

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)**
**la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București – activitatea proprie -
la 30.06.2019**

Situațiile financiare – „bilanțul”, „contul de rezultat patrimonial”, „situația fluxurilor de trezorerie”, „contul de execuție” și celelalte anexe - privind execuția bugetului propriu al Municipiului București la 30.06.2019, cuprind raportările a 67 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 45 raportări directe (din care 2 reprezintă raportările activităților proprii pentru Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București și Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale) și 22 raportări indirecte, astfel:

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

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

Nr. crt.	UNITATEA
01	Instituții finanțate integral din alocații bugetare (Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 7b, Anexa 13, Anexa 14b, Anexa 40b)
1.01.1	Biblioteca Metropolitană București (inclusiv Anexa 30b)
2.01.2	Administrația Străzilor – București
3.01.3	Administrația Fondului Imobiliar – București
4.01.4	Centrul de Protecție a Plantelor - București
5.01.5	Primăria Municipiului București - activitatea proprie – (inclusiv Anexa 12, Anexa 15, Anexa 16, Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 20a, Anexa 27)
6.01.6	Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București–activitatea proprie*) (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
7.01.7	Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale – București (inclusiv Anexa 30b) *)
8.01.8	Centrul pentru Tineret al Municipiului București (fără Anexa 4 și Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
9.01.9	Centrul pentru Seniori al Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
10.01.10	Direcția de Arhitectură Peisagistică a Municipiului București (fără Anexa 4, 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)
11.02.1	Muzeul Național al Literaturii Române (inclusiv Anexa 30b)
12.02.2	Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia (inclusiv Anexa 30b)
13.02.3	Teatrul Municipal “Lucia Sturdza Bulandra”
14.02.4	Teatrul de Comedie (inclusiv Anexa 30b)
15.02.5	Teatrul “Ion Creangă” (inclusiv Anexa 30b)
16.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat (inclusiv Anexa 30b)
17.02.7	Teatrul Mic – București
18.02.8	Teatrul “C. I. Nottara” (inclusiv Anexa 19, Anexa 27 și Anexa 30b)
19.02.9	Teatrul de păpuși și marionete “Țândărică”
20.02.10	Teatrul de revistă “Constantin Tănase”
21.02.11	Teatrul Odeon
22.02.12	Teatrul Excelsior
23.02.13	Teatrul Masca (inclusiv Anexa 30b)
24.02.14	Teatrul Tineretului „Metropolis”
25.02.15	Teatrul „Stela Popescu” (inclusiv Anexa 30b)
26.02.16	Circul Metropolitan București
27.02.17	Muzeul Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
28.02.18	Școala de Artă – București
29.02.19	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB (inclusiv Anexa 30b)
30.02.20	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București (inclusiv Anexa 30b)
31.02.21	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București (inclusiv Anexa 30b)
32.02.22	Administrația Grădina Zoologică – București
33.02.23	Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement - București (inclusiv Anexa 30b)
34.02.24	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 30b)
35.02.25	Opera Comică pentru Copii (inclusiv Anexa 30b)
36.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București
37.02.27	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București
38.02.28	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București (inclusiv Anexa 30b)
39.01.29	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
40.02.30	Teatrul Dramaturgilor Români (fără Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
41.02.31	Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic
42.02.32	Centrul de Proiecte Educaționale și Sportive București – PROEDUS (fără Anexa 4 și Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
43.02.33	Universitatea Populară “Ioan I. Dalles”
44.03.34	Casa Artelor „Dinu Lipatti” (inclusiv Anexa 30b)
45.02.35	Căminul pentru Persoane Vârstnice „Academician Nicolae Cajal”
46.02.36	Spitalul Clinic „Sfânta Maria”*)
47.02.37	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Filantropia”*)
48.02.38	Spitalul Universitar de Stomatologie „Prof. Dr. Dan Theodorescu”*) (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)
49.02.39	Spitalul Clinic de Nefrologie „Dr. Carol Davila”*)
50.02.40	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv, Anexa 30b)
51.02.41	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
52.02.42	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*) (inclusiv Anexa 30b)
53.02.43	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
54.02.44	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*) (inclusiv Anexa 30b)
55.02.45	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*) (inclusiv Anexa 30b)
56.02.46	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*) (inclusiv Anexa 30b)
57.02.47	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
58.02.48	Spitalul Clinic „Colțea”*) (inclusiv Anexa 30b)
59.02.49	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*) (inclusiv Anexa 30b)
60.02.50	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*)
61.02.51	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*) (inclusiv Anexa 30b)
62.02.52	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia”
63.02.53	Centrul de evaluare a Toxicodependențelor pentru Tineri „Sf. Stelian”
64.02.54	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos” *) (inclusiv Anexa 30b)
65.02.55	Casa de Cultură “Friedrich Schiller”
66.02.56	Centrul Cultural Lumina (inclusiv Anexa 30b)
67.02.57	Centrul Cultural EXPOARTE (fără Anexa 4, Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)

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

1. Cu privire la contul de execuție

Bugetul propriu al Municipiului București pe anul 2019 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, prin H.C.G.M.B. nr. 194/23.04.2019 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 307/30.05.2019 și H.C.G.M.B. nr. 349/26.06.2019, inclusiv prin modificări de buget prin virări de credite bugetare și modificări în repartizarea pe trimestre, aprobate de către ordonatorul principal de credite.

❖ Sintetic, situația realizării încasărilor și plăților în / din bugetul local la 30.06.2019 se prezintă astfel:

VENITURI

Surse	Prevederi Bugetare trimestriale	Încasări realizate	lei Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	2.882.787.000	1.800.485.857	-1.082.301.143
• venituri proprii, din care:	2.619.640.000	1.662.422.153	-957.217.847
- cote defalcate din impozitul pe venit	1.572.567.000	1.523.319.133	-49.247.867
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	13.791.000	13.791.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-672.726.000	-208.244.520	464.481.480
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	672.726.000	208.244.520	-464.481.480
• alte transferuri voluntare	1.000.000	0	-1.000.000
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea investițiilor în sănătate	13.337.000	26.347	-13.310.653
• subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile(FEN) postaderare, aferente perioadei de programare 2014-2020	60.965.000	12.839.242	-48.125.758
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	49.860.000	43.366.359	-6.493.641
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020	124.194.000	68.040.756	-56.153.244

CHELTUIELI

lei

Indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	2.926.666.000	1.743.894.408	1.182.771.592
• cheltuieli curente	2.245.665.400	1.483.656.047	762.009.353
- cheltuieli de personal	196.163.000	164.445.566	31.717.434
- bunuri și servicii	293.872.000	122.091.214	171.780.786
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	116.400.000	115.773.052	626.948
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	622.724.000	466.310.678	156.413.322
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	520.745.000	331.000.821	189.744.179
- fonduri de rezervă	2.000.000	0	2.000.0000
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	49.052.000	6.345.867	42.706.133
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	238.610.000	207.441.807	31.168.193
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	149.132.400	19.588.492	129.543.908
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	56.967.000	50.658.550	6.308.450
• cheltuieli de capital	626.963.600	249.319.816	377.643.784
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	54.037.000	44.607.972	9.429.028
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	-33.689.427	33.689.427

REZULTATUL EXERCITIULUI

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	1.800.485.857	1.743.894.408	56.591.449

Excedentul din contul de execuție al bugetului local 30.06.2019 (Anexa nr. 13), în sumă de 56.591.449 lei, cuprinde disponibilul bugetului local la Trezorerie.

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

- ❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (inclusiv cele finanțate integral din venituri proprii) la 30.06.2019 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		lei
	Încasări	Plăți	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	1.129.213.872	992.276.006	136.937.866

Suma din coloana "Diferențe" (136.937.866 lei) reprezintă excedentul la 30.06.2019, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri, inclusiv sumele din excedentul anului precedent utilizate pentru efectuarea de cheltuieli și pentru acoperirea golurilor temporare de casă) și plățile efectuate.

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor externe la 30.06.2019 se prezintă astfel:

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	lei
			Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	87.107.000	0	87.107.000
- protecția mediului	87.107.000	0	87.107.000

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 30.06.2019 se prezintă astfel:

lei			
INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	462.661.000	0	462.661.000
Combustibili și energie	462.661.000	0	462.661.000

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

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

❖ Realizarea bugetului fondurilor externe nerambursabile la 30.06.2019 se prezintă astfel:

lei			
Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
TOTAL (învățământ, asistență socială, protecția mediului)	224.612	166.097	58.515

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

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

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

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 30.06.2019 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 20.385.526 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 1.496.192.950 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 36.000.949.769 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe imobilizate, etc.), în sumă de 1.015.023.737 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 833.481.766 lei,

2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 404.213.806 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 288.080.829 lei,

- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 2.136.793 lei,

- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 4.247.158 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în datorii, în sumă de 147.282.398 lei și garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 118.885 lei,

- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 790.187.107 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 56.591.621 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (7.966.645 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (226.135.777 lei), împrumuturi interne (462.661.949 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.057.149 lei), alte disponibilități în sumă de 30.773.966 lei (fondul de risc în sumă de 5.632.307 lei, sume de mandat, donații și sponsorizări, garanții gestionari, casa în lei, etc.),

- dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie, în sumă totală de 23.266.789 lei,

- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 14.830.167 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 599.842 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 3.369.811 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 10.860.514 lei),

- cheltuieli în avans, în sumă de 114.489.283 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditorii peste un an, în sumă totală de 5.426.183 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 3.223.398.027 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 339.996.186 lei, reprezentând proiectul B.E.I. „S.E.A.U. Glina”, programul „Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, programul finanțat de B.E.R.D., „Programul multi-sector al municipiului București - reabilitarea și modernizarea stației de epurare a apelor uzate - Glina”, împrumut contractat de la Ministerul Finanțelor Publice din venituri din privatizare, în scopul finanțării cheltuielilor curente pentru asigurarea furnizării energiei termice în sezonul rece, în sumă de 640.475.672 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 22.826.169 lei),

4. datorii curente:

- datorii comerciale, avansuri și alte decontări: furnizori, furnizori de active fixe sub un an, furnizori – debitori, creditorii sub un an, etc., în sumă totală de 1.402.021.341 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 625.323.651 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 547.136.214 lei, reflectate și în conturile de debitori și clienți din activ), etc.,

- datorii din operațiuni cu Fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 64.175.282 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea gurilor temporare de casă, reflectate și în activ, în sumă de 147.282.398 lei,
- salariile angajaților: personal – salarii datorate, drepturi de personal neridicate, rețineri din salarii și alte drepturi datorate terților, alte datorii în legătură cu personalul, în sumă totală de 76.059.241 lei,
- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane, în sumă de 1.752 lei,
- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 120.105.436 lei.

În conformitate cu pct. 2.8.(1) din OMFP nr. 1177/26.01.2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018, în vederea prezentării unei imagini fidele asupra patrimoniului s-au compensat soldurile inițiale ale contului 481 „Decontări între instituția superioară și instituțiile subordonate” din activele și datoriile bilanțului centralizat cu suma de 894.779.155 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 32.568.738.636 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 3.758.547.266 lei (sold creditor),
- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 838.066.155 lei (sold debitor).

În conformitate cu Normele metodologice pentru întocmirea situațiilor financiare, în bilanțul centralizat s-a consolidat contul 121 „Rezultatul patrimonial al exercițiului” (rezultând în final soldul debitor al acestuia – deficit - în sumă de 565.607.250 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 3.729.318.320 lei).

3. Cu privire la Anexa nr. 2 la situațiile financiare, „Contul de rezultat patrimonial”

Conținutul contului de rezultat patrimonial se regăsește în Anexa 2, în structura prevăzută, în conformitate cu Normele metodologice (venituri, cheltuieli și rezultatul exercițiului, respectiv deficit, în sumă totală de 838.066.155 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 48.879.172 lei.

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

În Anexa nr. 14.b “Disponibil din mijloace cu destinație specială” sunt cuprinse următoarele fonduri / solduri la 30.06.2019:

- donații / sponsorizări, în sumă de 677.839 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 2.784.334 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 9.834.393 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. (3.172.220);
 - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (6.658.507 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.369.812 lei), Administrația Fondului Imobiliar (3.288.695 lei);
 - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.666 lei), provenind de la spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.905 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (397 lei), Spitalul Colentina (952 lei), Spitalul Sf. Stelian (255 lei) și Spitalul Clinic „Sf. Ștefan” (157 lei);
- sume indisponibilizate pe bază de titluri executorii, provenind de la P.M.B. – activitatea proprie, în sumă de 43.584 lei.

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

Această situație cuprinde detalierea plăților de la titlurile 56 și 58 pe clasificția economică, pe tipuri de programe, respectiv Fondul de Coeziune (FC) și Alte programe comunitare finanțate în perioada 2007 – 2013.

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

Situația provine din raportarea Primăriei Municipiului București.

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

Plățile efectuate la titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile postaderare” și titlul 58 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 - 2020” sunt detaliate în Anexa 27, în structura prevăzută de către aceasta, respectiv pe tipuri de cheltuieli/plăți, provenind de la: Administrația Spitalelor și Serviciilor Medicale București, Primăria Municipiului București, Direcția Generală de Asistență Socială a Municipiului București și Teatrul C. I. Nottara.

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

Plățile restante la 30.06.2019, în sumă totală de 87.328.589 lei, provin din raportarea:

- **Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale București** – activitatea proprie 6.594.582 lei și de la spitalele coordonate 15.501.764 lei, astfel: Spitalul Gorgos (25.528 lei), Spitalul V. Babeș (1.440.861 lei), Spitalul Cantacuzino 4.090.022 lei), Spitalul Clinic Colentina (3.944.152 lei), Spitalul OMF D. Theodorescu (189.223 lei), Spitalul Panait Sârbu (743.812 lei), Spitalul Foișor (125.101 lei), Spitalul Malaxa (101.174 lei), Spitalul Colțea (3.278.734 lei), Spitalul Filantropia (197.611 lei), Spitalul Sf. Luca (161.904 lei), Spitalul Victor Gomoiu (1.054.429 lei), Spitalul Sf. Ștefan (149.213 lei);
- **Biblioteca Metropolitană București** 167.691 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic** 700.208 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Centrul Cultural Palatele Brâncovenești** 1.293.422 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Municipiului București** 1.313.778 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Lacuri, Parcuri și Agrement București** 15.460.092 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;

- **Direcția Generală de Asistență Socială** 1.404.119 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Centrul de Proiecte Educaționale și Sportive București - PROEDUS** 3.593.617 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Centrul de Proiecte Culturale - ARCUB** 8.284.177 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **CREART** 1.926.676 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul de Comedie** 347.846 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Clubul Sportiv Municipal București** 13.831.643 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Evreiesc de Stat** 36.920 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul "Ion Creangă"** 240.590 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul „C.I. Nottara"** 50.383 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Masca** 244.837 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Opera Comică pentru Copii** 5.580.314 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Stela Popescu** 189.666 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor** 595.000 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane** 3.249.603 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Casa Artelor "Dinu Lipatti"** 79.919 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul pentru Tineret al Municipiului București** 2.577.724 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul pentru Seniori al Municipiului București** 758.203 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Cultural Expo Arte** 555.248 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Literaturii Române** 1.673.473 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Dramaturgilor Români** 778.017 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Municipală Consolidări Clădiri Risc Seismic** 261.986 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;

- Centrul Cultural „Lumina” 37.091 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii.

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

Conținutul Anexei 40b la 30.06.2019 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.

**Ordonator Principal de Credite,
Gabriela FIREA**



**DIRECTOR EXECUTIV,
Ion FLOREA**

Handwritten signature of Ion Florea.

**Șef Serviciu,
Irina Costin**

Handwritten signature of Irina Costin.

**Întocmit,
Mihaela Constantin**

Handwritten signature of Mihaela Constantin.