

**NOTE EXPLICATIVE  
(RAPORT DE ANALIZĂ)  
la situațiile financiare centralizate ale  
Municipiului București – activitatea proprie -  
la 31.12.2016**

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 31.12.2016, cuprind raportările a 60 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 38 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:

- 7 instituții finanțate integral din alocații bugetare (din care 2, raportate indirect, prin intermediul ordonatorului secundar de credite);
- 51 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
<b>01</b>	<b>Instituții finanțate integral din alocații bugetare (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 13, Anexa 14b, Anexa 40b)</b>
1.01.1	Biblioteca Metropolitană București (inclusiv Anexa 29)
2.01.2	Administrația Străzilor – București
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 12, Anexa 16, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 20b, Anexa 27, Anexa 29)
6.01.6	Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București-activitatea proprie*) (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27, Anexa 29)
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 (inclusiv Anexa 11, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 29, fără Anexa 4 și Anexa 14b)

Nr. crt.	UNITATEA
02	<b>Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)</b>
9.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române
10.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenеști de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia (inclusiv Anexa 29)
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 “Țândărică” (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
22.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis”
23.02.15	Teatrul „Stela Popescu” (fără Anexa 14b) *)
24.02.16	Cercul „Circ & Variete Globus București” (inclusiv Anexa 29)
25.02.17	Muzeul Municipiului București (inclusiv Anexa 29)
26.02.18	Școala de Artă – București
27.02.19	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB (inclusiv Anexa 29 și Anexa 30b)
28.02.20	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București (Anexa 29)
29.02.21	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
30.02.22	Administrația Grădina Zoologică – București
31.02.23	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București
32.02.24	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 29, Anexa 30b)
33.02.25	Opera Comică pentru Copii
34.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București (Anexa 29)
35.02.27	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București (inclusiv Anexa 29)
36.02.28	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București (inclusiv Anexa 29)
37.01.29	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București
38.02.30	Centrul de Servicii Comunitare Integrate pentru Tineri al Municipiului București **)
38.02.31	Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal” (inclusiv Anexa 30b, fără Anexa 4 și Anexa 14b)
39.02.32	Spitalul Clinic „Sfânta Maria”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27)
40.02.33	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Filantropia”*)
41.02.34	Spitalul Universitar de Stomatologie „Prof. Dr. Dan Theodorescu”*)

Nr. crt.	UNITATEA
<b>02</b>	<b>Instituții finanțate din alocații bugetare și din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)</b>
42.02.35	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*) (inclusiv Anexa 30b)
43.02.36	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27)
44.02.37	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*)
45.02.38	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*) (inclusiv Anexa 30b)
46.02.39	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
47.02.40	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*)
48.02.41	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*)
49.02.42	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*)
50.02.43	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 30b)
51.02.44	Spitalul Clinic „Colțea”*)
52.02.45	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*) (inclusiv Anexa 30b)
53.02.46	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*) (inclusiv Anexa 20a)
54.02.47	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
55.02.48	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia” (inclusiv Anexa 19, Anexa 27)
56.02.49	Centrul de evaluare a toxicodependențelor pentru tineri „Sf. Stelian”
57.02.50	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos” (inclusiv Anexa 30b)
<b>03</b>	<b>Instituții finanțate integral din venituri proprii (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 9, Anexa 11, Anexa 14b, Anexa 40b)</b>
58.03.1	Universitatea Populară “Ioan I. Dalles”
59.03.2	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”).

\*) Teatrul „Stela Popescu” a fost înființat prin HCGMB nr. 89/28.04.2016 și finanțat începând cu trim. II 2016,

\*\*\*) Centrul de Servicii Comunitare Integrate pentru Tineri al Municipiului București a fost înființat prin HCGMB nr. 370/24.11.2016 și inclus în bugetul propriu al Municipiului București prin HCGMB nr. 430/28.12.2016.

### 1. Cu privire la contul de execuție

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2016 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, inițial prin H.C.G.M.B. nr. 32/29.02.2016 și modificat ulterior

121/26.05.2016, H.C.G.M.B. nr. 147/07.07.2016, H.C.G.M.B. nr. 169/11.08.2016, H.C.G.M.B. nr. 226/21.09.2016, H.C.G.M.B. nr. 264/21.09.2016, H.C.G.M.B. nr. 302, 307, 308/31.10.2016, H.C.G.M.B. nr. 351/15.11.2016, H.C.G.M.B. nr. 371, 378/24.11.2016, H.C.G.M.B. nr. 397/21.12.2016 și H.C.G.M.B. nr. 430/28.12.2016, 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 31.12.2016 se prezintă astfel:

## VENITURI

Surse	Prevederi bugetare anuale definitive	Încasări realizate	lei
			Diferențe
0	1	2	3(2-1)
<b>TOTAL VENITURI,</b> din care:	<b>3.708.780.000</b>	<b>3.715.911.817</b>	<b>7.131.817</b>
• venituri proprii, din care:	3.558.175.000	3.572.936.970	14.761.970
- cote defalcate din impozitul pe venit	3.213.331.000	3.213.330.846	-154
- sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	125.837.000	125.837.385	385
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	24.581.000	24.581.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-729.673.300	-421.493.857	-308.179.443
• alte transferuri voluntare	2.297.000	2.306.962	9.962
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	729.673.300	421.493.857	308.179.443
• subvenții pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente	480.000	298.672	-181.328
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea investițiilor în sănătate	23.417.000	16.460.400	-6.956.000
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	22.903.000	22.909.421	6.421

• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	30.372.000	29.772.182	-599.818
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări (Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune)	46.555.000	46.646.210	91.210

## **CHELTUIELI**

lei

Indicatori	Credite bugetare anuale definitive	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
<b>TOTAL CHELTUIELI,</b> din care:	<b>3.708.780.000</b>	<b>3.030.891.536</b>	<b>677.888.464</b>
• cheltuieli curente	3.112.142.700	2.619.549.549	492.593.151
- cheltuieli de personal	112.847.400	103.247.383	9.600.017
- bunuri și servicii	409.989.400	316.304.853	93.684.547
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	121.306.000	119.835.337	1.470.663
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	1.310.272.000	1.310.268.468	3.532
- fond de rezervă	55.348.400	0	55.348.400
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	758.577.000	658.289.339	100.287.661
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	79.841.000	20.327.905	59.513.095
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	150.281.500	55.227.102	95.054.398
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	1.990.000	1.789.494	200.506
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	111.690.000	34.259.668	77.430.332
• cheltuieli de capital	471.187.300	288.267.708	182.919.592
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	125.450.000	123.074.279	2.375.721

## **REZULTATUL EXERCITIULUI**

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
<b>TOTAL BUGET</b>	<b>3.715.911.817</b>	<b>3.030.891.536</b>	<b>685.020.281</b>

Excedentul din contul de execuție al bugetului local (Anexa nr. 13), în sumă de 685.020.281 lei, cuprinde disponibilul bugetului local la Trezoreria Municipiului București fără influența veniturilor din anii precedenți.

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

- ❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (inclusiv cele finanțate integral din venituri proprii) la 31.12.2016 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	4(2-3)
1	2	3	
<b>TOTAL,</b> (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	<b>1.484.533.527</b>	<b>1.460.272.024</b>	<b>24.261.503</b>

Suma din coloana "Diferențe" (24.261.503 lei) reprezintă excedentul la 31.12.2016, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri) și plățile efectuate.

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 31.12.2016 se prezintă astfel:

INDICATORI	Credite bugetare anuale definitive	Plăți efectuate	Diferențe
			4(2-3)
1	2	3	
<b>TOTAL,</b> <b>din care:</b>	<b>110.641.120</b>	<b>103.620.115</b>	<b>7.021.005</b>
- cultură, recreere și religie	782.980	782.978	2
- combustibil și energie	102.837.140	102.837.137	3
- transporturi	7.021.000	0	7.021.000

Situația de mai sus (anexele 16 și 7b) cuprinde raportările plăților efectuate de către Primăria Municipiului București, ce beneficiază de împrumuturi interne.

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

❖ Realizarea bugetului fondurilor externe nerambursabile la 31.12.2016 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	4(2-3)
1	2	3	
<b>TOTAL</b> (autorități executive, învățământ, asistență socială)	<b>3.633.379</b>	<b>814.095</b>	<b>2.819.284</b>

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

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

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

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2016 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 28.868.977 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 830.508.257 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 29.061.440.637 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe imobilizate, etc.), în sumă de 20.483.970 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 1.004.143.661 lei,

### 2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 361.538.725 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 227.330.096 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 16.067.130 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 2.251.392 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 99.929 lei,  
- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 1.104.632.322 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 685.020.280 lei, excedentul bugetului local din anul precedent, în sumă de 290.544.096 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (92.660.409 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (163.829 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.362.328 lei), alte disponibilități în sumă de 29.881.680 lei (fondul de risc în sumă de 5.616.244 lei, sume de mandat, donații și sponsorizări, garanții gestionari, etc.),

- dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie, în sumă totală de 9.654.057 lei,  
- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 22.795.508 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe garantate de stat / unitățile administrativ - teritoriale, în sumă de 743.809 lei, disponibil din împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 5.687.438 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 7.566.235 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 4.343.425 lei),

- cheltuieli în avans, în sumă de 1.242.983 lei,

### 3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditori peste un an, în sumă totală de 8.733.254 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 2.874.269.617 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 421.289.167 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 orașenești în București”, programul finanțat de B.E.R.D. „Programul multi-sector al municipiului București - reabilitarea și modernizarea stației de epurare a apelor uzate - Glina”, împrumut contractat de la Ministerul Finanțelor Publice din venituri din privatizare, în scopul finanțării cheltuielilor curente pentru asigurarea furnizării energiei termice în sezonul rece, în sumă de 204.755.196 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 28.125.254 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 110.954.455 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 881.791.842 lei: TVA de plată, impozitul pe venitul din salarii și din alte drepturi, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, sume în curs de clarificare, alte datorii față de buget (incluzând și sume de virat la buget din debite neîncasate de A.F.I. din cote aport, chirii locuințe, chirii spații cu altă destinație, în sumă de 838.366.755 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 37.188.028 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii), în sumă de 29.867 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 101.965.128 lei,

În conformitate cu pct. 2.8.(1) din OMFP nr. 191/30.01.2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016, atât în activ, cât și la datorii s-a compensat (consolidat) contul 481 „Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate”, respectiv cu suma de 380.996.443 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 25.418.396.644 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 2.549.128.543 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 704.149.968 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 704.149.968 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 2.549.128.543 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 704.149.968 lei).

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

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

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

Anexele 3 și 4 la situațiile financiare cuprind fluxurile de numerar din conturile de disponibilități la trezoreria statului și respectiv, la bănci comerciale, pe tipuri de activități: operațională, de investiții, de finanțare. În Anexa 3, Disponibilul bugetului local / Finanțarea de la bugetul local (cont 52101 / 7700), este raportat pe coloana 4 și include și rezultatul din anii precedenți a bugetului local (cont 52103) în sumă de 290.544.096 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 31.12.2016:

- donații / sponsorizări, în sumă de 709.970 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 1.671.850 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 12.501.310 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. (7.566.235 lei);
  - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (4.931.361 lei), astfel: Primăria Municipiului București (2.794.439 lei), Administrația Fondului Imobiliar (2.131.360 lei), Casa de Cultură „Fr. Schiller” (5.562 lei);
  - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.714 lei), provenind de la unele spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.900 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (396 lei), Spitalul Colentina (950 lei), Spitalul Colțea (312 lei) și Spitalul Clinic „Sf. Ștefan” (156 lei);
- sume indisponibilizate pe bază de titluri executorii, provenind de la P.M.B. – activitatea proprie, în sumă de 56.338 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 spitalul Spitalul Clinic Colentina care a realizat încasări și a efectuat plăți pentru Fondul de Coeziune, precum și din raportarea Primăriei Municipiului București - activitatea proprie, respectiv pentru „Finalizarea stației de epurare Glina, reabilitarea principalelor colectoare de canalizare și a canalului colector Dâmbovița (Caseta)” și „Reabilitare și consolidare muzeu Dr. Nicolae Minovici”.

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

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

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

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

**10. Cu privire la Anexa nr. 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 2015.

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

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

- Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale – București, respectiv de la Spitalul Clinic „Colentina”, pentru proiectul „Heracles – cercetarea echinococozei chistice în Europa Centrală și de Est”,
- Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București pentru proiectele: „Tinerii în lupta împotriva violenței de gen”, „Provoacă-te să realizezi ceva diferit. Depășește-te”, „Valorificarea oportunităților de inserție pe piața muncii pentru grupurile vulnerabile, prin integrarea în întreprinderi sociale VALORIS” și pentru implementarea proiectului „Centrul Zebra Zou – un serviciu inclusiv de îngrijire și educație timpurie în cartierul Floreasca din Municipiul București;
- Primăria Municipiului București pentru proiectele „Finalizarea stației de epurare Glina, reabilitarea principalelor colectoare de canalizare și a canalului colector Dâmbovița (Casetă)” și „Reabilitare și consolidare muzeu Dr. Nicolae Minovici”,

- Centrul de Proiecte și Programe Educaționale și Sportive pentru Copii și Tineret pentru Proiectul „O șansă la un viitor mai bun pentru copiii în situații de risc din Municipiul București”

**12. Cu privire la Anexa nr. 29 „Situația 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 31.12.2016, în sumă totală de 47.524 lei, provin din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale, respectiv de la Spitalul Clinic „Victor Babeș” reprezentând datoriile neachitate la termen către furnizorii de bunuri și servicii, datorită întârzierii decontării de către Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București, aferente prestațiilor efectuate de către spital.

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

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

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

Numărul de 297 persoane cu handicap provine din raportarea Direcției Generale de Asistență Socială a Municipiului București, respectiv din cadrul „Complexului de servicii socio-medicele 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. 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”.

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

Conținutul Anexei 40b la 31.12.2016 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 Finanțelor Publice, nr. 191/2017, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016, 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 2016 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare ale anului 2016 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, în conformitate cu pct. 5.1.(2) din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice, nr. 191/2017, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016.

**Ordonator Principal de Credite,  
Gabriela FIREA**



**DIRECTOR EXECUTIV,  
Vasile SAVOIU**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Vasile SAVOIU.

**Șef Serviciu,  
Gabriela Cristea**

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Gabriela Cristea.

Întocmit,  
Mihaela Constantin

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Mihaela Constantin.

# MUNICIPIUL BUCURESTI

## DECLARATIE

### Privind intocmirea situatiilor financiare la 31 decembrie 2016

In conformitate cu prevederile art.30 si art.10 alin(1) din Legea nr.82/1991 – Legea contabilitatii republicata , se confirma ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile ;
- b) situatiile financiare anuale centralizate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate ;

Ordonator Principal de Credite ,

**Gabriela FIREA**

Director General Economic,

Alexandru Draghici

Director Executiv,

Ion Florea



Director Executiv,

Vasile Savoiu

Director Executiv,

Lenuta Boncota

Intocmit/Redactat,

Gabriela Cristea