

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)
la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București – activitatea proprie -
la 30.06.2020**

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 30.06.2020, 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 (inclusiv Anexa 30b)
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 Brâncovenești de la Porțile Bucureștiului – Mogoșoaia (inclusiv Anexa 30b)
13.02.3	Teatrul Municipal “Lucia Sturdza Bulandra”
14.02.4	Teatrul de Comedie
15.02.5	Teatrul “Ion Creangă” (inclusiv Anexa 30b)
16.02.6	Teatrul Evreiesc de Stat (inclusiv Anexa 30b)
17.02.7	Teatrul Mic – București (inclusiv Anexa 30b)
18.02.8	Teatrul “C. I. Nottara” (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, (inclusiv 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” (inclusiv Anexa 30b)
25.02.15	Teatrul „Stela Popescu” (inclusiv Anexa 30b)
26.02.16	Circul Metropolitan București (inclusiv Anexa 30b)
27.02.17	Muzeul Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
28.02.18	Școala de Artă – București
29.02.19	Centrul de Proiecte Culturale al Municipiului București – ARCUB (Anexa 30b)
30.02.20	Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic – București (Anexa 30b)
31.02.21	Administrația Cimitirelor și Crematoriilor Umane – București
32.02.22	Administrația Grădina Zoologică – București (inclusiv Anexa 30b)
33.02.23	Administrația Lacuri, Parcuri și Agreement - București (inclusiv Anexa 30b)
34.02.24	Clubul Sportiv Municipal București (inclusiv Anexa 30b)
35.02.25	Opera Comică pentru Copii (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
36.02.26	Direcția Generală de Evidență a Persoanelor – Municipiul București
37.02.27	Direcția Generală de Poliție Locală și Control a Municipiului București (Anexa 30b)
38.02.28	Autoritatea pentru Supravegherea și Protecția Animalelor – București (inclusiv Anexa 30b)
39.01.29	Centrul de Creație, Artă și Tradiție al Municipiului București (inclusiv Anexa 30b)
40.02.30	Teatrul Dramaturgilor Români (fără Anexa 14b, inclusiv Anexa 30b)
41.02.31	Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic (Anexa 30b)
42.02.32	Centrul de Proiecte Educaționale și Sportive București – PROEDUS (inclusiv Anexa 30b)
43.02.33	Centrul Metropolitan de Educație și Cultură “Ioan I. Dalles” (inclusiv Anexa 30b)
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”*) (inclusiv Anexa 30b)
50.02.40	Spitalul Clinic Colentina*) (inclusiv Anexa 30b)
51.02.41	Spitalul Clinic „Dr. I. Cantacuzino”*) (Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27)
52.02.42	Spitalul Clinic de Ortopedie, Traumatologie și TBC Osteoarticular „Foișor”*)
53.02.43	Centrul de Boli Reumatice „Dr. Ion Stoia”*)
54.02.44	Spitalul de Pneumoftiziologie „Sf. Ștefan”*)
55.02.45	Spitalul Clinic „N. Malaxa”*) (inclusiv Anexa 30b)
56.02.46	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*) (inclusiv Anexa 30b)
57.02.47	Spitalul Clinic de Boli Infecțioase și Tropicale „Dr. Victor Babeș”*) (inclusiv Anexa 19, Anexa 27, Anexa 30b)
58.02.48	Spitalul Clinic „Colțea”*)
59.02.49	Spitalul de Bolnavi Cronici și Geriatrie „Sf. Luca”*) (inclusiv Anexa 30b)
60.02.50	Spitalul Clinic „Prof. Dr. Th. Burghel”*) (inclusiv Anexa 30b)
61.02.51	Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Prof. Dr. Panait Sârbu”*)
62.02.52	Spitalul Clinic de Psihiatrie „Al. Obregia” (inclusiv Anexa 17, Anexa 18, Anexa 19, Anexa 27)
63.02.53	Centrul de evaluare a Toxicodependențelor pentru Tineri „Sf. Stelian”
64.02.54	Spitalul de Psihiatrie Titan „Dr. Gorgos” *) (inclusiv Anexa 30b)
65.02.55	Casa de Cultură “Friedrich Schiller”
66.02.56	Centrul Cultural Lumina (inclusiv Anexa 30b)
67.02.57	Centrul Cultural EXPOARTE (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 2020 a fost aprobat de către Consiliul General al Municipiului București, inițial prin H.C.G.M.B. nr. 67/14.02.2020 și modificat ulterior prin H.C.G.M.B. nr. 91/11.03.2020, H.C.G.M.B. nr. 107/10.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 137/30.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 138/30.04.2020, H.C.G.M.B. nr. 206/11.05.2020 și H.C.G.M.B. nr. 244/18.06.2020, inclusiv prin modificări de buget prin virări de credite bugetare și modificări în repartizarea pe trimestre, aprobate de către ordonatorul principal de credite.

- ❖ Sintetic, situația realizării încasărilor și plăților în / din bugetul local la 30.06.2020 se prezintă astfel:

VENITURI

lei

Surse	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate	Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	3.808.195.220	1.946.934.261	-1.861.260.959
• venituri proprii, din care:	3.303.784.320	1.826.368.587	-1.477.415.733
- cote defalcate din impozitul pe venit	1.830.000.000	1.666.965.553	-163.034.447
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	16.883.000	16.883.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-563.384.320	-215.345.398	348.038.922
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	563.384.320	215.345.398	-348.038.922
• donații și sponsorizări	6.900	6.900	0
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea programelor multianuale prioritare de mediu și gospodărire a apelor	20.896.000	0	-20.896.000
• 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	101.344.000	16.415.659	-84.928.641
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	55.156.000	44.497.761	-10.658.239
• subvenții de la bugetul de stat pentru decontarea cheltuielilor pentru carantină	7.822.000	0	-7.822.000
• alte subvenții primite de la administrația centrală pentru finanțarea unor activități	62.522.000	0	-62.522.000
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020	239.781.000	42.762.354	-197.018.646

CHELTUIELI

lei

Indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	3.815.110.220	1.914.309.615	1.900.800.605
• cheltuieli curente	3.150.997.550	1.865.725.229	1.285.272.321
- cheltuieli de personal	223.979.000	175.308.664	48.670.336
- bunuri și servicii	468.285.900	236.362.202	231.923.698
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	123.454.000	118.714.854	4.739.146
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	905.224.000	518.564.070	386.659.930
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	472.373.000	349.624.965	122.748.035
- fonduri de rezervă	124.000	0	124.000
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	37.031.000	21.964.183	15.066.817
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	237.128.000	232.638.707	4.489.293
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	523.661.650	66.796.617	456.865.033
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	159.737.000	145.750.967	13.986.033
• cheltuieli de capital	620.067.670	283.104.535	336.963.135
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	44.051.000	38.304.995	5.746.005
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-6.000	-272.825.144	272.819.144

REZULTATUL EXERCITIULUI

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	1.946.934.261	1.914.309.615	32.624.646

Excedentul din contul de execuție al bugetului local 30.06.2020 (Anexa nr. 13), în sumă de 32.624.646 lei, reprezintă rezultatul execuției bugetului local la 30.06.2020.

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

- ❖ Realizarea veniturilor și cheltuielilor instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (inclusiv cele finanțate integral din venituri proprii) la 30.06.2020 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, (transferuri de la bugetul local și de la bugetul de stat, venituri proprii, donații și sponsorizări și alte venituri)	1.253.949.766	1.112.538.479	141.411.287

Suma din coloana “Diferențe” (141.411.287 lei - excedent) reprezintă rezultatul execuției bugetului instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii, determinat ca diferență între veniturile încasate în cursul anului (venituri proprii, subvenții, donații și sponsorizări și alte venituri, inclusiv sumele din excedentul anului precedent utilizate pentru efectuarea de cheltuieli și pentru acoperirea golurilor temporare de casă) și plățile efectuate.

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor externe la 30.06.2020 se prezintă astfel:

INDICATORI	lei		
	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	650.964.000	568.175.546	82.788.454
-Alte servicii publice generale	555.000.000	555.000.000	0
- Protecția mediului	95.964.000	13.175.546	82.788.454

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 30.06.2020 se prezintă astfel:

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	lei
			Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	90.146.000	0	90.146.000
Transporturi	90.146.000	0	90.146.000

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 30.06.2020 se prezintă astfel:

Indicatori	Realizări		lei
	Încasări	Plăți	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL (autorități publice și acțiuni externe, învățământ, sănătate, asistență socială)	2.800.850	2.503.974	296.876

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

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

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

Structura și conținutul bilanțului contabil încheiat la 30.06.2020 sunt prevăzute în Anexa nr. 1 la situațiile financiare, astfel:

1. active necurente:

- active fixe necorporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 16.312.213 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 1.658.437.612 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 38.104.030.790 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe imobilizate, etc.), în sumă de 917.564.008 lei,

- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 839.523.348 lei,
2. active curente:
- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 470.139.146 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 425.144.762 lei,
 - creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 2.934.616 lei,
 - creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 6.292.843 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în datorii, în sumă de 99.550.111 lei și garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 53.086 lei,

- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 318.201.040 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 32.625.098 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (7.871.580 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (239.719.539 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.557.549 lei), alte disponibilități în sumă de 31.427.274 lei (fondul de risc în sumă de 5.637.942 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 22.711.841 lei,

- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 33.154.151 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 11.346.990 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 10.368.687 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 11.438.474 lei),

- cheltuieli în avans, în sumă de 362.355.247 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditori peste un an, în sumă totală de 5.228.866 lei,

- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 3.163.744.789 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 307.078.015 lei, reprezentând proiectul B.E.I. „S.E.A.U. Glina”, programul „Reabilitare infrastructura edilitară – școli”, programul finanțat de B.F.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 594.918.583 lei, împrumut B.E.I. – Glina Faza II în sumă de 23.894.500 lei, alte împrumuturi interne și datorii asimilate derulate prin PMB, în sumă de 17.753.691 lei),

4. datorii curente:

- datorii comerciale, avansuri și alte decontări: furnizori, furnizori de active fixe sub un an, furnizori – debitori, creditori sub un an, etc., în sumă totală de 2.228.577.015 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 630.256.357 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 544.637.317 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 54.437.133 lei,

-împrumuturi pe termen scurt – sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în activ, în sumă de 99.550.111 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 84.510.166 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane, în sumă de 11.487 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 118.940.757 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 34.813.867.050 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 2.508.251.584 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 322.247.345 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 486.805.440 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 2.562.347.974 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 486.805.440 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 6.915.448 lei.

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

În Anexa nr. 14.b “Disponibil din mijloace cu destinație specială” sunt cuprinse următoarele fonduri / solduri la 30.06.2020:

- donații / sponsorizări, în sumă de 634.961 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 3.497.673 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 16.816.296 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. (10.368.686 lei);
 - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (6.443.761 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.215.017 lei), Administrația Fondului Imobiliar (3.228.744 lei);
 - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.848 lei), provenind de la spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.907 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (397 lei), Spitalul Colentina (953 lei), Spitalul Sf. Stelian (434 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 47.275 lei.

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

Această situație cuprinde detalierea plăților de la titlurile 56 și 58 pe clasificția economică, pe tipuri de programe, respectiv Fondul de Coeziune (FC), Programe din Fondul Social European (FSE), Programe din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) și Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014 – 2020.

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

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

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

Plățile restante la 30.06.2020, în sumă totală de 80.298.244 lei, provin din raportarea:

- **Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale București** – activitatea proprie 17.471.038 lei și de la spitalele coordonate 24.565.958 lei, astfel: Spitalul Gorgos (609.267 lei), Spitalul V. Babeș (18.801.079 lei), Spitalul Clinic Burghel (54.157 lei), Spitalul Clinic Colentina (3.225.634 lei), Spitalul OMF D. Theodorescu (513.306 lei), Spitalul Malaxa (53.229 lei), Spitalul Clinic Davila (1.272.238) și Spitalul Gomoiu (37.048 lei);
- **Biblioteca Metropolitană București**: 311.476 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **CREART**: 1.397.195 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Evreiesc de Stat**: 235.896 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Mic**: 247.877 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Ion Creangă**: 584.012 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Tineretului Metropolis**: 912.731 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul C. I. Nottara**: 119.209 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Masca**: 42.771 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Opera Comică pentru Copii**: 3.109.125 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **ARCUB**: 500.083 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Literaturii Române**: 681.238 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Municipiului București**: 1.146.919 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti**: 989.631 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Clubul Sportiv Municipal București**: 2.180.136 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Monumentelor și Patrimoniului Turistic**: 920.757 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Lacuri Parcuri și Agrement București**: 10.966.631 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;

- **Administrația Grădina Zoologică:** 514.141 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Metropolitan “Ioan I. Dalles”:** 154.469 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Direcția Generală de Asistență Socială:** 3.783.985 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Autoritatea pentru Supravegherea Animalelor:** 1.247.803 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **PROEDUS:** 1.601.347 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Teatrul “Stela Popescu”:** 29.152 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Dramaturgilor Români:** 108.787 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Casa Artelor “Dinu Lipatti”:** 37.320 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Cultural „Lumina”:** 304.392 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Cultural Expo Arte:** 314.778 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Direcția Generală de Poliție Locală:** 456.625 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Cercul Metropolitan București:** 725.031 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic:** 2.955.020 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Administrația Fondului Imobiliar:** 341.870 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul pentru Seniori al Municipiului București:** 526.341 lei restante către beneficiarii de programe de stimulente financiare;
- **Centrul pentru Tineret al Municipiului București:** 814.500 lei restante către beneficiarii de programe de stimulente financiare.

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

Conținutul Anexei 40b la 30.06.2020 este detaliat în „Situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală”, în conformitate strictă cu soldurile conturilor enumerate și cu cerințele prevăzute în anexă.

**Ordonator Principal de Credite,
Gabriela FIREA**



**Director Executiv,
Elena Gabriela CRISTEA**

**Șef Serviciu,
Irina Costin**

Întocmit,
Mihaela Constantin