

**NOTE EXPLICATIVE
(RAPORT DE ANALIZĂ)**
**la situațiile financiare centralizate ale
Municipiului București – activitatea proprie -
la 30.09.2020**

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 30.09.2020, cuprind raportările a 66 instituții publice, cu personalitate juridică, din care, 44 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);
- 57 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)

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)
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 (inclusiv Anexa 30b)
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	Cercul 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	Direcția Generală de Arhitectură Peisagistică și Monumente de For Public (inclusiv 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 Agrement - 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”*)

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”*)
56.02.46	Spitalul Clinic de Copii „Dr. Victor Gomoiu”*)
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”)

**) Direcția Generală de Arhitectură Peisagistică și Monumente de For Public a fost înființată prin H.C.G.M.B. nr. 261/18.06.2020 prin contopirea Administrației Monumentelor și Patrimoniului Turistic cu Direcția de Arhitectură Peisagistică a Municipiului București

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, H.C.G.M.B. nr. 244/18.06.2020, H.C.G.M.B. nr. 281/15.07.2020, H.C.G.M.B. nr. 301/29.07.2020 și H.C.G.M.B. nr. 370/07.09.2020 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 30.09.2020 se prezintă astfel:

VENITURI

lei

Surse	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate	Diferențe
0	1	2	3(2-1)
TOTAL VENITURI, din care:	5.325.487.620	3.100.627.158	-2.224.860.462
• venituri proprii, din care:	4.517.438.720	2.862.198.740	-1.655.239.980
- cote defalcate din impozitul pe venit	2.690.000.000	2.670.886.826	-19.113.174
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul Municipiului București	23.398.000	23.398.000	0
• sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	40.301.000	40.301.000	0
• vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	-599.746.720	-426.702.498	173.044.222
• vărsăminte din secțiunea de funcționare	599.746.720	426.702.498	-173.044.222
• donații și sponsorizări	6.900	6.900	0
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic al construcțiilor existente cu destinație de locuință	12.769.000	0	-12.769.000
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea programelor multianuale prioritare de mediu și gospodărire a apelor	31.982.000	0	-31.982.000
• 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	152.016.000	21.127.943	-130.888.057
• subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea sănătății	82.734.000	68.214.670	-14.519.330
• subvenții de la bugetul de stat pentru decontarea cheltuielilor pentru carantină	7.822.000	933.742	-6.888.258
• sume alocate pentru stimulentele de risc (BS)	3.565.000	0	-3.565.000

• subvenții pentru plata drepturilor de care beneficiază copiii cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă	93.783.000	32.790.399	-60.992.601
• sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020	359.672.000	51.655.764	-308.016.236

CHELTUIELI

lei

Indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
0	1	2	3(1-2)
TOTAL CHELTUIELI, din care:	5.332.402.620	3.086.006.769	2.246.395.851
• cheltuieli curente	4.790.979.240	2.890.081.840	1.900.897.400
- cheltuieli de personal	296.954.000	266.800.017	30.153.983
- bunuri și servicii	594.453.900	347.469.423	246.984.477
- dobânzi aferente datoriei publice externe locale	137.352.000	133.809.939	3.542.061
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	1.801.613.000	961.110.542	840.502.458
- transferuri către instituții publice (inclusiv pentru finanțarea sănătății)	695.462.000	527.711.417	167.750.583
- fonduri de rezervă	124.000	0	124.000
- alte transferuri (investiții ale regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat)	62.923.000	35.286.515	27.636.485
- asistență socială (ajutoare sociale în numerar și tichete de creșă)	413.514.000	364.775.028	48.738.972
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile cadrului financiar 2014 - 2020	615.626.340	87.236.154	528.390.186
- alte cheltuieli (contribuții la salarizarea personalului neclerical și despăgubiri civile)	172.957.000	165.882.805	7.074.195
• cheltuieli de capital	773.511.380	456.764.559	316.746.821
• rambursări de credite externe aferente datoriei publice externe locale	60.171.000	52.490.691	7.680.309
• plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-292.259.000	-313.330.321	21.071.321

REZULTATUL EXERCITIULUI

lei

	ÎNCASĂRI	PLĂȚI	EXCEDENT
TOTAL BUGET	3.100.627.158	3.086.006.769	14.620.389

Excedentul din contul de execuție al bugetului local 30.09.2020 (Anexa nr. 13), în sumă de 14.620.389 lei, reprezintă rezultatul execuției bugetului local la 30.09.2020.

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 30.09.2020 se prezintă astfel:

lei

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)	1.826.061.073	1.667.210.841	158.850.232

Suma din coloana “Diferențe” (158.850.232 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 30.09.2020 se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	650.964.000	573.932.033	77.031.967
-Alte servicii publice generale	555.000.000	555.000.000	0
- Protecția mediului	95.964.000	18.932.033	77.031.967

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

- ❖ Realizarea cheltuielilor bugetului împrumuturilor interne la 30.09.2020 se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate	Diferențe
1	2	3	4(2-3)
TOTAL, din care:	190.146.000	70.274.256	119.871.744
Transporturi	190.146.000	70.274.256	119.871.744

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 30.09.2020 se prezintă astfel:

lei

Indicatori	Realizări		Diferențe
	Încasări	Plăți	
1	2	3	4(2-3)
TOTAL (autorități publice și acțiuni externe, învățământ, sănătate, asistență socială)	2.800.850	2.518.498	282.352

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 30.09.2020 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 17.796.210 lei,
- instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale, inclusiv cele în curs de execuție, în sumă de 1.865.601.730 lei,
- terenuri și clădiri, în sumă de 39.008.719.739 lei,
- active financiare necurente (acțiuni, creanțe immobilizate, etc.), în sumă de 949.576.573 lei,
- creanțe necurente (mai mari de un an): clienți, debitori, etc., în sumă de 846.022.180 lei,

2. active curente:

- stocuri: materii prime, materiale consumabile, materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, hrană, obiecte de inventar, etc., în sumă de 474.763.427 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 231.397.811 lei,
- creanțe bugetare, mai mici de un an: contribuții și alte asigurări sociale, etc., în sumă totală de 2.791.417 lei,
- creanțe din operațiuni cu fonduri externe nerambursabile și fonduri de la buget, în sumă de 8.035.785 lei,
- împrumuturi pe termen scurt – sume acordate din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în datorii, în sumă de 104.800.197 lei și garanții pentru lucrări și chirii, în sumă de 53.086 lei,
- conturi la trezorerie, casa în lei, în sumă totală de 310.803.004 lei: disponibilul bugetului local la Trezorerie, în sumă de 14.620.839 lei, disponibilități ale instituțiilor finanțate din alocații bugetare și venituri proprii (12.721.874 lei), disponibilități ale instituțiilor finanțate integral din venituri proprii (247.038.742 lei), disponibilități din fonduri externe nerambursabile (6.543.025 lei), alte disponibilități în sumă de 29.878.524 lei (fondul de risc în sumă de 5.639.351 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 23.378.701 lei,
- conturi la instituții de credit, B.N.R., casa în valută, în sumă totală de 34.432.364 lei (disponibilități la bănci comerciale pentru: împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale, în sumă de 5.755.784 lei, disponibilul din încasările din taxa municipală pentru ape uzate, în sumă de 17.246.898 lei, disponibilități pentru plăți în valută, disponibilități pentru sume colectate în valută, disponibilități din fonduri externe nerambursabile, garanții gestionari, etc. în sumă de 11.429.682 lei),
- cheltuieli în avans, în sumă de 355.532.439 lei,

3. datorii necurente:

- sume necurente de plată: furnizori de active fixe peste un an, creditorii peste un an, în sumă totală de 5.314.796 lei,
- împrumuturi pe termen lung, în sumă totală de 3.221.577.280 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 308.821.946 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 580.732.887 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 88.027.945 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 2.315.695.358 lei,

- datorii către bugete, în sumă totală de 626.680.630 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 542.709.540 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 52.662.068 lei,

- împrumuturi pe termen scurt – sume primite din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casă, reflectate și în activ, în sumă de 104.747.111 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 84.488.583 lei,

- alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane, în sumă de 13.567 lei,

- venituri în avans: venituri încasate anticipat, venituri de realizat, etc., în sumă de 119.348.176 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 35.662.090.466 lei,

- rezultatul reportat, în sumă totală de 2.593.130.371 lei (sold creditor),

- rezultatul patrimonial al exercițiului, în sumă totală de 349.229.821 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 349.229.821 lei), precum și contul 117 „Rezultatul reportat” (rezultând în final soldul creditor al acestuia – excedent – în sumă de 2.593.130.371 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 349.229.821 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 30.09.2020:

- donații / sponsorizări, în sumă de 651.221 lei;
- garanții materiale care se rețin gestionarilor, în sumă de 3.535.157 lei;
- alte disponibilități cu destinație specială, în sumă de 23.680.603 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. (17.246.898 lei);
 - sumele încasate / reținute pentru garanții de bună execuție (6.429.857 lei), astfel: Primăria Municipiului București (3.194.280 lei), Administrația Fondului Imobiliar (3.235.577 lei);
 - depozite constituite, reprezentând accize pentru achiziția de alcool (3.848 lei), provenind de la spitale subordonate C.G.M.B., respectiv: Spitalul „Cantacuzino” (1.908 lei), Spitalul de Ortopedie „Foișor” (396 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 clasificarea 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 30.09.2020, în sumă totală de 73.795.520 lei, provin din raportarea:

- **Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale București:** 21.691.193 lei, respectiv de la: Spitalul Gorgos (934.346 lei), Spitalul V. Babeș (14.173.611 lei), Spitalul Clinic Burghele (268.457 lei), Spitalul Clinic Colentina (6.151.055 lei), Spitalul “Sf. Luca” (55.672 lei) și Spitalul Clinic Davila (108.052);
- **Biblioteca Metropolitană București:** 121.708 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **CREART:** 2.436.297 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Teatrul Evreiesc de Stat:** 139.185 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Mic:** 8.992 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Ion Creangă:** 373.769 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Tineretului Metropolis:** 649.675 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Excelsior:** 601.191 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Masca:** 95.814 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Opera Comică pentru Copii:** 1.809.667 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **ARCUB:** 1.179.213 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Literaturii Române:** 699.528 lei restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Muzeul Municipiului București:** 1.284.301 lei restante către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;

- **Centrul Cultural Palatele Brâncovenesti:** 612.105 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Clubul Sportiv Municipal Bucuresti:** 4.786.779 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Direcția Generală de Arhitectură Peisagistică și Monumente de For Public:** 432.068 lei restanțe către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Administrația Lacuri Parcuri si Agreement Bucuresti:** 13.181.125 lei restanțe către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Administrația Grădina Zoologică:** 364.677 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Metropolitan "Ioan I. Dalles":** 134.012 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Direcția Generală de Asistență Socială:** 10.426.051 lei restanțe către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Autoritatea pentru Supravegherea Animalelor:** 681.285 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **PROEDUS:** 714.229 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul de Protecția Plantelor:** 1.904 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Teatrul Dramaturgilor Români:** 122.485 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Casa Artelor "Dinu Lipatti":** 25.666 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul Cultural „Lumina”:** 587.958 lei restanțe către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Centrul Cultural Expo Arte:** 303.463 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Direcția Generală de Poliție Locală:** 45.540 lei restanțe către furnizorii de bunuri, servicii și investiții;
- **Circul Metropolitan București:** 681.392 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic:** 5.797.137 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Administrația Fondului Imobiliar:** 480.602 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii;
- **Centrul pentru Seniori al Municipiului București:** 3.189.233 lei restanțe către beneficiarii de programe de stimulente financiare și către furnizorii de bunuri și servicii;

- **Centrul pentru Tineret al Municipiului București:** 137.276 lei restanțe către furnizorii de bunuri și servicii.

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

Conținutul Anexei 40b la 30.09.2020 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 FEREĂ**



**Director Executiv,
Elena Gabriela CRISTEA**

**Șef Serviciu,
Irina Costin**

Întocmit,
Mihaela Constantin

**Notă explicativă privind încasările și plățile
raportate în conturile de execuție la 30.09.2020**

Diferențele ce apar între veniturile înregistrate în Conturile de Execuție emise de trezoreriile de sector și veniturile înregistrate în contul de execuție Anexa 9 provin din raportările Direcției Generale de Evidența Persoanelor și Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale, reprezentând venituri încasate prin bănci comerciale și prin casă, astfel:

lei

Capitol	Subcapitol	Diferențe
Total încasări, din care:		308.370
	33.10.50	308.234
	37.10.01	136
Cap 54.10	33.10.50	145
Cap 66.10	33.10.50	308.089
	37.10.01	136

La capitolul 66.10 diferențele existente provin din raportarea Administrației Spitalelor și Serviciilor Medicale și reprezintă plăți efectuate prin bănci comerciale, după cum urmează:

lei

Capitol/Subcapitol/Paragraf	Articol/Alineat	Diferente
Total, din care:		6.750
Capitol 66.10.06.01		6.750
	20.01.30	1.610
	20.30.30	5.140

Precizăm că, în totalul prezentei raportări centralizate la nivelul Municipiului București, atât la venituri, cât și la plăți, la capitolul 67.10 "Cultură, recreere și religie" (anexa 7b și anexa 9) sunt cuprinse veniturile și plățile de la Centrul Cultural Palatele Brâncovenești (instituție în subordinea C.G.M.B, având cont deschis la Trezoreria Buftea), după cum urmează:

- la subcap. 33.10.50 "Venituri din prestări de servicii și alte activități" suma de 372.120 lei;
- la subcap. 43.10.09 "Subvenții pentru instituții publice - SF" suma de 5.116.602 lei;
- la titlul 10 "Cheltuieli de personal" suma de 1.737.047 lei;
- la titlul 20 "Cheltuieli cu bunuri și servicii" suma de 3.685.955 lei;
- la titlul 57 "Asistență socială" suma de 60.953 lei.

În ceea ce privește diferențele raportate în anexa 7b (în sumă de 126.887 lei de la capitolul 68.08, titlul 58) și anexa 17 (în sumă de 136.892 lei de la capitolul 48.08) provin din raportarea Direcției Generale de Asistență Socială a Municipiului București, reprezentând încasări/plăți pentru proiectul "RECOGNIZE&CHANGE Youth against discriminations and violence based on gender and migration" prin bănci comerciale, unde instituția are deschise conturi pentru acest proiect.

Ordonator Principal de Credite,

Gabriela FIREA



Director Executiv,

Elena Gabriela CRISTEA

Șef Serviciu,

Irina Costin

Întocmit,

Mihaela Constantin