



## **RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2019**

### **DIRECȚIA ECONOMICĂ**

Direcția Economică funcționează, în prezent, în subordinea directă a Primarului Municipiului Timișoara, domnului Nicolae Robu. Activitatea acestei direcții este coordonată de doamna Steliana Stanciu, Director Economic, funcția publică de conducere fiind exercitată cu caracter temporar, având următoarea structură :

- I. Serviciul Buget
- II. Biroul Contabilitate
- III. Biroul Evidența Patrimoniului
- IV. Biroul Finanțare Școli

#### **I. SERVICIUL BUGET**

##### **1. COMPONENTA SERVICIULUI BUGET**

Serviciul Buget este compus din 10 angajați; funcția publică de șef serviciu fiind exercitată, cu caracter temporar, de către doamna Ramona Radu.

##### **2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SERVICIULUI**



Activitatea Serviciului Buget constă în asigurarea resurselor atât din bugetul local cât și transferuri de la bugetul de stat, credite interne și alte surse în afara bugetului local, gestionarea acestora, efectuarea și urmărirea plăților și încadrarea în limitele prevăzute în buget și rectificarea acestora în funcție de veniturile realizate și alocațiile potrivit Legii nr.273 / 2006 privind finanțele publice locale, și alte activități arondate municipiului Timișoara.

Serviciul Buget centralizează propunerile direcțiilor și serviciilor, încadrează sumele pe categorii de cheltuieli bugetare, cu regăsire în destinația fondurilor publice, prin prisma fiecărui buget potrivit cu sursa destinațiilor, pe surse de finanțare, cu detalierea pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole și alineate și apoi pe fiecare ordonator de credite și activități proprii, după caz.

De asemenea, Serviciul Buget urmărește fundamentarea bugetului local, bugetului de venituri proprii, bugetului de credite interne și externe aferent datoriei publice locale, întocmirea rectificărilor bugetului local, bugetului de venituri proprii și bugetului de credite interne și externe, realizarea deschiderilor de credite bugetare pentru unitatea administrativ - teritorială, precum și respectarea procedurilor privind parcurgerea celor 4 faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, precum și evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local aferente următoarelor capitole componente ale bugetului local:

- **Cap. 54 „Alte Servicii Publice Generale”;**
- **Cap. 55 „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”;**
- **Cap. 61 „Ordine publică și siguranță națională” – Titlul X, Alte cheltuieli, respectiv Titlul XI – active nefinanciare;**
- **Cap. 65 „Învățământ”;**
- **Cap. 66 „Sănătate”;**
- **Cap. 67 „Cultura, recreere și religie”;**
- **Cap. 68 „Asigurări și asistență socială”;**



- **Cap. 70 „Locuințe, servicii și dezvoltare”;**
- **Cap. 74 „Protecția mediului”;**
- **Cap. 81 „Combustibili și energie”;**
- **Cap. 84 „Transporturi”.**

Serviciul Buget efectuează plăți pentru diverse proiecte cu finanțare externă nerambursabilă și ține evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor aferente proiectelor respective.

De asemenea, Serviciul Buget verifică și centralizează conturile de execuție lunare și trimestriale ale unităților subordonate; întocmește raportări financiare conform legii și anume:

- situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal pentru unitățile administrativ teritoriale subordonate, finanțate din bugetul local, venituri proprii, respectiv subvenții de la bugetul de stat, conform O.M.F.P. nr. 166/2006, O.U.G. 48/2005, reglementate prin Legea 367/2005.

- situația privind plățile non-trezor conform OMFP nr. 640/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare.

- note justificative lunare privind solicitarea de sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pe seama bugetului local, transmise la Direcția Generală a Finanțelor Publice;

-situația lunară privind finanțarea rambursabilă contractată direct sau garantată de unitatea administrativ teritorială, pe care o transmite Ministerului Finanțelor Publice.

Serviciul Buget întocmește, conform O.U.G. 48/2010 formularele necesare în vederea obținerii fondurilor pentru finanțarea asistenței desfășurate în cabinetele medicale din unitățile de învățământ ale Municipiului Timișoara, pe care le transmite lunar Direcției de Sănătate Publică.

Serviciul Buget întocmește anexa 14 din Programul de Investiții Publice pe grupe de investiții și surse de finanțare.



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Serviciul Buget colaborează cu unitățile subordonate Municipiului Timișoara, regiile autonome din subordinea Consiliului Local și cu Consiliul Concurenței, întocmind situațiile anuale solicitate de acesta din urmă.

Serviciul Buget întocmește trimestrial și publică pe site-ul Municipiului Timișoara situația estimativă privind Serviciul Datoriei Publice Locale alături de datele solicitate conform H.G. nr.9/10.01.2007.

### 3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2019

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2019, au fost de 809.163.592,49 din care, la secțiunea de funcționare 675.826.209,69 lei, iar la secțiunea de dezvoltare 133.337.382,80 lei.

#### A. Secțiunea de funcționare

##### Încasări buget local – Secțiunea Funcționare

Lei

<b>Total venituri - secțiunea funcționare:</b>	<b>675.826.209,69</b>
Impozit pe venit	2.448.314,00
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	402.730.829,19
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	598.102,88
Impozite și taxe pe proprietate	170.710.697,73
Sume defalcate din T.V.A.	80.363.340,00
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	1.971.391,09
Taxe pe servicii specifice	61.760,83



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	51.723.081,56
Alte impozite și taxe fiscale	1.065.235,60
Venituri din proprietate	15.698.135,51
Venituri din dobânzi	0,60
Venituri din prestări servicii și alte activități	931.559,47
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	752.481,00
Amenzi, penalități și confiscări	15.052.586,89
Diverse venituri	5.564.364,77
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	-86.302.424,43
Subvenții de la bugetul de stat, din care:	12.456.753,00
Subvenții pentru acordarea ajutorului pentru încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri	3.022,00
Subvenții pentru finanțarea sănătății (medicina școlară)	12.453.731,00
<b>Total cheltuieli secțiunea funcționare, din care:</b>	<b>684.368.382,66</b>
Cheltuieli de personal	197.620.112,98
Bunuri si servicii	243.711.827,09
Dobanzi	17.792.153,42
Subventii	126.191.689,51
Transfer intre unitati	1.887.763,66
Alte transferuri	7.829.365,00

Capitolul  
cheltuieli buget  
local, secțiunea  
funcționare, a  
Municipiului  
Timișoara, se  
prezintă astfel:

Lei



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Asistenta sociala	35.836.716,39
Alte cheltuieli	18.762.221,06
Rambursari de credite	37.068.285,21
Recuperari din anii precedenti	-2.331.751,66

În detaliere funcțională cheltuielile – secțiunea funcționare, se prezintă astfel:

Lei

Total cheltuieli, din care:	<b>684.004.382,66</b>
51.02 Autorități publice	73.917.238,95
54.02 Alte servicii publice generale	331.199,72
55.02 Dobânzi	17.792.153,42
61.02 Ordine publică și siguranță națională	31.740.535,87
65.02 Învățământ	56.460.930,13
66.02 Sănătate	17.577.551,40
67.02 Cultură, recreere și religie	110.440.933,73
68.02 Asigurare și Asistență Socială	107.039.800,37
70.02 Locuințe și dezvoltare	64.894.222,01
74.02 Protecția mediului	20.544.621,19
81.02 Combustibil și energie	32.894.063,36
84.02 Transporturi	150.771.132,51

B. Secțiunea de dezvoltare



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Veniturile realizate la Bugetul local al Municipiului Timișoara pentru anul 2019, secțiunea dezvoltare, au fost de 133.337.382,80 lei din care:

Încasări buget local – Secțiunea Dezvoltare

Lei

<b>Total venituri - secțiunea dezvoltare:</b>	<b>133.337.382,80</b>
Diverse venituri	249.726,30
Transferuri voluntare altele decât subvențiile	86.302.424,43
Venituri din valorificarea unor bunuri	1.143.939,11
Subvenții de la bugetul de stat	43.065.457,72
Sume primite de la UE/Alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	2.561.490,98
Incasari din rambursarea împrumuturilor acordate	14.344,26

Din secțiunea funcționare au fost efectuate transferuri către secțiunea dezvoltare pe parcursul anului 2019 în sumă de 86.302.424,43 lei.

Capitolul cheltuieli buget local, secțiunea dezvoltare, a Municipiului Timișoara, se prezintă astfel:

Lei

<b>Total cheltuieli secțiunea dezvoltare, din care:</b>	<b>134.369.190,81</b>
Proiecte cu finanțare din Fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare	2.152.010,33
Active nefinanciare	69.716.272,05
Transferuri între unități	42.256.836,96



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Active financiare	21.000.000,00
Recuperare plati anii precedenti	-755.928,53

În detaliere funcțională cheltuielile – secțiunea dezvoltare, se prezintă astfel:

Lei

<b>Total cheltuieli, secțiunea dezvoltare, din care:</b>	<b>134.369.190,81</b>
51.02 Autorități publice	1.711.752,07
61.02 Ordine publică și siguranță națională	4.780.555,48
65.02 Învățământ	11.712.319,35
66.02 Sănătate	52.978.779,94
67.02 Cultură, recreere și religie	4.465.002,22
68.02 Asigurare și Asistență Socială	1.145.836,88
70.02 Locuințe și dezvoltare	-166.249,67
74.02 Protecția Mediului	341.071,98
81.02 Combustibil și energie	25.844.581,16
84.02 Transporturi	31.555.541,40

Municipiul Timișoara a înregistrat la 31.12.2018 un excedent total în valoare de 9.931.890,00 lei, din care suma de 8.569.437,00 lei reprezintă excedentul aferent anului 2017, la care se adaugă excedentul aferent secțiunii de dezvoltare, pentru anul 2018, în valoare de 3.623.037,46 lei, din care se acoperă deficitul secțiunii de funcționare în valoare de 2.260.583,68, rezultând un excedent al anului 2018 în valoare de 1.362.453,78 lei. La excedentul anului 2017 în valoare de 8.569.437,00 a fost adăugat excedentul anului 2018 în valoare de 1.362.453,78, astfel rezultând un excedent total înregistrat la data de 31.12.2018 în valoare de 9.931.890,00 lei, care va fi utilizat conform pct 5.13.2 Închiderea execuției secțiunii de





ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

dezvoltare; 5.13.3 Stabilirea excedentului /deficitului anual al bugetului local, din Normele metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2018, aprobate prin O.M.F.P 3809/2018 al ministrului finanțelor publice și O.M.F.P 3858/2018, pentru completarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2018.

Serviciul Buget a exercitat toate atribuțiile stabilite prin lege, privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și raportarea angajamentelor bugetare, acte normative, hotărâri ale Consiliului Local și dispoziții ale primarului Municipiului Timișoara.

#### **4. OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2020:**

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor financiare;
- sporirea eficacității și eficienței activității, desfășurate în cadrul Serviciului Buget.

## **II. BIROUL CONTABILITATE**

### **1. COMPONENTA BIROULUI**

Biroul Contabilitate este compus din 17 persoane, iar conducerea biroului a fost asigurată de doamna Goia Elena până la data de 11.03.2019, doamna Marcheș Dorica- Maria până la data de 18.11.2019 și domnul Munteanu Mirel-Florin din data de 19.11.2019.



## 2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI

Obiectul de activitate al biroului îl reprezintă evidența contabilă sintetică și analitică a veniturilor și cheltuielilor bugetului local - aferente capitolelor de cheltuieli 51 „Autorități Publice”, 61 „Ordine publică și siguranța națională” – secțiunea de funcționare și 67 „Cultură, religie și sport” - Grădina Zoologică.

## 3. SINTEZA ACTIVITĂȚII

Principalele operațiuni economice realizate în cadrul Biroului Contabilitate sunt:

- evidența analitică a veniturilor încasate ale Bugetului Local conform extraselor de cont emise de Sistemul Național de Raportare Forexbug, înregistrând zilnic extrasele de cont și asigurând înregistrarea drepturilor constatate, a veniturilor încasate precum și drepturile constatate de încasat, pe subdiviziunile clasificăției bugetare;
- întocmirea ordinelor de plată/statelor de plată privind restituirile de impozite și taxe pe baza documentelor furnizate de către structurile din cadrul Primăriei precum și evidența sumelor neridicate reprezentând restituiri de sume din impozite și taxe;
- respectarea procedurilor privind parcurgerea celor 4 faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, precum și evidența contabilă sintetică și analitică a cheltuielilor bugetului local pentru capitolele de cheltuieli 51, 61 și 67;
  - acordarea avansurilor pentru deplasările personalului unității în interiorul localității, în afara localității și în străinătate, justificarea și evidențierea acestora;
- evidența sintetică a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar precum și a materialelor;
- evidența salariilor personalului unității, a indemnizațiilor pentru consilieri;
- urmărirea evidenței încasărilor și restituirilor garanției de licitații;



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

- realizarea încasărilor și plăților în numerar și virament, efectuarea operațiunilor în numerar prin casieria unității precum și prin virament pe baza ordinelor de plată pe capitole bugetare conform speciemenelor de semnături prin Trezoreria Timișoara, Banca Comercială și Banca Română de Dezvoltare, etc;
- înregistrarea în evidența contabilă a investițiilor în curs în conformitate cu documentele de intrare transmise și a documentelor de ieșire transmise;
- întocmirea lunară, trimestrială și anuală a „Situății plăților restante” și anexele la acestea, pentru aparatul propriu precum și pentru unitățile subordonate, pe care le transmite la A.N.A.F – D.G.R.F.P.Timiș; transmite lunar în Sistemul Național de Raportare Forexbug „Situăția plăților restante” pentru Municipiul Timișoara;
- înregistrează în contabilitate, pe baza documentelor transmise de către diferitele structuri, operațiunile efectuate în contabilitatea cheltuielilor – Situația sintetică a clienților;
- ține evidența taxei pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat, întocmind registrele jurnal aferente taxei pe valoarea adăugată/colectată precum și T.V.A. deductibil, depune declarația “300” privind decontul de taxă pe valoarea adăugată și declarația “394” privind livrările /prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național și efectuează plata TVA-ului;
- transmite în Sistemul Național de Raportare FOREXEBUG formularele aferente situațiilor financiare lunare, trimestriale și anuale;
- întocmeste Bilantul propriu și anexele aferente (situația fluxurilor de trezorerie în lei și în valută; disponibilul din mijloace cu destinație specială; situația activelor și datoriilor instituțiilor publice din administrația locală; situația plăților restante; situația activelor fixe neamortizabile; situația activelor fixe amortizabile; situația conturilor în afara bilanțului, rezultate din operațiuni ce decurg din administrarea bugetului general consolidat; rezultatul patrimonial pe surse de finanțare; situația unor indicatori referitori la protecția copilului și a persoanelor cu handicap;
- centralizează bilanțul și anexele aferente acestuia pentru unitățile subordonate și efectuează raportarea centralizată către Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Timiș, raportul explicativ și politicile contabile;



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Până la data de 31 decembrie 2019 s-au încasat următoarele venituri conform contului de execuție:

Denumirea indicator	Cod indicator	Încasări realizate
VENITURI – TOTAL	00.01	809.163.592,49
VENITURI PROPRII	49.90	670.716.550,79
I. VENITURI CURENTE	00.02	749.921.607,42
A. VENITURI FISCALE	00.03	711.672.752,88
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.04	405.777.246,07
A1.1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE JURIDICE	00.05	0
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	00.06	405.179.143,19
Impozit pe venit	03.02	2.448.314,0
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	402.730.829,19
A1.3. ALTE IMPOZITE PE VENIT, PROFIT ȘI CÂȘTIGURI DIN CAPITAL	00.07	598.102,88
Alte impozite pe venit, profit și câștiguri din capital	05.02	598.102,88
A3. IMPOZITE ȘI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	170.710.697,73



A4.IMPOZITE ȘI TAXE PE BUNURI ȘI SERVICII	00.10	134.119.573,48
Sume defalcate din TVA	11.02	80.363.340,0
Alte impozite și taxe generale pe bunuri și servicii	12.02	1.971.391,0
Taxe pe servicii specifice	15.02	61.760,83
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	16.02	51.723.081,56
A6. ALTE IMPOZITE ȘI TAXE FISCALE	00.11	1.065.235,60
Alte impozite și taxe fiscale	18.02	1.065.235,60
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	38.248.854,54
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	15.698.136,11
Venituri din proprietate	30.02	15.698.135,51
Venituri din dobânzi	31.02	0,60
C2.VÂNZĂRI DE BUNURI ȘI SERVICII	00.14	22.550.718,43
Venituri din prestări de servicii și alte activități	33.02	931.559,47
Venituri din taxe administrative, eliberări permise	34.02	752.481,0
Amenzi, penalități și confiscări	35.02	15.052.586,89
Diverse venituri	36.02	5.814.091,07
Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	37.02	0
II. VENITURI DIN CAPITAL	00.15	1.143.939,11
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	1.143.939,11



IV. SUBVENȚII	00.17	55.522.210,72
SUBVENȚII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE	00.18	55.522.210,72
Subvenții de la bugetul de stat	42.02	55.522.210,72
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	0
Alte sume primite de la UE	46.02	0
Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014-2020	48.02	2.561.490,98

Managementul financiar al bugetului local este construit pe cei doi piloni – ai veniturilor și cheltuielilor publice.

Asigurarea echilibrului bugetar între resursele de care dispune municipalitatea și nevoile comunității a implicat un control riguros atât al veniturilor bugetului local, prin urmarirea atingerii gradului prognozat de încasare, cât și al gestionarii eficiente a resurselor prin diminuarea cheltuielilor publice.

Reducerea cheltuielilor de funcționare a instituțiilor publice din aparatul de specialitate a fost obiectivul principal în această perioadă, urmarindu-se asigurarea de fonduri suplimentare pentru serviciile publice și investiții.

Până la data de 31 decembrie 2019 s-au efectuat următoarele plăți conform contului de execuție:

Denumire indicator	Cod indicator	Plăți efectuate
Autorități publice, din care :	Cap.51	96.670.332
Cheltuieli de personal	Cap.51.10	48.028.151



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Cheltuieli materiale și servicii	Cap.51.20	6.896.343
Despăgubiri civile	Cap.51.59	4.601.557
Cheltuieli de capital	Cap.51.70	1.144.282
Serviciul Voluntar pentru Situații de Urgență- Ch.materiale	Cap.61.20	143.229

Biroul Contabilitate a exercitat toate atribuțiile stabilite prin lege, privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și raportarea angajamentelor bugetare, acte normative, hotărâri ale Consiliului Local și dispoziții ale Primarului Municipiului Timișoara.

Municipiul Timișoara a înregistrat la data de 31.12.2019 un deficit al Bugetului Local în sumă de 9.573.981 lei, conform extrasului de cont transmis de către Trezoreria Municipiului Timișoara, din care deficit al Secțiunii de Funcționare suma de 8.542.173 lei, iar deficitul Secțiunii de Dezvoltare este suma de 1.031.808 lei.

Din excedentul anilor precedenți la data de 31.12.2018 în suma de 9.931.890 lei, a fost acoperit deficitul anului 2019 în sumă de 9.573.981 lei, rezultând un excedent la finele anului 2019 în suma de 357.909 lei, conform extrasului de cont transmis de către Trezoreria Municipiului Timișoara.

#### 4. OBIECTIVE MAJORE PENTRU ANUL 2020

Ca obiective principale pentru anul 2020 Biroul Contabilitate își propune :

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor ;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor ce ne sunt adresate ;



- întocmirea în termen a tuturor situațiilor contabile ;
- înregistrarea zilnică, cronologică și sistematică a tuturor documentelor pentru o evidență contabilă fidelă.

### **III. BIROUL EVIDENȚA PATRIMONIULUI:**

#### **1. COMPONENTA BIROULUI EVIDENȚA PATRIMONIULUI**

Biroul Evidența Patrimoniului este compus din 6 angajați, funcția de șef birou fiind exercitată cu caracter temporar prin dispoziție de către doamna Slavița Dubleş.

#### **2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI**

Obiectul de activitate al Biroului Evidența Patrimoniului este reglementată de:

A) Procedura Operațională nr. 21 care constă în înregistrarea permanentă în evidența analitică a mijloacelor fixe aflate în patrimoniul public și privat al Municipiului Timișoara, cât și cele aflate în administrarea Municipiului Timișoara pentru asigurarea inventarierii, a evidenței statistice, conform legislației în vigoare.

Evidența mijloacelor fixe fiind complexă, întreaga activitate de gestionare este evidențiată prin note contabile transmise Biroului Contabilitate cu privire la rulajele lunare a intrărilor și ieșirilor activelor fixe. Biroul Evidența Patrimoniului din cadrul Direcției Economice comunică lunar Biroului Contabilitate orice operațiune patrimonială cu privire la înregistrarea activelor fixe, care are la bază evaluarea, reevaluarea, introducerea și scoaterea din patrimoniul Primăriei Municipiului Timișoara a unităților locative și a spațiilor cu altă destinație.





B) Procedura Operațională nr. 174 care documentează procesul de realizare al activității de urmărire, verificare și colectare a creanțelor bugetare rezultate din contractele care nu au titlu de creanță așa cum este planificat, operat, măsurat și îmbunătățit în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara.

Prin această procedură, în cadrul Biroul Evidența Patrimoniului, se desfășoară următoarele activități:

- Înregistrarea permanentă în contabilitatea analitică a facturilor emise pentru folosirea spațiilor (clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,
- Urmărirea încasărilor veniturilor aferente facturilor emise pentru folosirea spațiilor (clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,
- Emiterea de noi facturi pentru folosirea spațiilor (clădiri/terenuri) cu titlu de despăgubire,
- Colaborează cu Biroul Contabilitate în vederea asigurării, înregistrării și încasării veniturilor la bugetul local.

C) Procedura Operatională nr. 81 care documentează procesul de realizare a activității de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aparținând domeniului public și privat al Municipiului Timișoara. Biroul Evidența Patrimoniului asigură și îmbunătățește cadrul de funcționare și organizare a lucrărilor de inventariere a elementelor patrimoniale, îmbunătățește reforma sistemului de gestionare a patrimoniului.

D) Procedura de Sistem nr. 13 Controlul financiar preventiv, documentează procesul de realizare a activității de control financiar preventiv la nivelul Primăriei Municipiului Timișoara. Reprezintă activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, înainte de aprobarea acestora.

În cadrul Biroului Evidența Patrimoniului, conform dispozițiilor privind activitatea de control financiar preventiv, două persoane au atribuții de semnătură cu privire la această activitate. Conform legislației în vigoare procedura menționată necesită verificarea tuturor documentelor care stau la baza exercitării controlului financiar implicând astfel o mare parte din timp, îngreunând astfel activitatea principală a biroului.



### 3. SINTEZA ACTIVITĂȚII PE ANUL 2019:

Referitor la Procedura Operațională 21,

- Au fost date 827 de răspunsuri la diverse solicitări;
- S-au întocmit 394 fișe de mijloace fixe;
- Au fost verificate 2281 fișe de mijloace fixe;
- S-au întocmit 111 de comenzi prin care au fost evaluate și reevaluate 912 imobile;
- Se lucrează la punerea în aplicare a propunerilor cuprinse în Raportul de valorificare a inventarierii bunurilor aflate în evidențele Primăriei Municipiului Timișoara.
- Se lucrează permanent la îmbunătățirea bazei de date existente privind patrimoniul unității administrativ-teritoriale.

Datorită numeroaselor reorganizări ale departamentelor care se ocupau de administrarea și evidențierea în patrimoniu a imobilelor și având în vedere că persoanele care lucrează în momentul de față în cadrul biroului, nu cunosc istoricul activității biroului, în momentul în care trebuie formulat un răspuns legat de valoarea unui mijloc fix – clădire sau imobil, este destul de greu deoarece trebuie făcute verificări în fiecare dosar în parte existente. Specificăm că nu există concordanță între datele înregistrate în programul de gestiune a mijloacelor fixe și datele înscrise în fișele mijlocului fix în format tipărit, nefiind operate la zi, în acest sens se verifică toate fișele pentru a se face corelarea datelor. Totodată menționăm faptul că în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara nu există o bază de date actualizată privind intabularea imobilelor aflate în evidența compartimentului, foarte multe imobile nefiind intabulate, aceasta îngreunând procedura de reevaluare a activelor fixe.

Referitor la Procedura Operațională 174,



- S-a procedat la evidența și încasarea ratelor aferente cabinetelor medicale vândute conform OUG 68/2008, în sumă de 206.012,00 lei.
- Pentru contractele expirate și neprelungite din diverse motive, pentru care se factura lunar o despăgubire egală cu valoarea chiriei, până la predarea efectivă a spațiului sau până la finalizarea dosarelor administrative întocmite în urma notificărilor conform Legii 10/2001, au fost încasate despăgubiri în cuantum de 141.334,00 lei.
- Au fost facturate și înregistrate obligații stabilite în baza H.C.L.-urilor pentru folosința terenurilor proprietatea Municipiului Timișoara iar construcțiile proprietate privată a persoanelor juridice, pentru care anual se factura și încasa o taxă de folosință a terenul aflat în administrarea acestora, precum și a terenurilor aferente spațiilor SAD înstrăinate în baza Legii 550/2002, pentru care s-a încasat suma de 106.539.00 lei.

Din verificările efectuate, un număr considerabil din contractele expirate nu sunt urmărite, acestea trebuie identificate pentru a putea fi luate în evidență urmând a se proceda la facturarea și urmărirea acestora. Procedura de indentificare a contractelor expirate trebuie urmărită de Direcția Clădiri, Terenuri și Dotări Diverse I Est, II Vest, care ulterior transmite documentele justificative pentru fiecare spațiu pentru care nu există titlu de creață.

#### **4.OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2020**

Referitor la Procedura Operațională 21,

- Îmbunătățirea bazei de date electronice actuală cu privire la patrimoniul unității-administrativ-teritoriale și creșterea gradului de evidențiere a imobilelor de natura mijloacelor fixe aflate în patrimoniul public și privat al Municipiului Timișoara sau aflate în administrarea sa.



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

- Promptitudine și operativitate privind operarea modificărilor necesare actualizării valorilor scriptice înscrise în fișele mijloacelor fixe pentru a asigura acuratețea datelor actualizate.
- Reevaluarea și evaluarea imobilelor aparținând patrimoniului Municipiului Timișoara.

Referitor la Procedura Operațională 174,

Având în vedere activitatea de urmărire și încasare a despăgubirilor, sunt necesare următoarele activități:

- Întocmirea și transmiterea înștiințărilor de plată, pentru societățile care nu respectă termenele de plată stabilite prin contract sau fișe de calcul,
- Verificarea pe teren a spațiilor pentru care nu se ridică facturile, astfel fiind necesară întocmirea de procese verbale de afișaj la sediul societății debitoare.
- Transmiterea Biroului SAD I Est, II Vest, situația contabilă a societăților care nu dețin titlul de creanță în vederea valorificării acestora.

#### **IV. BIROUL FINANȚARE ȘCOLI**

##### **1. COMPONENTA BIROULUI FINANȚARE ȘCOLI**

Biroul Finanțare Școli este compus din 5 angajați, șef birou este d-na Ramona Alina Rosenblum.



## 2. OBIECTUL DE ACTIVITATE AL BIROULUI

Biroul se ocupă de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua de stat (în total 62 ordonatori terțiari de credite) și de activitatea financiară a unităților școlare și a grădinițelor din rețeaua privată - acreditată (12 unități de învățământ) din municipiul Timișoara.

## 3. SINTEZA ACTIVITAȚII PE ANUL 2019

Ca principale operațiuni realizate de către Biroul Finanțare Școli enumerăm:

- Verificarea și centralizarea lunară a execuțiilor bugetare ale unităților de învățământ și întocmirea anexelor conform legii;
- Centralizarea situațiilor cu „Plăți restante” pentru buget local, venituri proprii și componența acestora, urmată de transmiterea către Direcția Economică din cadrul PMT;
- Verificarea și centralizarea lunară a monitorizărilor privind cheltuielile de personal pentru Centrul Județean de Excelență și la venituri proprii pentru unitățile de învățământ, urmată de transmiterea către Direcția Economică din cadrul PMT;
- Verificarea trimestrială a anexei 7 la buget local și venituri proprii pentru fiecare unitate de învățământ cu execuția „Conturilor bugetare și de disponibilități” pentru întocmirea Bilanțului
- Întocmirea situației fluxurilor de trezorerie și verificarea concordanței cu execuția bugetară a disponibilităților pentru unitățile de învățământ;
- Centralizarea trimestrială a „Raportului explicativ” la Darea de seama contabilă pentru unitățile de învățământ;

-În baza H.G 136/02.03.2016 învățământul general obligatoriu particular și confesional acreditat primește finanțare din sumele defalcate din T.V.A prin bugetele locale .



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

Pe baza documentelor justificative prezentate de unitățile private se întocmesc documentele necesare (propunere, angajament, ordonanță de plata, ordin de plata) pentru transferul sumelor alocate din bugetul local în conturile unităților de învățământ private.

- începând cu anul 2016 în baza HG 423/2016 cu privire la sumele alocate copiilor și tinerilor cu nevoi speciale și a LG 248/2015 privind stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate, în baza documentelor justificative se întocmesc centralizările și deschiderile bugetare.

- Elaborarea, pe baza propunerilor de buget întocmite de unitățile de învățământ din subordinea PMT, a propunerii de buget centralizat pentru unitățile de învățământ, urmărind corelarea acestora astfel încât obiectivele să fie realizate într-o ordine firească, fără suprapuneri și reveniri ulterioare;

- Repartizarea sumelor aprobate/rectificate prin bugetul local ordonatorilor terțiar de credite, pe baza unor adrese scrise;

- Verificarea documentațiilor elaborate prin grija unităților de învățământ din subordinea PMT, din punct de vedere al conformității cu cerințele privind cuprinderea în buget a obiectivelor solicitate;

- Întocmirea de analize și situații privind cheltuielile curente și de capital pentru unitățile de învățământ ;

- Întocmirea și înaintarea spre aprobare a planificării anuale a cheltuielilor curente și de capital pentru unitățile de învățământ;

- Colaborează permanent cu Serviciul Buget și Serviciul Monitorizare Implementare Proiecte, din cadrul Direcției Dezvoltare pentru asigurarea fondurilor pentru implementarea proiectelor aprobate ;

- Verifică situațiile economico-financiare, situațiile privind monitorizarile cheltuielilor de personal, situațiile privind propunerile de casare a mijloacelor fixe întocmite de către unitățile de învățământ, din punctul de vedere al corectitudinii și încadrării în valoarea de buget aprobată;

- Urmărește gestionarea resurselor financiare în limitele creditelor alocate prin bugetul local pentru unitățile de învățământ;

- Raportează lunar/trimestrial contul de execuție al cheltuielilor realizate pentru subcapitolul Învățământ;

- Colaborează cu unitățile de învățământ la predarea documentațiilor solicitate;



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

- Are atribuții în procesul de gestionare a asistenței financiare nerambursabile comunitare.

Întocmirea documentelor necesare și înaintarea pentru aprobarea prin HCL, includerea în lista de proiecte și în buget a sumelor necesare pentru proiecte cu finanțare externă nerambursabilă derulate de unitățile de învățământ;

- Întocmește/prelucrează documente, raportări și/sau situații statistice solicitate de către autoritățile administrației locale și/sau centrale, instituții publice locale și/sau centrale.

În perioada 01 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019 pentru învățământul preuniversitar de stat din municipiul Timișoara s-au repartizat credite în sumă totală de 55.459.836 lei după cum urmează:

1. Cheltuieli de personal: 800.100 lei pentru plata drepturilor salariale la Centrul Județean de Excelență și transportul profesorilor la și de la locul de muncă din cadrul unităților școlare din rețeaua de stat;
2. Bunuri și servicii: 41.356.916 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile (încalzire, energie electrică, apă, telefon, etc.), cu materialele de întreținere și funcționare (furnituri de birou, materiale pentru curățenie, piese de schimb, combustibil pentru autoturisme la clasele cu specific auto, etc.), servicii (IT, igienizări, protecția muncii, medicina muncii, etc.), obiecte de inventar .
3. Burse: 7.261.537 lei;
4. Asistența socială: 1.110.000 lei (suma necesară în special pentru competiții sportive la Liceul Sportiv Banatul, Școala Gimnazială nr.7 și în general pentru desfășurarea activității cu specific sportiv în aceste unități școlare), 111.867 lei pentru transportul copiilor calificați la fazele superioare ale olimpiadelor și suma de 2.372.891 lei (pentru copii și tinerii cu cerințe educaționale speciale și pentru stimularea, participarea în învățământul preșcolar a copiilor provenind din familii defavorizate);
5. Investiții: 1.825.329 lei pentru un număr de 28 unități de învățământ (16 colegii și licee, 8 școli gimnaziale și 4 grădinițe);
6. Proiecte cu finanțare externă nerambursabilă: 621.196 lei pentru un număr de trei proiecte la Liceul Teoretic D. Obradovici, Liceul Teoretic Bela Bartok și Liceul Teoretic Vlad Tepes;

Pentru învățământul general obligatoriu particular și confesional s-a transferat suma totală de: 9.847.800 lei după cum urmează:



ROMÂNIA  
JUDEȚUL TIMIȘ  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA

1. Cheltuieli de personal: 9.025.000 lei pentru plata drepturilor salariale;
2. Bunuri și servicii: 756.000 lei pentru plata cheltuielilor cu utilitățile, servicii, materiale de întreținere și funcționare;
3. Asistența socială: 66.800 lei (sume alocate copiilor și tinerilor cu nevoi speciale);

#### **4.OBIECTIVE MAJORE PE ANUL 2020**

Ca obiective principale pentru anul 2020, Biroul Finanțare Școli își propune:

- continuarea informatizării tuturor lucrărilor ce constituie obiectul activității;
- realizarea unui circuit operativ al documentelor;
- întocmirea în termen a tuturor situațiilor financiare;
- soluționarea în termen a tuturor solicitărilor care sunt adresate Biroului Finanțare Școli;
- sporirea eficienței și eficacității activităților, desfășurate de către Biroul Finanțare Școli;