

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
-CONSILIUL LOCAL-

HOTĂRÂRE

privind aprobarea contului de execuție al
bugetului municipiului Buzău pe anul 2019

Consiliul Local al Municipiului Buzău, județul Buzău, întrunit în ședință ordinară;

Având în vedere:

- referatul primarului municipiului Buzău, înregistrat sub nr. 86/CLM/16.03.2020;

- raportul Serviciului Buget, evidență venituri și cheltuieli nr. 34.944/16.03.2020;

- avizul Comisiei pentru patrimoniu și activități economico - financiare a Consiliului Local al Municipiului Buzău;

- prevederile art. 57 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Ordinului nr. 3.751/2019 al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Ordinului nr. 129/2019 al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Legii nr. 24/2000, privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 84, alin. (3-5), art. 87, alin. (3) și alin. (5), art. 88, art. 129, alin. (2), lit. b), alin. (4), lit. a), art. 139, alin. (3), lit. a) coroborat cu art. 5, lit. cc), precum și art. 196, alin. (1), lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1.– Se aprobă contul de execuție al bugetului local al municipiului Buzău pe anul 2019, cont de execuție prevăzut în anexa nr. 1 și pe cele două secțiuni: secțiunea de funcționare conform anexei nr. 1/1 și secțiunea de dezvoltare conform anexei nr. 1/2.

Art.2.– Se aprobă contul de execuție al bugetelor instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii în anul 2019, cont de execuție prevăzut în anexa nr. 2.

Art.3.- Se aprobă contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2019, cont de execuție prevăzut în anexa nr. 3.

Art.4– Se aprobă bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2019, bilanț prevăzut în anexa nr. 4.

Art.5.– Se aprobă contul de rezultat patrimonial, cont prevăzut în anexa nr. 5.

Art.6.– Se aprobă situația fluxurilor de trezorerie și fluxurilor la băncile comerciale, situații prevăzute în anexele nr. 6/1 și nr. 6/2.

Art.7.– Se aprobă situația privind disponibilul din mijloace cu destinație specială, situație prevăzută în anexa nr. 7.

Art.8.– Se aprobă situația modificărilor în structura activelor nete, prevăzută în anexa nr. 8.

Art.9.– Se aprobă situația activelor fixe amortizabile, prevăzută în anexa nr. 9/1.1- creșteri și în anexa nr. 9/1.2- reduceri, precum și situația activelor fixe neamortizabile, prevăzută în anexa nr. 9/2.1 – creșteri și în anexa nr. 9/2.2 – reduceri.

Art.10.– Se aprobă situația activelor și datoriilor financiare ale instituțiilor publice din administrația locală, situație prevăzută în anexa nr. 10.

Art.11.- Se aprobă situația acțiunilor/părților sociale deținute direct/indirect de către unitatea administrativ- teritorială, la operatorii economici, situație prevăzută în anexa nr. 11.

Art.12.- Se aprobă situația plăților efectuate și a sumelor declarate pentru cota parte aferentă cheltuielilor finanțate din FEN, situație prevăzută în anexa nr.12.

Art.13.- Se aprobă situația privind veniturile, cheltuielile și excedente ale bugetelor locale pe unități administrativ-teritoriale, situație prevăzută în anexa nr.13.

Art.14.– Anexele nr. 1, 1/1, 1/2, 2, 3, 4, 5, 6/1, 6/2, 7, 8, 9/1.1, 9/1.2, 9/2.1, 9/2.2, 10, 11, 12 și 13 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.15.– Primarul municipiului Buzău, prin intermediul Direcției Economice, Serviciul Buget evidență venituri și cheltuieli, Serviciului Investiții, Achiziții Publice, va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI,
consilier Vasile Murguleț

CONTRASEMNEAZĂ:
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUZĂU,
Eduard Pistol

Buzău, 30 martie 2020
Nr. 48

Această Hotărâre a fost adoptată de Consiliul Local al Municipiului Buzău în sesiunea din data de 30 martie 2020, cu respectarea prevederilor art. 139, alin. (3), lit. a), coroborat cu art. 5, lit. cc) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu un număr de 19 voturi pentru, 3 abțineri și 0 voturi împotriva, din numărul total de 23 consilieri în funcție și 22 consilieri prezenți la ședință.

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
-PRIMAR-
Nr. 86/CLM/16.03.2020

REFERAT

la proiectul de hotărâre pentru aprobarea contului de execuție
al bugetului municipiului Buzău pe anul 2019

Bugetul municipiului Buzău pe anul 2019 are la bază:

- Legea nr. 50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019;
- Ordonanța Guvernului nr. 12/2019 cu privire la rectificare bugetului de stat pe anul 2019;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 71/2019 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2019.

De la aprobarea inițială a bugetului prin Hotărârea nr. 102/2019 a Consiliului Local al Municipiului Buzău, bugetul local a fost rectificat prin hotărârile nr. 169/2019, nr. 227/2019, nr. 249/2019, nr. 273/2019, nr. 279/2019, nr. 311/2019, nr. 320/2019, nr. 342/2019 și respectiv nr. 380/2019.

În temeiul articolului nr. 57 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, situațiile financiare asupra execuției bugetare din anul anterior, precum și conturile anuale de execuție a bugetelor locale, bugetelor instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din bugetele locale și bugetul împrumuturilor interne și externe.

În proiectul de hotărâre sunt prezentate situațiile financiare ale anului 2019 ce reprezintă documente oficiale de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea municipiului Buzău, precum și execuția bugetului de venituri și cheltuieli la data de 31 decembrie 2019. Situațiile financiare ale anului 2019 se compun din: bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, plățile restante, situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii, conturile de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare.

Astfel cum rezultă din raportul de specialitate al Direcției Finanțe Publice Locale, contul de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2019 a fost întocmit conform prevederilor legale în următoarea structură:

- a) la venituri:
 - prevederi bugetare inițiale;
 - prevederi bugetare definitive;
 - încasări realizate;
- b) la cheltuieli:
 - credite bugetare inițiale;
 - credite bugetare definitive;
 - plăți efectuate.

Veniturile toatale încasate în anul 2019 au fost în sumă de 266.864 mii lei, fiind constituite din impozite și taxe, cote și sume defalcate din impozitul pe venit și taxa pe valoarea adăugată, alte venituri fiscale si nefiscale, din subvenții de la bugetul de stat și de la alte administrații, precum și sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020.

Plăți efectuate în anul 2019 au fost în valoare 265.216 mii lei, rezultatul final al execuției bugetare fiind un excedent în valoare de 1.648 mii lei.

Potrivit Hotărârii Guvernului nr. 698/18 septembrie 2019 au fost alocate municipiului Buzău sume din *Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului prevazut în bugetul de stat pe anul 2019 în valoare de 7.587 mii lei* Suma alocată prin actul normativ menționat a avut ca destinație efectuarea unor lucrări de refacere a infrastructurii locale afectate ca urmare a calamităților naturale produse în anul 2019 pentru următoarele obiective:

- reabilitare pasaj Horticolei peste strada Alexandru Marghiloman;
- reabilitare pasaj rutier Metalurgica peste calea ferată Buzău- Făurei;
- reabilitare pasaj rutier Metalurgica peste drumul național DN 2B.

În anul 2019, au fost alocate din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului prin Hotărârea de Guvern nr. 747 din 14 octombrie 2019, sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale în vederea asigurării continuității serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat a populației, în sumă de 9.540 mii lei.

Având în vedere cele prezentate mai sus, propun Consiliului Local al Municipiului Buzău, spre analiză și aprobare, proiectul de hotărâre în forma prezentată.

PRIMAR,
Constantin Toma

AVIZAT:
DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT
Daniela Gogea

R A P O R T

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al
bugetului municipiului Buzău pe anul 2019

În conformitate cu prevederile art. 57 alin. (1) al Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, situațiile financiare asupra execuției bugetare din anul anterior, precum și conturile anuale de execuție ale bugetelor locale, ale instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții, în următoarea structură:

c) la venituri:

- prevederi bugetare inițiale;
- prevederi bugetare definitive;
- încasări realizate;

d) la cheltuieli:

- credite bugetare inițiale;
- credite bugetare definitive;
- plăți efectuate.

Situațiile financiare ale anului 2019 reprezintă documente oficiale de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea statului și a unităților administrativ-teritoriale, precum și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli la data de 31 decembrie 2019.

În conformitate cu prevederile *Ordinului nr.129/2019 al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității instituțiilor publice*, situațiile financiare anuale cuprind: bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, plățile restante, situația modificărilor în structura activelor nete/capitalurilor proprii, conturile de execuție bugetară și anexe la situațiile financiare, care includ politici contabile și note explicative.

La nivelul municipiului Buzău, ca unitate administrativ-teritorială, situațiile financiare la data de 31.12.2019 au fost întocmite prin centralizarea situațiilor financiare prezentate de aparatul propriu de specialitate și 39 de centre de execuție bugetară aferente instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral de la bugetul local sau din venituri proprii și subvenții.

Situațiile financiare au fost depuse la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Buzău – Biroul Sinteză și Asistența Elaborării și Execuției Bugetelor Locale sub nr. 16.733/17.02.2020.

Potrivit contului de execuție a bugetului local al municipiului Buzău pe anul 2019, veniturile realizate au fost în suma totală de 266.864 mii lei, fiind constituite din impozite și taxe, cote și sume defalcate din impozitul pe venit și taxa pe valoarea adăugată, alte venituri fiscale și nefiscale, precum și din subvenții de la bugetul de stat. Astfel, în anul 2019, au fost realizate de municipiul Buzău venituri proprii în valoare de 72.277 mii lei. Sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată, în valoare de 71.708 mii lei și cuprind sumele transferate din bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, orașelor și municipiilor

în sumă de 12.846 mii lei, sume pentru echilibrarea bugetelor locale în valoare de 58.581 mii lei și sume pentru finanțarea învățământului particular în valoare de 281 mii lei.

În anul 2019, au fost alocați 7.587 mii lei din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului prevăzut în bugetul de stat pe anul 2019 pentru unele unități administrativ-teritoriale afectate de calamități naturale prin Hotărârea de Guvern nr. 698 din 18.09.2019. Această sumă are ca destinație refacerea infrastructurii locale afectate ca urmare a calamităților naturale a următoarelor obiective:

- reabilitare pasaj Horticolei peste strada Alexandru Marghiloman;
- reabilitare pasaj rutier Metalurgica peste calea ferată Buzău-Făurei;
- reabilitare pasaj rutier Metalurgica peste drumul național DV 2B.

Cotele și sumele defalcate din impozitul pe venit în valoare de 102.809 mii lei reprezentând 98% față de prevederile bugetare.

Subvențiile primite de la bugetul de stat pe anul 2019 în valoare de 20.053 mii lei, cuprind subvenții pentru finanțarea sănătății în sumă de 8.657 mii lei, subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni și combustibili petrolieri în valoare de 3 mii lei și subvenții de la bugetul de stat pentru finanțarea unor programe de interes național în sumă de 3.806 mii lei.

Situația veniturilor bugetare realizate pe anul 2019, pe cele două secțiuni se prezintă după cum urmează :

-mii lei-

Nr. crt	Denumire Indicator	Prevederi bugetare definitive	Incasări realizate	% Incasări realizate/ Prevederi bugetare definitive
	(a)	(1)	(2)	(2)/(1)
	VENITURILE SECȚIUNII DE FUNCȚIONARE	247.036	237.874	96%
I.	VENITURI CURENTE, din care:	252.684	244.921	96%
I.1	TAXE SI IMPOZITE LOCALE	76.071	70.404	93%
I.2	SUME DEFALCATE DIN TVA	71.709	71.708	100%
I.3	COTE si SUME defalcate din impozitul pe venit	104.904	102.809	98%
II.	SUBVENTII de la bugetul de stat	17.737	16.338	92%
III.	VARSAMINTE DIN SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE PENTRU SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE	-23.385	-23.385	
	VENITURILE SECȚIUNII DE DEZVOLTARE	56.332	28.990	51%
I.	SUME rezultate din valorificarea unor bunuri	1.851	1.890	100%
II.	SUME alocate din Fd de dezvoltare și investiții	5.000	0	
II.	SUBVENTII de la bugetul de stat	26.096	3.715	14%
III.	VARSAMINTE DIN SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE	23.385	23.385	
	TOTAL VENITURI buget local	303.368	266.864	88%

Cheltuielile bugetului local în anul 2019 au fost în sumă totală de 265.216 mii lei.

După efectuarea operațiunilor de regularizare, autoritățile administrației publice locale împreună cu unitățile Trezoreriei statului, vor stabili rezultatul execuției bugetelor locale la finele anului, pe secțiuni.

Astfel, în urma operațiunilor efectuate, secțiunea de funcționare a contului de execuție bugetară pe anul 2019 a înregistrat un excedent în valoare de 3.636 mii lei, iar secțiunea de dezvoltare un deficit în valoare de 1.988 mii lei, rezultatul execuției bugetului local fiind un excedent în sumă de 1.648 mii lei.

În conformitate cu prevederile art. 58 din *Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006*, cu modificările și completările ulterioare, excedentul anual al bugetului local rezultat la încheierea exercițiului bugetar, pe cele două secțiuni, se raportează în exercițiul financiar următor și se

utilizează, în baza hotărârilor autorităților deliberative, ca sursă de finanțare a unor cheltuieli ale secțiunii de dezvoltare.

Potrivit Legii finanțelor publice locale nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare, *cheltuielile sunt structurate pe părți, capitole, subcapitole, titluri, articole, precum și alineate și paragrafe, după caz.*

Situația cheltuielilor bugetare ale anului 2019 pe principalele destinații și pe cele două secțiuni se prezintă astfel:

-mii lei-				
Nr. crt	Denumire indicator	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% Plăți efectuate/ credite bugetare definitive
	SECȚIUNEA DE FUNCTIONARE	247.036	234.238	95%
I.	Cheltuieli de personal	68.867	64.726	94%
II.	Bunuri și servicii	86.859	82.990	96%
III.	Dobânzi	1.150	1.149	100%
IV.	Subvenții	31.513	31.484	99%
V.	Transferuri pentru instituții publice	30.511	30.156	99%
VI.	Asistență socială	17.995	14.673	82%
VII.	Alte cheltuieli	8.641	7.722	89%
VIII.	Rambursări de credite	1.500	1.485	99%
IX.	Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	-147	
	SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE	67.243	30.978	46%
I.	Transferuri interne	3.585	3.555	99%
II.	Proiecte cu finanțare din fonduri externe	12.029	2.426	20%
III.	Active nefinanciare	51.529	25.113	49%
IV.	Active financiare	100	100	100%
IX.	Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	-216	
	TOTAL CHELTUIELI buget local	314.279	265.216	84%

Plățile efectuate din bugetul local la 31.12.2019 în sumă de 265.216 mii lei se detaliază pe capitole de cheltuieli astfel:

La capitolul **51.02 – “Autorități publice și acțiuni externe”** s-au efectuat plăți în valoare de 21.600 mii lei, din care pentru cheltuieli de personal 15.248 mii lei, cheltuieli cu bunurile și serviciile destinate activității primăriei municipiului în valoare de 5.772 mii lei, proiecte cu finanțare din fonduri externe 394 mii lei, sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate 93 mii lei, cheltuieli de capital în valoare de 192 mii lei și plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent - 99 mii lei.

La capitolul **54.02 – “Alte servicii publice generale”** s-au efectuat plăți în valoare de 2.120 mii lei, destinate funcționării Serviciului public comunitar de evidență a persoanelor din care plăți aferente cheltuielilor de personal în suma de 1.704 mii lei, cheltuielilor cu bunurile și serviciile 377 mii lei, sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate 21 mii lei și cheltuieli de capital în valoare de 18 mii lei.

La capitolul **55.02 – “Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”** s-au efectuat plăți în valoare de 1.149 mii lei ce reprezintă dobânda datorată pe anul 2019 aferentă împrumutului acordat de Ministerul Finanțelor Publice și contractat de municipiul Buzău în baza *Ordonanței de urgență nr.46/2015, pentru stabilirea unor măsuri financiare și pentru modificarea și completarea unor acte normative* în vederea asigurării furnizării energiei termice în sezonul rece și a *Ordonanței de Urgență nr. 89/2018 privind unele măsuri fiscale bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative.*

La capitolul **61.02 – “Ordine publică și siguranță națională”** s-au efectuat plăți în valoare de 20.293 mii lei, reprezentând cheltuieli de personal pentru Poliția comunitară în valoare de 19.172 mii lei, cheltuieli materiale 682 mii lei destinate funcționării activității Protecției civile și Politiei comunitare, sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate 364 mii lei și cheltuieli de capital 78 mii lei.

La capitolul **65.02 – “Învățământ”** s-au efectuat plăți în valoare de 27.839 mii lei asigurându-se cheltuieli cu întreținerea și reparații curente 18.657 mii lei, transferuri 344 mii lei, tichete de creșă, tichete sociale pentru gradinita și ajutoare sociale privind drepturile copiilor/elevilor/tinerilor cu cerințe educaționale speciale integrați în învățământul de masă în valoare totală de 1.341 mii lei, alte cheltuieli în sumă de 73 mii lei, cheltuieli de capital în sumă de 6.969 mii lei și plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent - 1 mii lei.

La capitolul **66.02 – “Sănătate”** s-au efectuat plăți în valoare de 8.930 mii lei, asigurându-se drepturi salariale pentru mediatorii sanitari precum și pentru medicii și asistenții medicali din cabinetele școlare în sumă de 8.769 mii lei, cheltuieli materiale pentru funcționarea acestor cabinete în valoare de 86 mii lei, drepturi pentru donatorii de sânge 8 mii lei și alte cheltuieli în sumă de 67 mii lei.

La capitolul **67.02 – “Cultură, recreere și religie”** s-au efectuat plăți în valoare de 45.180 mii lei reprezentând : transferuri acordate din bugetul local pentru Centrul Cultural “Alexandru Marghiloman” si Sport Club Municipal Gloria Buzău, în valoare de 29.486 mii lei, întreținerea grădinilor publice, parcuri, spațiilor verzi în suma de 12.975 mii lei, sume destinate finanțării programelor pentru tineret și alte servicii în domeniul culturii în valoare de 1.870 mii lei si cheltuieli de capital în suma de 869 mii lei.

La capitolul **68.02 – “Asigurări și asistență socială”** s-au efectuat plăți în valoare de 35.321 mii lei reprezentând : salarii ale asistenților personali ai persoanelor cu handicap, ale personalului din cadrul Direcției de Asistență sociala și cele ale creselor, în valoare de 19.833 mii lei, ajutoare și indemnizații ale persoanelor cu handicap în sumă de 13.323 mii lei, cheltuieli materiale și servicii pentru creșe, pentru activitatea proprie a direcției și pentru hrana asigurată persoanelor nevoiașe prin Cantina de ajutor social, în suma de 1.717 mii lei, sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate 375 mii lei, cheltuieli de capital în suma de 96 mii lei și plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent - 23 mii lei.

La capitolul **70.02 – “Locuințe, servicii și dezvoltare publică”** s-au efectuat plăți în valoare 14.521 mii lei , din care cheltuieli cu iluminatul public, apă canal și alte cheltuieli materiale în valoare de 7.092 mii lei, proiecte cu finanțare din fonduri externe 1.903 mii lei și cheltuieli de capital 5.527 mii lei.

La capitolul **74.02 – “Protecția mediului”** s-au efectuat plăți în valoare de 18.352 mii lei reprezentând cheltuieli cu bunurile și serviciile privind salubritatea și gestiunea deșeurilor și alte cheltuieli cu bunurile și serviciile în domeniul protecției mediului, în valoare de 18.074 mii lei, precum și cheltuieli de capital în sumă de 494 mii lei.

La capitolul **80.02 – “Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă”** s-au efectuat plăți în valoare 586 mii lei reprezentând contribuția locală privind *programul de dezvoltare regională și socială*.

La capitolul **81.02 – “Combustibili și energie”** s-au efectuat plăți în valoare de 16.419 mii lei, din care subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif pentru energia termică livrată populației, suma de 10.332 mii lei. Despăgubirile civile în valoare de 4.571 mii lei reprezintă plățile efectuate conform convenției de plată nr.17941/2017 încheiată între Regia Autonomă Municipală RAM Buzău și Primăria municipiului Buzău privind eşalonarea debitului privind TVA neachitat la subvenția pentru energia termică furnizată populației, iar rambursările de credite în valoare de 1.250 mii lei cuprind ratele trimestriale achitate în anul 2018 pentru împrumutul contractat de municipiul Buzău în baza *Ordonanței de urgență nr.46/2015, pentru stabilirea unor măsuri financiare și pentru modificarea și completarea unor acte normative* în vederea asigurării furnizării energiei termice în sezonul rece.

La capitolul **84.02 – “Transporturi ”** s-au efectuat plăți în valoare de 52.906 mii lei reprezentând : subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif acordate societății de transport în comun SC “Trans Bus” SA în valoare de 21.152 mii lei și transferuri în valoare de 3.345 mii lei , cheltuieli cu întreținerea și repararea străzilor în sumă de 17.507 mii lei și cheltuieli de capital în sumă de 10.902 mii lei.

Elementele patrimoniale prezentate în **bilanț** sunt elemente de activ, de datorii și de capitaluri proprii ale municipiului Buzău la sfârșitul anului 2019.

Valoarea totală a activelor municipiului Buzău la data de 31.12.2019 este de 20.494.426 mii lei și cuprind următoarele componente:

1. Activele fixe corporale și necorporale prezintă sold la 31.12.2019 în valoare de 20.294.964 mii lei. Ele sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare (amortizările-ca reduceri permanente).
2. Creanțele curente sunt la data de 31.12.2019 în sumă totală de 155.072 mii lei, cuprinzând creanțele din operațiuni comerciale, din decontări între instituțiile subordonate Consiliului Local, precum și creanțele bugetului local al municipiului Buzău din impozite și taxe.
3. Conturile la trezorerie și instituții de credit prezintă la data de 31.12.2019 un sold de 15.481 mii lei cuprinzând: casa și alte valori, disponibil al bugetului local, disponibil al bugetului local și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii și subvenții, disponibil din veniturile fondurilor speciale.

Valoarea totală a datoriilor municipiului Buzău se prezintă la data de 31.12.2019 în sumă de 145.914 mii lei, incluzând următoarele componente:

1. Împrumuturile interne și externe cu termen de rambursare în exercițiile viitoare se prezintă în sumă de 61.541 mii lei și cuprinde împrumutul acordat de Ministerul Finanțelor Publice conform *art.IV din Ordonanța de urgență nr.46/2015, pentru stabilirea unor măsuri financiare și pentru modificarea și completarea unor acte normative*, împrumutul acordat de Ministerul Finanțelor Publice prin *Ordonanța de Urgență nr. 89/2018 privind unele măsuri fiscal bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative* precum și cel acordat conform *Legii nr.56/2005 privind aprobarea contractului de finanțare dintre Romania și Banca Europeană de Investiții pentru Proiectul privind infrastructura municipală în domeniul alimentării cu apă, etapa a- II-a, semnat la București la 15 martie 2004 și la Luxemburg la 19 martie 2004*.
2. Provizioane necurente prezintă un sold de 64 mii lei și reprezintă sume prevăzute pentru acordarea drepturilor salariale prevăzute prin hotărâri judecătorești având ca obiect acordarea unor drepturi de natură salarială stabilite în favoarea personalului din sectorul bugetar, precum și daune interese moratorii sub forma dobânzii legale.
3. Datoriile comerciale necurente (ce urmează a fi plătite după o perioadă mai mare de un an) au o valoare la data de 31.12.2019 de 67 mii lei.
4. Datorii curente se prezintă la data de 31.12.2019 în sumă de 84.242 mii lei – din care:
 - datorii comerciale, avansuri și alte decontări 75.259 mii lei
 - datorii către bugete 4.336 mii lei
 - salariile angajaților 4.594 mii lei
 - Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații de șomaj, burse) 54 mii lei.

Capitalul propriu reprezintă interesul rezidual al unității administrativ-teritoriale, în calitate de proprietar al activelor instituției publice după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii se mai numesc și active nete sau patrimoniu net și se determină ca diferență între active și datorii.

Contul de rezultat patrimonial reprezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului bugetar prezentate după natura, sursa sau destinația lor. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a instituției publice, respectiv excedent sau deficit patrimonial, și se determină pe fiecare sursă de finanțare în parte și anume: buget local, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii sau activități finanțate integral din venituri proprii. Conținutul contului de rezultat patrimonial se regăsește în structura prevăzută în conformitate cu *Normele*

metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice și prezintă situația veniturilor, finanțarilor și cheltuielilor la data de 31.12.2019, rezultând din centralizarea unităților subordonate un excedent în sumă de 33.767 mii lei.

Situația fluxurilor prezintă existența și mișcările de numerar și echivalent de numerar aflat în conturile de disponibilități din trezoreria statului, bănci comerciale și casieria instituțiilor publice, pe tipuri de activități: operațională, de investiții și de finanțare.

La finele anului 2019, situația fluxurilor de trezorerie înregistrează un sold final de 14.542 mii lei, și cuprinde rezultatul execuției bugetare cumulat, pe fiecare sursă de finanțare în parte, precum și disponibilul din mijloace cu destinație specială.

În temeiul articolului nr. 57 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, precum și al articolului nr. 36, alin. (2), lit. b) și alin. (4), lit. a) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, s-a elaborat alăturatul proiect de hotărâre, cu rugămintea de a fi promovat pe ordinea de zi a ședinței Consiliului Local al Municipiului Buzău, în vederea adoptării lui în forma prezentată.

Contul de execuție al creditelor interne

Prin Hotărârea nr.5402 din data de 08 august 2018, Comisia de Autorizare a Imprumuturilor Locale a avizat contractarea de către Municipiul Buzău a unei finanțări rambursabile în valoare de 49.590 mii lei, pentru realizarea unor obiective de investiții publice de interes local. Astfel s-a încheiat Contractul de credit de investiții nr.RQ18060452943044 din data de 12.09.2018 între CEC BANK SA și Municipiul Buzău. Tragera aprobată de Comisia de Autorizare a Imprumuturilor Locale pentru anul 2019 a fost în valoare de 21.454 mii lei.

Potrivit contului de execuție al creditelor interne pe anul 2019 veniturile și cheltuielile aferente imprumuturilor contractate au fost de 22.732 mii lei, din care 21.454 mii lei aferente imprumutului încheiat cu CEC BANK SA și 1.278 mii lei aferente imprumutului acordat de Ministerul Finanțelor Publice prin *Ordonanța de Urgență nr. 89/2018 privind unele măsuri fiscale bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative.*

DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT,
Daniela Gogea

SEF SERVICIU,
Nicoleta Capatina

Intocmit,
Daniela Saiu

