilor și ale conducătorilor compartimentelor financiar-contabile, care atestă că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare ale anului 2013 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare ale anului 2013 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;

- instituțiile publice cuprinse în centralizare își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Situațiile financiare centralizate ale Municipiului București sunt însoțite de declarația pe propria răspundere a ordonatorului principal de credite și a conducătorului compartimentului financiar-contabilitate, întocmite pentru Situațiile financiare ale Primăriei Municipiului București – activitatea proprie, în conformitate cu pct. 5.1. din Ordinul Ministrului Delegat pentru Buget, nr. 116/2014, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2013.

**p. Ordonator Principal de Credite,
DIRECTOR GENERAL,
Mircea Octavian CONSTANTINESCU**



**DIRECTOR EXECUTIV,
VASILE SAVOIU**



**Șef Serviciu,
Mihaela Constantin**

