

SECTORUL 4 AL MUNICIPIULUI BUCURESTI



Raport financiar trimestrial

la Trimestrul 1 2014



Partea 1

- ▶ Grafice venituri si cheltuieli

Partea 2

- ▶ Indicatori Venituri
- ▶ Situatia veniturilor
- ▶ Evolutia veniturilor la Trimestrul 1 2014

Partea 3

- ▶ Indicatori Cheltuieli
- ▶ Situatia cheltuielilor functionale
- ▶ Evolutia cheltuielilor functionale la Trimestrul 1 2014
- ▶ Situatia cheltuielilor economice
- ▶ Evolutia cheltuielilor economice la Trimestrul 1 2014

Partea 4

- ▶ Balanta veniturilor si cheltuielilor
- ▶ Bilant si Plati restante
- ▶ Serviciul Datoriei Publice Locale

Glosar de termeni

Disclaimer

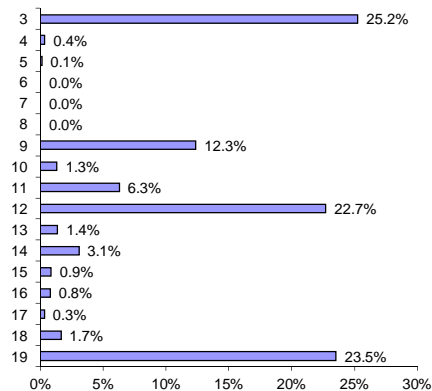
Grafice venituri si cheltuieli

la Trimestrul 1 2014

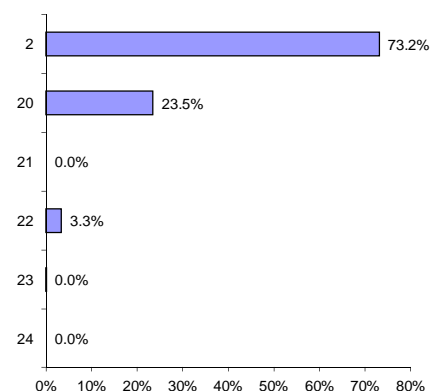
'000 RON



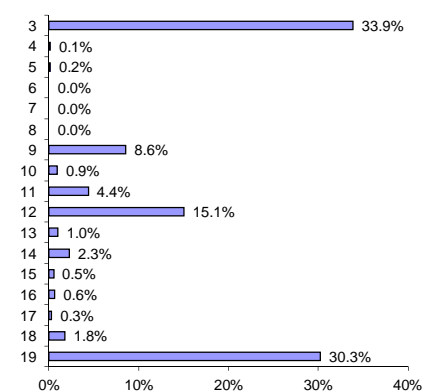
Structura veniturilor proprii executate
111,255.3



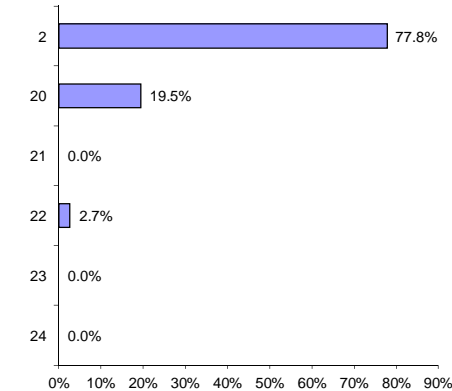
Structura veniturilor executate
152,056.0



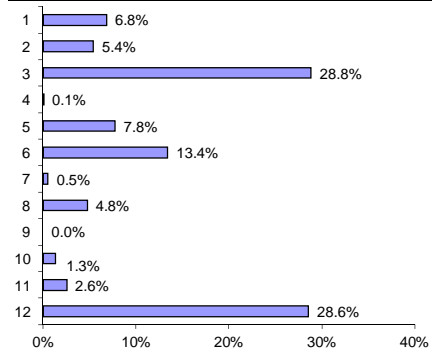
Structura veniturilor proprii rectificate
142,250.7



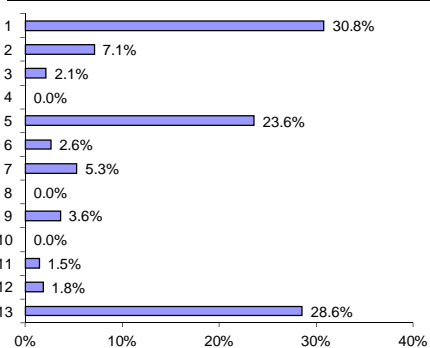
Structura veniturilor rectificate
182,814.9



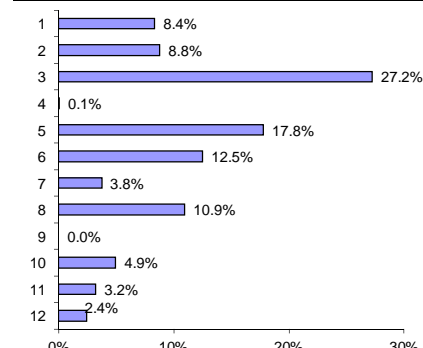
Structura cheltuielilor functionale executate
152,056.0



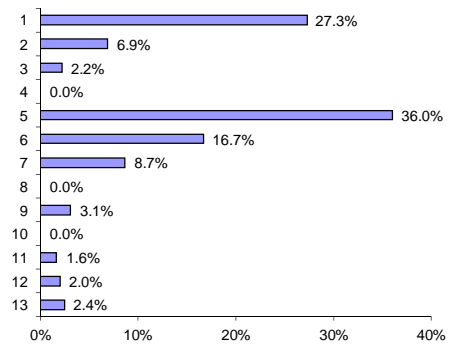
Structura cheltuielilor economice executate
152,056.0



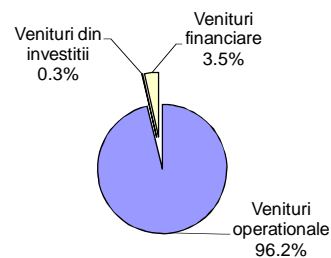
Structura cheltuielilor functionale rectificate
182,814.9



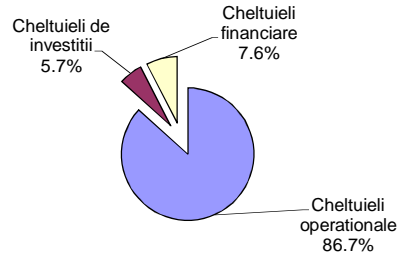
Structura cheltuielilor economice rectificate
182,814.9



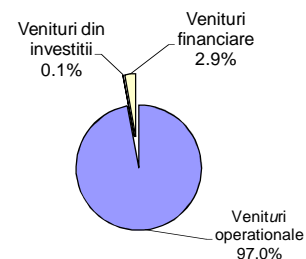
Executie venituri



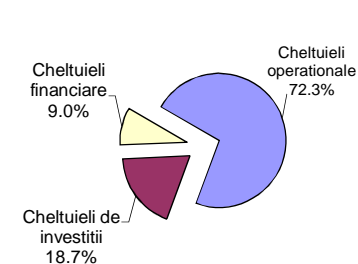
Executie cheltuieli



Venituri rectificate



Cheltuieli rectificate



Indicatori Venituri

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Indicatori	31.03.2014	31.03.2013
Venituri din impozitul pe proprietate	52,395.3	45,964.4
Venituri per Capita	182.0 lei	153.7 lei
Pondere veniturilor in total venituri	34.5%	35.0%
Venituri proprii fiscale	102,820.6	90,713.4
Venituri per Capita	357.2 lei	303.3 lei
Pondere veniturilor in total venituri	67.6%	69.1%
Venituri curente totale (autonome)	141,271.6	122,514.9
Venituri per Capita	490.8 lei	409.7 lei
Pondere veniturilor in total venituri	92.9%	93.4%
Venituri operationale	146,360.2	127,668.0
Venituri per Capita	508.5 lei	426.9 lei
Pondere veniturilor in total venituri	96.3%	97.3%
Venituri pentru investitii	427.8	566.6
Venituri per Capita	1.5 lei	1.9 lei
Pondere veniturilor in total venituri	0.3%	0.4%
Total venituri pe locuitor	528.3 lei	438.7 lei
Gradul de realizare al veniturilor din bugetul initial	86.3%	93.5%
Gradul de realizare al veniturilor din bugetul definitiv	83.2%	n/a
Gradul de realizare al veniturilor proprii din bugetul initial	82.1%	91.3%
Gradul de realizare al veniturilor proprii din bugetul definitiv	78.2%	n/a
Gradul de finantare din venituri proprii	73.2%	73.5%
Gradul de autofinantare	54.7%	51.8%
Venituri proprii per capita	386.5 lei	322.4 lei
Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate din bugetul initial	114.0%	89.4%
Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate din bugetul definitiv	114.0%	n/a
Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat	38.2%	34.6%
Gradul de autonomie decizionala	73.2%	73.5%
Estimatul anual din venituri fiscale locale (probabilitate maxima)	133,242.6	121,595.4
Estimatul anual din venituri fiscale locale (buget definitiv)	119,753.3	n/a
Gradul de realizare al estimatului anual din venituri fiscale locale	89.9%	n/a
Pondere taxelor care suporta datoria in total venituri	57.7%	62.3%
Gradul de colectare ¹⁾ a veniturilor proprii fiscale	81.3%	88.7%
Gradul de colectare a veniturilor din:		
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare	-	-
Impozit pe cladiri de la persoane fizice	112.5%	111.0%
Impozit pe terenuri de la persoane fizice	107.9%	112.5%
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	111.7%	111.6%
Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	117.9%	75.3%
Impozit si taxa pe terenuri de la persoane juridice	104.3%	115.7%
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	105.4%	84.2%

• In T1 2014, **Veniturile din impozitul pe proprietate** au insumat 52.395,3 mii RON, in crestere cu 6.430,9 mii RON (cu 14%) fata de valoarea inregistrata in T1 2013. Dinamica a fost determinata, in principal, de majorarea cu 4.068,2 mii RON (15,6%) a veniturilor din Impozitele colectate de la persoane juridice si cu 2.362,7 mii RON (cu 11,9%) a incasarilor din Impozitele de la persoane fizice.

• **Veniturile proprii fiscale** au inregistrat o crestere de 12.107,3 mii RON (cu 13,3%) fata de T1 2013, atingand in T1 2014 nivelul de 102.820,6 mii RON . Variatia a fost determinata, in principal, de majorarea cu 6.028 mii RON (cu 15,3%) a Cotelor si sumelor defalcate din impozitul pe venit, cu 5.355,9 mii RON (cu 15,9%) a veniturilor din Impozitul si taxa pe cladiri si cu 1.081,8 mii RON (cu 10,5%) a celor din Taxele pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati.

• **Veniturile curente totale (autonome)** au cunoscut in T1 2014 valoarea de 141.271,6 mii RON, in crestere cu 18.756,8 mii RON (cu 15,3%) fata de T1 2013, ponderea acestora in total venituri mentinandu-se relativ constanta in perioada analizata. Dinamica a fost determinata, in principal, de majorarea cu 18.533,9 mii RON (cu 15,4%) a Veniturilor fiscale.

• In T1 2014, **Veniturile operationale** au totalizat 146.360,2 mii RON, in crestere cu 18.692,1 mii RON (cu 14,6%) fata de perioada similara a anului anterior. Dinamica a fost determinata, in principal, de cresterea Veniturilor curente, in timp ce Subventiile curente de la bugetul de stat s-au diminuat cu 64,6 mii RON (cu 1,3%).

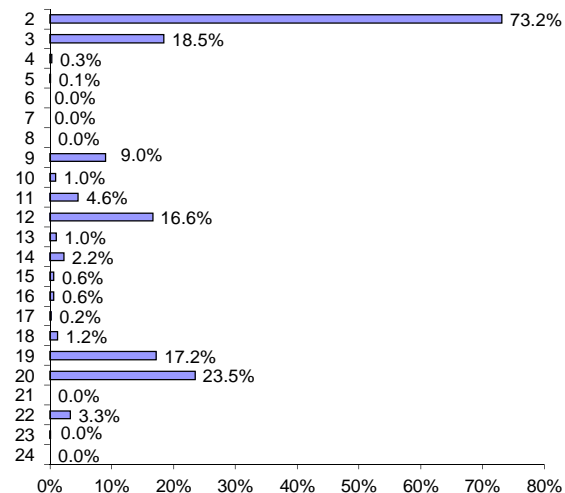
• In perioada analizata, **Veniturile pentru investitii** au scazut cu 138,8 mii RON (cu 24,5%), totalizand 427,8 mii RON in T1 2014. Dinamica a fost generata de diminuarea cu 246,7 mii RON (cu 90,4%) a Sumelor primite de la UE in contul platilor efectuate (integral Fondul Social European), contrabalansata de majorarea cu 207,3 mii RON (cu 106,7%) a Veniturilor din vanzarea unor bunuri apartinand domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale.

• **Gradul de realizare al veniturilor din bugetul initial** a fost diminuat de la 93,5% in T1 2013 la 86,3% in T1 2014, executia sub nivelul prevederilor initiale fiind inregistrata de: Veniturile proprii (cu 24.276,7 mii RON, respectiv cu 17,9%), preponderent datorita veniturilor din Cotele defalcate din impozitul pe venit (cu 20.125,1 mii RON, respectiv cu 41,7%).

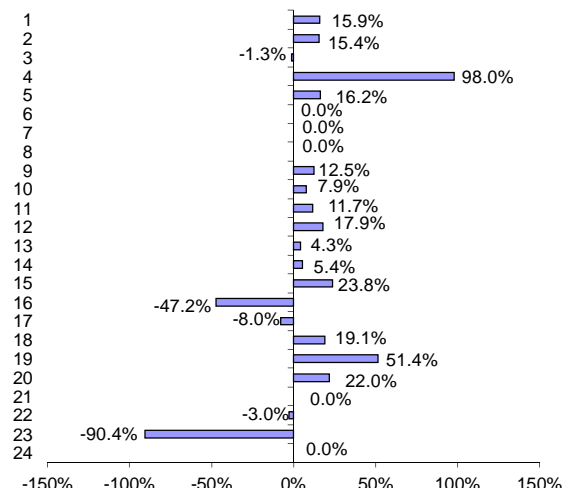


Situatia veniturilor la Trimestrul 1 2014

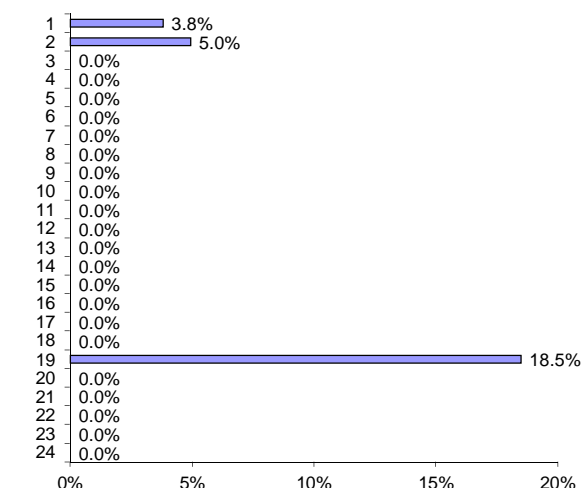
Structura veniturilor executate in T1 2014



Rata de crestere a veniturilor executate in T1 2014 comparativ cu T1 2013



Rectificari ale veniturilor in T1 2014 comparativ cu bugetarea initiala



- Veniturile totale colectate in primul trimestru al anului 2014 au fost in suma de 152.056 mii RON, situandu-se cu 20.855 mii RON (cu 15,9%) peste nivelul consemnat in perioada similara a anului 2013.
- Principalele ponderi in totalul veniturilor au fost detinute atat in T1 2013 (92,2%), cat si in T1 2014 (93,6%) de aceleasi cinci categorii de venituri, respectiv: Sume defalcate din taxa pe valoare adaugata (de 23,5%), Cote defalcate din impozitul pe venit (de 18,5%), Alte venituri proprii (de 17,2%), Impozite de la persoane juridice (de 19,9%) si Impozite de la persoane fizice (de 14,6%).
- Majorarea veniturilor totale a fost determinata, in principal, de cresterile inregistrate de urmatoarele surse bugetare: Alte venituri proprii (linia 19), Sume defalcate din taxa pe valoare adaugata (linia 20), Impozite de la persoane juridice, Impozite de la persoane fizice si Cote defalcate din impozitul pe venit (linia 3).
- In cadrul **veniturilor proprii** se constata o majorare de 14.831,6 mii RON (cu 15,4%) la nivelul primului trimestru al anului 2014 fata T1 2013, astfel:
 - Grupa **Alte venituri proprii** (linia 19) a consemnat in perioada analizata cea mai mare crestere atat in valori absolute, cat si in termeni relativi, cu 8.892,9 mii RON, respectiv cu 51,4%, atingand nivelul de 26.191 mii RON. Variatia fost generata, in principal, de majorarea cu 6.392,7 mii RON (cu 58,6%) a Sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale si cu 2.301,7 mii RON (cu 77,6%) a Sumelor din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare (in valoare de 2.966,3 mii RON in T1 2013, comparativ cu suma de 5.268 mii RON in T1 2014).
 - **Impozitele de la persoane juridice** au crescut cu 4.068,2 mii RON (cu 15,6%), totalizand in T1 2014 suma de 30.220,6 mii RON. In cadrul acestor venituri, cea mai mare pondere a fost detinuta de Impozitele si taxele pe cladiri, de 83,6%, in crestere cu 3.831 mii RON (cu 17,9%) fata de nivelul consemnat in primul trimestru al anului 2013.
 - **Impozitele de la persoane fizice** s-au majorat cu 2.362,7 mii RON (cu 11,9%) fata de T1 2013. Dinamica a fost determinata de Impozitele pe constructii, in crestere cu 1.524,9 mii RON (12,5%), precum si de Impozitele pe mijloacele de transport, majorate cu 730,5 mii RON (cu 11,7%). Per ansamblu, ponderea grupei in total venituri a inregistrat o diminuare de la 15,1% in T1 2013 la 14,6% in T1 2014.
 - Veniturile din **Cote defalcate din impozitul pe venit** (linia 3) au fost in suma de 28.085,9 mii RON, diminuate cu 364,7 mii RON (cu 1,3%) fata de perioada similara a anului anterior. Ponderea grupei in total venituri a consemnat o scadere de la 21,7 % in T1 2013 la 18,5% in primul trimestru al anului 2014, similar cu ponderea grupei in cadrul veniturilor proprii care a fost diminuat de la 29,5% la 25,2% in perioada analizata.
- **Sumele defalcate din taxa pe valoare adaugata** (linia 20) au inregistrat in T1 2014 valoarea de 35.686 mii RON, fiind in crestere cu 6.426,7 mii RON (cu 22%) fata de perioada similara a anului precedent. Dinamica a fost determinata, in totalitate, de majorarea Sumelor defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul sectoarelor. Veniturile aferente grupei au detinut cea mai mare pondere in total venituri, in crestere de la 22,3% in T1 2013 la 23,5% in T1 2014.

Evolutia veniturilor

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Rand	Rezumat venituri	2014				2013											
		Initial 2014	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%	Initial 2013	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%
1	Total venituri	513,384.0		176,096.2		182,814.9		152,056.0		473,076.0		140,384.5		n/a		131,201.0	
2	Venituri proprii din care	351,077.0	68.4	135,532.0	77.0	142,250.7	77.8	111,255.3	73.2	324,715.2	68.6	105,643.2	75.3	n/a	-	96,424.7	73.5
3	Cote defalcate din impozitul pe venit	136,844.0	26.7	48,211.0	27.4	48,211.0	26.4	28,085.9	18.5	113,890.0	24.1	28,474.0	20.3	n/a	-	28,450.6	21.7
4	Venituri din capital	1,021.7	0.2	202.8	0.1	202.8	0.1	401.6	0.3	194.2	0.0	194.2	0.1	n/a	-	202.8	0.2
5	Venituri din concesiuni si inchirieri	718.0	0.1	217.1	0.1	217.1	0.1	136.0	0.1	518.0	0.1	150.0	0.1	n/a	-	117.1	0.1
6	Varsaminte din profitul net al regiilor autonome	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
7	Venituri din dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
8	Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
9	Impozit pe cladiri de la persoane fizice	22,862.0	4.5	12,213.7	6.9	12,213.7	6.7	13,738.6	9.0	20,362.0	4.3	11,000.0	7.8	n/a	-	12,213.7	9.3
10	Impozit pe terenuri de la persoane fizice	2,060.0	0.4	1,349.9	0.8	1,349.9	0.7	1,457.1	1.0	2,375.0	0.5	1,200.0	0.9	n/a	-	1,349.9	1.0
11	Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	11,921.0	2.3	6,248.4	3.5	6,248.4	3.4	6,978.9	4.6	11,921.0	2.5	5,600.0	4.0	n/a	-	6,248.4	4.8
12	Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	56,655.2	11.0	21,444.9	12.2	21,444.9	11.7	25,275.9	16.6	64,889.0	13.7	28,492.0	20.3	n/a	-	21,444.9	16.3
13	Impozit si taxa pe terenuri de la persoane juridice	3,960.0	0.8	1,467.5	0.8	1,467.5	0.8	1,530.3	1.0	3,460.0	0.7	1,268.0	0.9	n/a	-	1,467.5	1.1
14	Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	8,706.0	1.7	3,240.1	1.8	3,240.1	1.8	3,414.4	2.2	10,406.0	2.2	3,850.0	2.7	n/a	-	3,240.1	2.5
15	Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	3,221.1	0.6	768.6	0.4	768.6	0.4	951.2	0.6	2,704.0	0.6	1,000.0	0.7	n/a	-	768.6	0.6
16	Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	2,900.0	0.6	900.0	0.5	900.0	0.5	884.1	0.6	6,448.0	1.4	1,533.0	1.1	n/a	-	1,675.7	1.3
17	Taxe extrajudiciare de timbru	1,624.0	0.3	402.8	0.2	402.8	0.2	370.7	0.2	2,024.0	0.4	639.0	0.5	n/a	-	402.8	0.3
18	Venituri din amenzi	9,749.3	1.9	2,544.5	1.4	2,544.5	1.4	1,839.5	1.2	8,950.0	1.9	2,000.0	1.4	n/a	-	1,544.5	1.2
19	Alte venituri proprii	88,834.7	17.3	36,320.8	20.6	43,039.5	23.5	26,191.0	17.2	76,574.0	16.2	20,243.0	14.4	n/a	-	17,298.1	13.2
20	Sume defalcate din taxa pe valoare adaugata	142,914.0	27.8	35,686.0	20.3	35,686.0	19.5	35,686.0	23.5	128,167.0	27.1	29,259.4	20.8	n/a	-	29,259.3	22.3
21	Donatii si sponsorizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
22	Subventii de la bugetul de stat	19,393.0	3.8	4,878.3	2.8	4,878.3	2.7	5,088.5	3.3	19,921.0	4.2	5,209.1	3.7	n/a	-	5,244.1	4.0
23	Sume primite de la UE in contul platilor efectuate	-	-	-	-	-	-	26.2	0.0	272.8	0.1	272.8	0.2	n/a	-	272.8	0.2
24	Alte venituri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
	Total venituri - sectiunea de functionare	492,094.3	95.9	155,625.4	88.4	162,344.1	88.8	144,360.2	94.9	459,609.0	97.2	139,917.5	99.7	n/a	-	127,668.0	97.3
	Total venituri - sectiunea de dezvoltare din care	21,289.7	4.1	20,470.8	11.6	20,470.8	11.2	7,695.8	5.1	13,467.0	2.8	467.0	0.3	n/a	-	3,532.9	2.7
	excedent anterior	-	-	-	-	5,268.0	2.9	5,268.0	3.5	-	-	-	-	n/a	-	2,966.3	2.3

n/a - Not applicable

- Veniturile totale incasate in primul trimestru al anului 2014 s-au situat cu 24.040,2 mii RON sub nivelul prevederilor bugetare initiale, inregistrand un grad de executie fata de bugetul initial de 86,3%.
- Executia bugetara fata de bugetul initial a principalelor grupe de venituri s-a prezentat astfel:
 - **Sumele defalcate din taxa pe valoare adaugata** (linia 20) au inregistrat un grad de colectare de 100%, atingand nivelul de 35.686 mii RON.
 - **Veniturile incasate din Sumele primite de la UE in contul platilor efectuate** (linia 23) au fost in valoare de 26,2 mii RON, desi nu au fost planificate.
 - **Veniturile proprii** au cunoscut un grad de colectare de 82,1%, nivelul realizat fiind de 111.255,3 mii RON. Nivelul de colectare a fost determinat de executia urmatoarelor categorii de venituri:



Evolutia veniturilor

la Trimestrul 1 2014

- **Veniturile din Impozitul si taxa pe cladiri de la persoane juridice** (linia 12) au inregistrat un grad de colectare de 117,9%, situandu-se cu 3.831 mii RON peste nivelul prevederilor initiale. Veniturile din Impozitul pe cladiri de la persoane fizice (linia 9) au cunoscut un grad de executie de 112,5%, situandu-se cu 1.524,9 mii RON peste bugetul initial, iar veniturile din Impozitul pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice (linia 11) au avut un grad de executie de 111,7% si au fost cu 730,5 mii RON peste nivelul consemnat in bugetul initial.

- **Veniturile din Taxele si tarifele pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare** (linia 15) au fost in valoare de 951,2 mii RON si au inregistrat un grad de colectare de 123,8% fata de bugetul planificat.

- **Cotele defalcate din impozitul pe venit** (linia 3) au consemnat cea mai redusa executie bugetara, cu 20.125,1 mii RON (cu 41,7%) sub nivelul prevederilor initiale, realizand un grad de executie de 58,3%.

- Grupa **Alte venituri proprii** (linia 19) s-a situat cu 10.129,7 mii RON (cu 27,9%) sub nivelul prevederilor bugetare initiale, in principal, ca urmare a realizarii sub prevederile initiale a Sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, cu un grad de executie de 59,8%.

In ceea ce priveste repartizarea pe sectiuni, veniturile din sectiunea de functionare s-au situat cu 11.265,2 mii RON (cu 7,2%) sub nivelul bugetat initial, iar veniturile sectiunii de dezvoltare au fost executate cu 12.775 mii RON (cu 62,4%) sub nivelul prevazut initial.

- **Bugetul initial de venituri** a fost rectificat in sensul majorarii cu 6.718,7 mii RON (cu 3,7%). Rectificarea a prevazut doar grupa Alte venituri proprii (linia 19), majorata de la 36.320,8 mii RON in bugetul initial la suma de 43.039,5 mii RON. Importanta grupei a fost 23,5% din veniturile proprii totale, de la 20,6% conform prevederilor initiale.

Indicatori Cheltuieli

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Indicatori	31.03.2014	31.03.2013
Cheltuieli totale de personal	46,823.9	43,017.4
Cheltuieli per capita	162.7 lei	143.8 lei
Pondereea cheltuielilor in cheltuieli operationale	49.7%	50.7%
Cheltuieli de personal fara invatamant	19,930.9	19,050.4
Cheltuieli per capita	69.2 lei	63.7 lei
Pondereea cheltuielilor in cheltuieli operationale	21.2%	22.5%
Cheltuieli de personal pentru invatamant	26,893.0	23,967.0
Cheltuieli per capita	93.4 lei	80.1 lei
Pondereea cheltuielilor in cheltuieli operationale	28.6%	28.3%
Cheltuieli obligatorii curente: personal (inclusiv invatamant), subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif, asistenta sociala	50,086.9	46,300.7
Cheltuieli per capita	174.0 lei	154.8 lei
Pondereea cheltuielilor in cheltuieli operationale	53.2%	54.6%
Cheltuieli operationale	94,164.8	84,774.2
Cheltuieli per Capita	327.2 lei	283.5 lei
Pondereea cheltuielilor in total cheltuieli	86.7%	86.1%
Cheltuieli cu finantarea serviciului datoriei	8,235.0	10,621.7
Cheltuieli per Capita	28.6 lei	35.5 lei
Pondereea cheltuielilor in total cheltuieli	7.6%	10.8%
Cheltuieli totale cu investitiile	6,234.5	3,042.6
Cheltuieli per Capita	21.7 lei	10.2 lei
Pondereea cheltuielilor in total cheltuieli	5.7%	3.1%
Rigiditatea cheltuielilor	43.1%	43.7%
Pondereea platilor din sectiunea de functionare in total plati	94.3%	96.9%
Pondereea platilor din sectiunea de dezvoltare in total plati	5.7%	3.1%
Deficitul/Excedentul sectiunii de functionare	41,960.3	32,269.8
Deficitul/Excedentul sectiunii de dezvoltare	1,461.4	492.7
Pondereea serviciului datoriei publice locale in plati totale efectuate	8.5%	10.8%
Capacitatea maxima de indatorare anuala	94,915.5	98,674.8
Datoria Directa Neta	86,699.1	88,061.8
Gradul de Indatorare Directa	2.6%	3.2%
Datoria Publica Neta	85,703.2	88,061.8
Gradul de Indatorare Publica	2.9%	3.2%
Pondereea rezervelor in total cheltuieli	0.0%	0.0%
Gradul de executie ²⁾ a cheltuielilor totale	61.7%	82.6%
Gradul de executie a cheltuielilor:		
Operationale	65.1%	81.3%
De personal	93.9%	89.8%
De personal fara invatamant	89.4%	92.7%
De personal pentru invatamant	97.6%	87.7%
Obligatii curente: personal (inclusiv invatamant), subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif, asistenta sociala	92.9%	89.1%
Cu finantarea serviciului datoriei	51.3%	98.8%
Cu investitiile	39.6%	72.8%
Gradul de absorbtie a cheltuielilor	71.4%	75.0%
Cheltuieli de Capital / Venituri Operationale	4.3%	3.2%

● In primul trimestru al anului 2014, **Cheltuielile totale de personal** au consemnat valoarea de 46.823,9 mii RON, in crestere cu 3.806,5 mii RON (cu 8,8%) fata de perioada similara a anului precedent. Variatia a fost data de:

- majorarea cu 3.054,9 mii RON (cu 9,2%) a Cheltuielilor salariale in bani, in cadrul acestora o crestere semnificativa inregistrand-o Salariile de baza (cu 2.757,1 mii RON, respectiv cu 9,9%) si grupa Alte drepturi salariale in bani (cu 503,2 mii RON, respectiv cu 31,5%);

- cresterea cu 726,9 mii RON (cu 7,9%) a cheltuielilor privind Contributiile, determinata, in principal, de majorarea cheltuielilor pentru Contributiile de asigurari sociale de stat (cu 516,4 mii RON, respectiv cu 7,4%).

● **Cheltuielile de personal fara Invatamant** au inregistrat valoarea de 19.931 mii RON, in crestere cu 880,5 mii RON (cu 8,7%) in perioada analizata. Evolutia grupei a fost generata de majorarea cu 352,3 mii RON (cu 5,3%) a cheltuielilor din cadrul capitolului Autoritati publice si actiuni externe, cu 262,5 mii RON (cu 10,1%) a cheltuielilor din grupa Ordine publica si siguranta nationala, respectiv de cresterea cu 222,2 mii RON (cu 2,5%) a cheltuielilor de personal din cadrul capitolului Asigurari si asistenta sociala.

● **Cheltuielile de personal pentru Invatamant** au contribuit, in proportie de 76,9%, la majorarea cheltuielilor totale de personal aferente primului trimestru din anul 2014. Dinamica a fost influentata de cresterea cu 2.291 mii RON (cu 13,8%) a Cheltuielilor salariale in bani si cu 635 mii RON (cu 12,4%) a cheltuielilor privind Contributiile.

● **Cheltuielile obligatorii curente** efectuate in perioada analizata au inregistrat valoarea de 50.087 mii RON, in crestere cu 3.786,2 mii RON (cu 8,2%) fata de T1 2013. Dinamica a fost determinata de majorarea cu 3.806,5 mii RON a Cheltuielilor de personal si de scaderea cu 20,3 mii RON a cheltuielilor privind Ajutoarele sociale.



Indicatori Cheltuieli

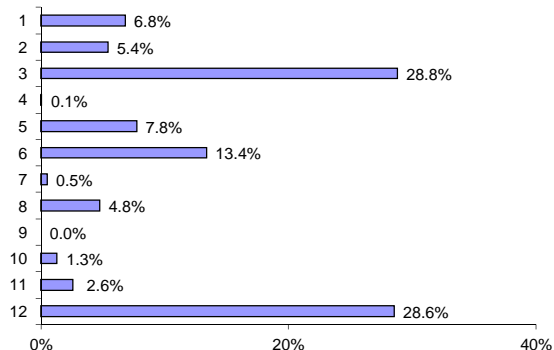
la Trimestrul 1 2014

- **Cheltuielile operationale** au cunoscut in primul trimestru al anului 2014 o crestere de 9.390,7 mii RON (cu 11,1%) comparativ cu T1 2013, inregistrand o valoare totala de 94.164,8 mii RON. Dinamica a fost influentata, in principal, de majorarea cu 3.806,5 mii RON (cu 8,8%) a Cheltuielilor de personal, cu 3.035,9 mii RON (cu 3.105%) a Altor cheltuieli si de cresterea cu 2.551,7 mii RON (cu 7,7%) a cheltuielilor pentru Bunuri si servicii.
- In primul trimestru al anului 2014, **Cheltuielile cu finantarea serviciului datoriei** au consemnat o diminuare de 2.386,6 mii RON (cu 22,5%) fata de T1 2013, atingand nivelul de 8.235 mii RON in T1 2014. Dinamica a fost determinata, in principal, de diminuarea cheltuielilor privind Dobanzile, cu 1.980,3 mii RON (cu 19,6%) fata de nivelul inregistrat in perioada similara a anului current.
- **Cheltuielile cu investitiile** au consemnat valoarea de 6.234,5 mii RON in T1 2014, in crestere cu 3.191,8 mii RON (cu 104,9%) fata de nivelul din T1 2013. Evolutia a fost influentata, in principal, de cresterea cheltuielilor pentru Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN), in special, Programe din Fondul Social European (FSE), Finantare nationala, majorate cu 2.140,1 mii RON, precum si a Cheltuielilor de capital, majorate cu 1.041,7 mii RON (cu 35,1%).
- **Gradul de executie al cheltuielilor totale** (fara a lua in considerare excedentul) s-a diminuat de la 82,6% in T1 2013 la 61,6% in T1 2014. Pe tipologii de cheltuieli, nivelul gradului de executie a prezentat urmatoarele diminuari:
 - cheltuielile operationale: de la 81,3% la 65,1%;
 - cheltuielile cu finantarea serviciului datoriei: de la 98,8% la 51,3%;
 - cheltuielile de investitii: de la 72,8% la 39,6%.

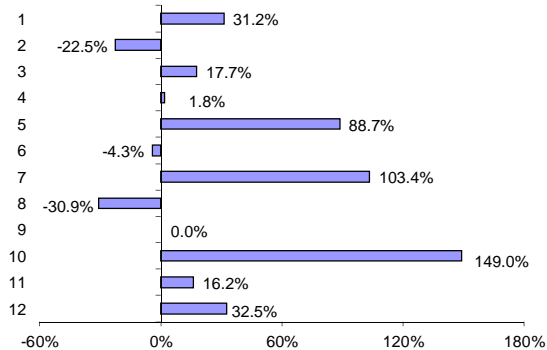


Situatia cheltuielilor functionale la Trimestrul 1 2014

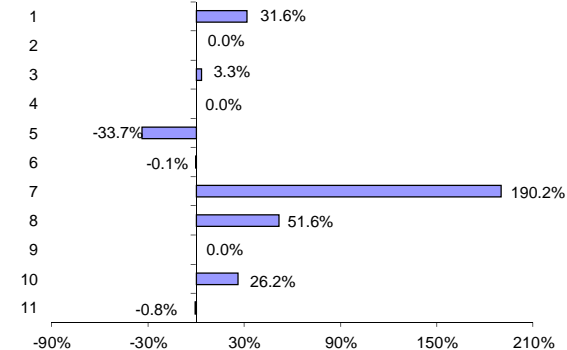
Structura cheltuielilor functionale executate in T1 2014



Rata de crestere a cheltuielilor functionale executate in T1 2014 comparativ cu T1 2013



Rectificari ale cheltuielilor functionale in T1 2014 comparativ cu bugetarea initiala



Nota: Linia 12 Rezerve, Excedent / Deficit nu este inclusa in grafic

- In primul trimestru al anului 2014, cheltuielile totale realizate (fara a lua in considerare excedentul) au fost in valoare de 108.634,4 mii RON, inregistrand o majorare de 10.195,9 mii RON (cu 10,4%) comparativ cu perioada similara a anului precedent.
 - Cresterea cheltuielilor totale a fost influentata, in principal, de variatiile inregistrate de urmatoarele capitole bugetare: Invatamant (linia 3), Cultura, recreere si religie (linia 5), Autoritati executive (linia 1), Transporturi (linia 10), Protectia mediului (linia 8) si Tranzactii privind datoria publica (linia 2). Cele 6 grupe de cheltuieli au reprezentat 76,8% din totalul cheltuielilor in primul trimestru al anului 2014.
 - Grupa **Invatamant** (linia 3) a consemnat cea mai mare crestere in valori absolute, inregistrand un nivel de 43.830,8 mii RON in T1 2014, in crestere cu 6.586,1 mii RON (cu 17,7%) fata de perioada similara a anului trecut. Importanta grupei in total cheltuieli a fost relativ constanta, de 37,8% in T1 2013, respectiv de 40,3% in T1 2014. Dinamica a fost determinata de majorarea cu 15.130,3 mii RON (cu 142,5%) a cheltuielilor pentru Invatamantul secundar (in special, Invatamantul secundar inferior), partial contrabalansata de diminuarea cu 8.215,3 mii RON (cu 34,3%) a cheltuielilor din cadrul Invatamantului prescolar si primar (in special, a celor din Invatamantul primar). Din punct de vedere economic, cresterea a fost generata de inregistrarea unor cheltuieli de personal mai mari cu 2.926 mii RON (cu 12,2%) si de acordarea unor burse, majorate cu 3.019,4 mii RON (cu 30,9%).
 - Cheltuielile din cadrul grupei **Cultura, recreere si religie** (linia 5) au inregistrat un nivel de 11.800,5 mii RON, in crestere cu 5.546,2 mii RON (cu 88,7%) fata de cel din perioada similara a anului trecut. Dinamica grupei a fost determinata de majorarea cheltuielilor pentru Servicii recreative si sportive, exclusiv a cheltuielilor de Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement, cu 5.137,4 mii RON (cu 85,5%), precum si a cheltuielilor pentru Servicii culturale, exclusiv a cheltuielilor pentru Alte servicii culturale, cu 408,8 mii RON (cu 164,4%). Din perspectiva economica, evolutia s-a datorat majorarii cu 3.199,3 mii RON (cu 57,1%) a cheltuielilor aferente Altor bunuri si servicii pentru intretinere si functionare si inregistrarii de cheltuieli pentru Constructii, in valoare de 1.945,1 mii RON, nule in perioada similara a anului anterior.
- In lista de investitii pentru anul 2014 se prevede pentru aceasta grupa suma de 30.086 mii RON, fara a fi incluse obiective de investitii noi, fiind vizate, in principal, lucrari de amenajare terenuri/ zone verzi, precum si amenajari aferente parcului Oraselul Copiilor si zona de agrement adiacenta.
- In perioada analizata, grupa **Autoritati executive** (linia 1) a cunoscut o crestere de 2.464,8 mii RON (cu 31,2%), atingand nivelul de 10.365,6 mii RON. Fluctuatia grupei a fost influentata, in principal, de majorarea cu 2.140,1 mii RON a cheltuielilor aferente Proiectelor cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare si cu 352,3 mii RON (cu 5,3%) a Cheltuielilor de personal, partial contrabalansata de diminuarea cu 207 mii RON a Cheltuielilor de capital.
- Cheltuielile bugetate in lista de investitii pentru anul 2014 au fost in suma de 1.290 mii RON, reprezentand, in totalitate, Achizitii de bunuri si alte cheltuieli de investitii, respectiv Achizitionare servere si calculatoare si Achizitionare autoutilitara echipata pentru centrul de comanda si management operatiuni pentru Directia Generala de Politie a Municipiului Bucuresti. In anul 2013, pentru acest capitol a fost alocata suma de 223,9 mii RON, pentru aceleasi doua categorii ca si in anul 2014, de asemenea, fara lucrari noi.



Situatia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 1 2014

- Grupa **Transporturi** (linia 10) a inregistrat cea mai mare crestere in termeni relativi, de 149% (cu 1.192,1 mii RON) in T1 2014, ajungand la nivelul de 1.992,1 mii RON. Evolutia a fost generata exclusiv de cheltuielile privind Transportul rutier, respectiv Strazi, iar din punct de vedere economic, aceasta a fost determinata de consemnarea de Cheltuieli de capital (exclusiv Constructii), in valoare de 1.500 mii RON in T1 2014, nule in perioada similara a anului precedent, partial contrabalansata de diminuarea cu 307,9 mii RON (cu 38,5%) a cheltuielilor pentru Bunuri si servicii.

Pentru anul 2014 au fost planificate investitii aferente acestei grupe, in valoare de 20.544 mii RON, 99,8% reprezentand continuarea lucrarilor de constructii, de fundatii si imbracare a drumurilor incepute in anul 2013, iar restul de 0,2% au fost pentru lucrari de dirigenie de santier.

- Cheltuielile aferente grupei **Protectia mediului** (linia 8) au cunoscut cea mai mare scadere in termeni relativi, de 30,9% (cu 3.242,9 mii RON) fata nivelul consemnat in T1 2013. De asemenea, ponderea grupei in total cheltuieli a scazut de la 10,6% in T1 2013 la 6,7%. Diminuarea a fost inregistrata exclusiv la nivelul cheltuielilor pentru Salubritate, iar din punct de vedere economic, s-a regasit la nivelul cheltuielilor pentru Bunuri si servicii, respectiv al cheltuielilor privind Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare.

- Grupa **Tranzactii privind datoria publica** (linia 2) a inregistrat valoarea de 8.235 mii RON in T1 2014, cu 2.386,6 mii RON (cu 22,5%) sub nivelul din perioada similara a anului 2013. Din punct de vedere economic, diminuarea a fost consemnata la nivelul cheltuielilor privind Dobanzile, reduse cu 1.980,3 mii RON (cu 19,6%), precum si la nivelul cheltuielilor pentru Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor, cu 406,4 mii RON (cu 76,5%), din care 92,3% costuri aferente imprumuturilor externe.

Evolutia cheltuielilor functionale la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Rezumat cheltuieli functionale	2014						2013										
	Initial 2014	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%	Initial 2013	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%	
Rand	Total Cheltuieli	513,384.0		176,096.2		182,814.9		152,056.0		473,076.0		140,384.5		n/a		131,201.0	
1	Autoritati publice si actiuni externe	40,910.1	8.0	11,597.8	6.6	15,268.4	8.4	10,365.6	6.8	45,097.8	9.5	9,970.6	7.1	n/a	-	7,900.7	6.0
2	Tranzactii privind datoria publica	64,224.0	12.5	16,056.0	9.1	16,056.0	8.8	8,235.0	5.4	44,600.0	9.4	10,750.0	7.7	n/a	-	10,621.7	8.1
3	Invatamant	146,976.0	28.6	48,186.6	27.4	49,790.0	27.2	43,830.8	28.8	131,616.0	27.8	52,081.8	37.1	n/a	-	37,244.7	28.4
4	Sanatate	478.0	0.1	124.5	0.1	124.5	0.1	108.0	0.1	430.0	0.1	109.1	0.1	n/a	-	106.1	0.1
5	Cultura, recreere si religie	77,026.9	15.0	48,961.0	27.8	32,484.0	17.8	11,800.5	7.8	77,213.3	16.3	6,331.6	4.5	n/a	-	6,254.3	4.8
6	Asigurari si asistenta sociala	78,595.7	15.3	22,828.3	13.0	22,801.3	12.5	20,351.8	13.4	85,140.0	18.0	22,511.6	16.0	n/a	-	21,267.7	16.2
7	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	8,816.6	1.7	2,362.9	1.3	6,858.1	3.8	793.1	0.5	10,798.6	2.3	640.0	0.5	n/a	-	390.0	0.3
8	Protectia mediului	52,783.0	10.3	13,196.0	7.5	20,000.0	10.9	7,239.7	4.8	50,826.9	10.7	12,200.0	8.7	n/a	-	10,482.6	8.0
9	Combustibili si energie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
10	Transporturi	22,544.7	4.4	7,167.6	4.1	9,046.4	4.9	1,992.1	1.3	14,120.4	3.0	800.0	0.6	n/a	-	800.0	0.6
11	Alte cheltuieli	21,029.0	4.1	5,964.0	3.4	5,916.5	3.2	3,917.7	2.6	17,292.0	3.7	3,799.8	2.7	n/a	-	3,370.7	2.6
12	Rezerve, Excedent / Deficit	-	-	348.3	-0.2	4,469.8	2.4	43,421.6	28.6	-	-	21,190.0	15.1	n/a	-	32,762.5	25.0
Total Sectiunea de functionare		446,115.9	86.9	160,695.6	91.1	144,939.5	81.3	102,399.9	94.3	411,869.9	86.3	115,016.6	96.5	n/a		95,398.3	96.9
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de functionare		45,978.5		5,070.2		17,404.6		41,960.3		47,739.2		24,900.9		n/a		32,269.8	
Total Sectiunea de dezvoltare		67,268.1	13.1	15,748.9	8.9	33,405.6	18.7	6,234.5	5.7	65,265.2	13.7	4,177.9	3.5	n/a		3,040.2	3.1
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de dezvoltare		-	-	4,722.0		-	-	1,461.4		-	-	3,710.9		n/a		492.7	

n/a - Not applicable

- In primul trimestru al anului 2014, cheltuielile totale efectuate (fara a lua in considerare excedentul) s-au situat cu 67.810,1 mii RON (cu 38,4%) sub nivelul prevederilor initiale, inregistrand un grad de executie de 61,6%. Toate capitolele de cheltuieli s-au situat sub prevederi.
- Principalele categorii de cheltuieli care au influentat aceasta dinamica au fost urmatoarele: Cultura, recreere si religie (linia 5), Tranzactii privind datoria publica (linia 2), Protectia mediului (linia 8), Transporturi (linia 10), Invatamant (linia 3) si Asigurari si asistenta sociala (linia 6).
- Grupa **Cultura, recreere si religie** (linia 5) a cunoscut cel mai redus nivel de executie atat in termeni relativi, cat si in termeni absoluti, cu 37.160,4 mii RON, respectiv cu 75,9% sub nivelul prevederilor initiale. Dinamica a fost determinata, in proportie de 99,6%, de realizarea cu 37.011,8 mii RON (cu 76,9%) sub planificari a cheltuielilor pentru Servicii recreative si sportive, exclusiv cheltuieli pentru Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement. Din punct de vedere economic, evolutia a fost influentata, in proportie de 78,1%, de efectuarea sub prevederi a cheltuielilor pentru Bunuri si servicii, preponderent cheltuieli privind Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare (reduse cu 31.407,8 mii RON), respectiv, in proportie de 15%, de realizarea sub nivelul planificat al Cheltuielilor de capital, in special Constructii (in scadere cu 5.551,4 mii RON, respectiv cu 74,1%).
- Cheltuielile aferente **Tranzactiilor privind datoria publica** (linia 2) au fost realizate cu 7.821 mii RON (cu 9%) sub planificarile initiale, in suma de 16.056 mii RON. Din punct de vedere economic, dinamica a fost generata de cheltuielile privind Dobanzile (cu 7.720,7 mii RON, respectiv cu 48,7% sub prevederi) si de cheltuielile pentru Bunuri si servicii (cu 100,3 mii RON, respectiv cu 44,6% sub planificarile initiale), respectiv Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor, preponderent aferente creditelor interne.
- Grupa **Protectia mediului** (linia 8) a inregistrat un grad de executie de 54,9%, cheltuielile efectuate fiind cu 5.956,3 mii RON (cu 45,1%) sub nivelul bugetarilor initiale, in special, categoria Salubritate. Dinamica a fost determinata de realizarea sub prevederi a cheltuielilor pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare.
- Cheltuielile aferente grupei **Transporturi** (linia 10) au consemnat o valoare totala de 1.992,1 mii RON, inregistrand un grad de executie de 27,8%. Executia cheltuielilor aferente grupei s-a situat sub prevederile initiale, ca urmare a cheltuielilor realizate pentru Strazi, cu 5.175,5 mii RON (cu 72,2%) sub nivelul bugetat initial. Din punct de vedere economic, dinamica a fost generata, in proportie de 70,9%, de realizarea sub prevederi a Cheltuielilor de capital, respectiv a cheltuielilor pentru Constructii, cu 3.667,6 mii RON (cu 71%).
- **Invatamantul** (linia 3) a reprezentat grupa cu ponderea cea mai mare in total cheltuieli, de 40,3% si a cunoscut un grad de executie de 91%, situandu-se cu 4.355,7 mii RON (cu 9%) sub nivelul prevederilor bugetare initiale. Dinamica a fost determinata, in principal, de executia cu 2.985,4 mii RON (cu 15,9%) sub nivelul planificat a cheltuielilor pentru Invatamantul prescolar si primar, in principal, Invatamantul prescolar (in scadere cu 1.871,1 mii RON, respectiv cu 18,5%), precum si de reducerea cu 938 mii RON (cu 3,5%) a cheltuielilor aferente Invatamantului secundar (scaderea cu 1.557,4 mii RON a cheltuielilor din Invatamantul secundar inferior, contrabalansata de majorarea cu 638,9 mii RON a cheltuielilor din Invatamantul secundar superior). Din punct de vedere economic, dinamica a fost influentata de pozitionarea cu 3.038,1 mii RON (cu 19%) sub nivelul bugetat initial a cheltuielilor privind Bunurile si serviciile, precum si de situarea cu 673,6 mii RON (cu 2,4%) sub nivelul prevederilor planificate a Cheltuielilor de personal.

Evolutia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 1 2014



- Grupa **Asigurari si asistenta sociala** (linia 6) a inregistrat o valoare totala de 20.351,8 mii RON si a realizat un grad de executie fata de bugetul initial de 89,2%, situandu-se cu 2.476,4 mii RON (cu 10,8%) sub nivelul prevazut in bugetul initial. Dinamica cheltuielilor pentru aceasta grupa a fost influentata, in principal, de executia de 66,5% a cheltuielilor pentru Crese, situate cu 826,8 mii RON (cu 33,5%) sub prevederile bugetare initiale si de gradul de executie de 73% al cheltuielilor pentru Asistenta acordata persoanelor in varsta, cu 440,7 mii RON (cu 27%). Din punct de vedere economic, dinamica a fost determinata de executia cu 833,3 mii RON (cu 20,1%) sub nivelul planificat a cheltuielilor pentru Bunuri si servicii, precum si de nerealizarea Cheltuielilor de capital pentru Constructii, cu un nivel bugetat de 600 mii RON.
- Bugetul de cheltuieli (fara a lua in considerare excedentul) a cunoscut un grad de executie de 60,9% fata de bugetul rectificat, cheltuielile executate fiind cu 69.710,8 mii RON sub nivelul celor prevazute in bugetul definitiv. Fata de bugetul initial, executia bugetara s-a situat cu 67.810,1 mii RON (cu 38,4%) sub nivelul prevederilor initiale, gradul de executie fiind de 61,6%.
- Toate grupele de cheltuieli au fost executate sub nivelul prevazut in bugetul final, cele mai mari diferente fiind inregistrate de urmatoarele grupe: Cultura, recreere si religie (linia 5), cu 20.683,5 mii RON (cu 63,7%), Protectia mediului (linia 8), cu 12.760,3 mii RON (cu 63,8%), Tranzactii privind datoria publica (linia 2), cu 7.821 mii RON (cu 48,7%), Transporturi (linia 10), cu 7.054,3 mii RON (cu 78%) si Locuinte, servicii si dezvoltare publica (linia 7), cu 6.065,1 mii RON (cu 88,4%).
- In lista de investitii pentru anul 2014, cuantumul investitiilor din bugetul locat s-a majorat cu 12.528 mii RON (cu 23,5%), fiind incluse si lucrari noi, in suma de 1.449,6 mii RON, nule in lista initiala. Rectificarea se regaseste la nivelul urmatoarelor grupe:
 - **Autoritati executive** (linia 1), grupa majorata cu 629,6 mii RON (cu 48,8%), in principal, prin includerea lucrarilor noi, in valoare de 449,6 mii RON, majoritar cheltuieli pentru Centrul multifunctional Covasna si bransamente pentru cladirile de incluziune sociala C.I.S.1, C.I.S.2;
 - **Cultura, recreere si religie** (linia 5), grupa care a cunoscut o diminuare de 819,7 mii RON (cu 2,7%), generata de reducerea cu 2.193,8 mii RON a cheltuielilor pentru lucrarile aflate in curs de desfasurare, contrabalansata de planificarea unor lucrari noi, de 1.000 mii RON (amenajarea de noi terenuri/zone verzi adiacente unor imobile din Sectorul 4) si de majorarea cu 374,1 mii RON a cheltuielilor pentru achizitie de bunuri (in principal, pentru Sala de Sport Parc Oraselul Copiilor si achizitionare si montare statuie Constantin Brancoveanu);
 - **Locuinte, servicii si dezvoltare publica** (linia 7), grupa in cadrul careia cheltuielile au consemnat o crestere de 10.839,2 mii RON, regasita, in proportie de 92,2%, la nivelul cheltuielilor pentru lucrarile in curs de executie (reabilitarea termica a blocurilor din sectorul 4);
 - **Transporturi** (linia 10), grupa in cadrul careia au fost majorate cheltuielile pentru Lucrari de constructii, de fundatii si imbracare a drumurilor din Sectorul 4, cu suma de 1.878,8 mii RON (cu 9,1%).

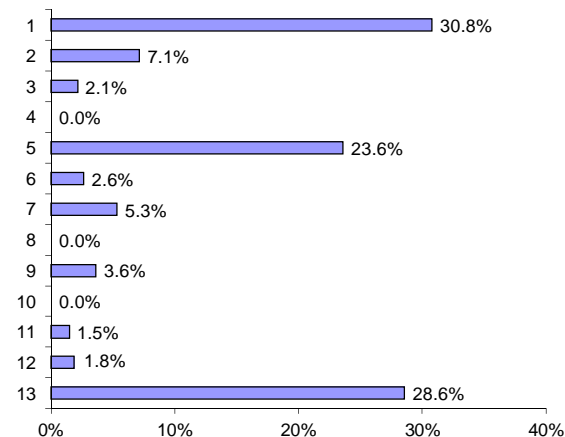
Situatia cheltuielilor economice

la Trimestrul 1 2014

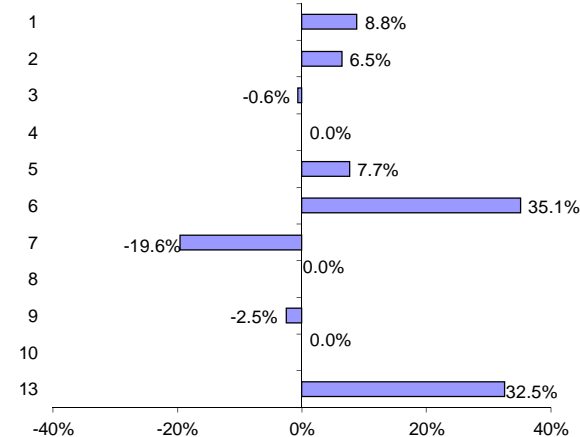
'000 RON



Structura cheltuielilor economice executate in T1 2014

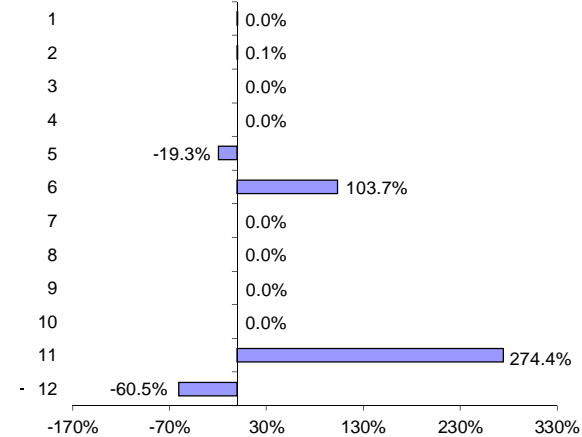


Rata de crestere a cheltuielilor economice executate in T1 2014 comparativ cu T1 2013



Nota: Linia 11 Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare si Linia 12 Alte cheltuieli nu sunt incluse in grafic

Rectificari ale cheltuielilor economice in T1 2014 comparativ cu bugetarea initiala



Nota: Linia 13 Rezerve, excedent/deficit nu este inclusa in grafic

- Din perspectiva economica, variatia cheltuielilor totale a fost determinata de urmatoarele surse bugetare: Cheltuieli de personal (linia 1), Alte cheltuieli (linia 12), Bunuri si servicii (linia 5), Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare (linia 11), Cheltuieli de capital (linia 6) si Dobanzi (linia 7). Aceste sase grupe au detinut o pondere totala de 91,9% in total cheltuieli realizate in T1 2014 fata de 90,9% in T1 2013.
- **Cheltuielile de personal** (linia 1) au inregistrat in T1 2014 cea mai mare crestere in termeni absoluti, de 3.806,5 mii RON (cu 8,8%), atingand nivelul de 46.823,9 mii RON. Grupa a detinut cea mai mare pondere in cadrul cheltuielilor totale, pondere care a fost diminuată de la 43,7% in T1 2013 la 43,1% in T1 2014. Cresterea a fost determinata, in principal, de majorarea Cheltuielilor salariale in bani, cu 3.054,9 mii RON (cu 9,2%) si a Contributiilor, cu 726,9 mii RON (cu 7,9%). Din punct de vedere functional, variatia a fost determinata, in proportie de 76,9%, de majorarea cu 2.926 mii RON (cu 12,2%) a cheltuielilor pentru Invatamant, in proportie de 9,3%, de cresterea cu 352,3 mii RON (cu 5,3%) a cheltuielilor din cadrul grupei Autoritati publice si actiuni externe si de 6,9%, de majorarea cu 262,5 mii RON (cu 10,1%) a celor din grupa Ordine publica si siguranta nationala.
- In primul trimestru al anului 2014, grupa **Alte cheltuieli** (linia 12) a cunoscut cea mai mare crestere in termeni relativi, majorarea in termeni absoluti fiind de 2.790,3 mii RON, de la 13,9 mii RON in T1 2013 la 2.804,2 mii RON in T1 2014. Majorarea a fost determinata de alocarea unor burse mai mari, in valoare de 3.117,2 mii RON, in primul trimestru al anului curent, comparativ cu 97,8 mii RON in T1 2013, partial contrabalansata de recuperarea sumei de 329,4 mii RON (cu 292,8%) din cadrul cheltuielilor evidentiate in contul Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent, in special, in cadrul grupelor Invatamant si Locuinte, servicii si dezvoltare publica.
- Grupa **Bunuri si servicii** (linia 5) a inregistrat un nivel de 35.888,6 mii RON, cheltuielile fiind majorate cu 2.551,7 mii RON (cu 7,7%) in primul trimestru al anului 2014 fata de primul trimestru al anului 2013. Dinamica a fost generata de cresterea cu 2.666,8 mii RON (cu 826,9%) a Altor cheltuieli cu bunuri si servicii si cu 679,4 mii RON (cu 156,6%) a cheltuielilor privind Hrana pentru oameni, partial contrabalansata de diminuarea cu 742,5 mii RON (cu 55,9%) a cheltuielilor pentru Reparatii curente. Din punct de vedere functional, dinamica a fost determinata de majorarile inregistrate in cadrul grupelor Cultura, recreere si religie (cu 3.469,5 mii RON, respectiv cu 59,5%), Invatamant (cu 1.348,5 mii RON, respectiv cu 11,6%) si Asigurari si asistenta sociala (cu 1.252,2 mii RON, respectiv cu 60,7%), contrabalansate de scaderea cheltuielilor din grupa Protectia mediului (cu 3.242,9 mii RON, respectiv cu 30,9%).



Situatia cheltuielilor economice

la Trimestrul 1 2014

- **Proiectele cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare** (linia 11) au consemnat o valoare totala de 2.226,7 mii RON in T1 2014, inregistrand o crestere de 2.150,1 mii RON comparativ cu perioada similara a anului trecut. Majorarea a fost inregistrata in cadrul cheltuielilor aferente Programului din Fondul Social European (FSE) (Finantare nationala), cu 2.140,1 mii RON, iar din punct de vedere functional aceste cheltuieli se regasesc, in totalitate, in cadrul grupei Autoritati publice si actiuni externe.
- In T1 2014, **Cheltuielile de capital** (linia 6) au fost in valoare de 4.007,7 mii RON, in crestere cu 1.041,7 mii RON (cu 35,1%) fata de T1 2013. Dinamica grupei a fost influentata de majorarea cu 1.598,2 mii RON (cu 70,5%) a cheltuielilor pentru Constructii si de neinregistrarea unor cheltuieli pentru Alte active fixe, in suma de 679,2 mii RON in T1 2013. Din punct de vedere functional, cresterea a fost sustinuta de inregistrarea de cheltuieli in cadrul grupelor: Cultura, recreere si religie (in suma de de 2.087,5 mii RON) si Transporturi (in valoare de 1.500 mii RON), coroborata cu neinregistrarea cheltuielilor pentru Asigurari si asistenta sociala (in suma de 2.291,8 mii RON in T1 2013, preponderent Constructii).
- Considerand ponderea semnificativa a cheltuielilor de capital in cadrul cheltuielilor de investitii (de 64,3% in T1 2014), acestea din urma au fost distribuite pe trimestre in bugetul planificat, diferit comparativ cu situatia anului precedent, explicandu-se astfel dinamica dintre cele doua trimestre, precum si alocarea diferita din excedentul anului precedent pentru finantarea cheltuielilor de investitii aferente primului trimestru. Astfel ca, in T1 2013 a fost alocata suma de 2.966,3 mii RON din excedentul anului anterior pentru finantarea obiectivelor de investitii, comparativ cu valoarea de 5.268 mii RON distribuita in T1 2014.
- Pentru anul 2014, cheltuielile de investitii prevazute a se realiza totalizeaza 59.354,9 mii RON, din care 93,4% sunt reprezentate de cheltuieli pentru lucrarile in curs, iar 6,6% cheltuieli aferente Achizitiilor de bunuri si alte cheltuieli de investitii, comparativ cu anul 2013, cand au fost in valoare totala de 47.316,1 mii RON, din aceasta suma 6,3% reprezentand lucrari noi (respectiv 2.979 mii RON).
- Cheltuielile din cadrul grupei **Dobanzi** (linia 7) au cunoscut o scadere de 1.980,3 mii RON (cu 19,6%) in primul trimestru al anului 2014, comparativ cu perioada similara a anului precedent, 66% (1.307,3 mii RON) fiind Dobanzi aferente datoriei publice interne, iar 34% (673 mii RON) Dobanzi aferente datoriei publice externe. Ponderea grupei in total cheltuieli a fost diminuata de la 10,3% in T1 2013 la 7,5% in T1 2014.

Evolutia cheltuielilor economice

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Rezumat cheltuieli economice		2014						2013									
		Initial 2014	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%	Initial 2013	%	Initial T1	%	Rectificat T1	%	Executie T1	%
Rand	Total Cheltuieli	513,384.0		176,096.2		182,814.9		152,056.0		473,076.0		140,384.5		n/a		131,201.0	
1	Cheltuieli de personal, din care:	177,137.8	34.5	49,870.3	28.3	49,882.3	27.3	46,823.9	30.8	166,122.0	35.1	47,880.7	34.1	n/a	-	43,017.4	32.8
2	fara cele pentru Invatamant si Asigurari si asistenta sociala	41,804.8	8.1	12,548.8	7.1	12,560.8	6.9	10,831.5	7.1	41,932.0	8.9	11,564.2	8.2	n/a	-	10,173.2	7.8
3	Asistenta sociala	12,742.5	2.5	4,046.0	2.3	4,046.0	2.2	3,263.1	2.1	16,343.0	3.5	4,092.5	2.9	n/a	-	3,283.3	2.5
4	Subventii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
5	Bunuri si servicii	167,453.1	32.6	81,615.3	46.3	65,847.2	36.0	35,888.6	23.6	157,628.9	33.3	43,599.7	31.1	n/a	-	33,336.9	25.4
6	Cheltuieli de capital	64,238.1	12.5	14,968.9	8.5	30,485.6	16.7	4,007.7	2.6	54,791.2	11.6	3,807.3	2.7	n/a	-	2,966.0	2.3
7	Dobanzi	63,324.0	12.3	15,831.0	9.0	15,831.0	8.7	8,110.3	5.3	42,600.0	9.0	10,200.0	7.3	n/a	-	10,090.6	7.7
8	Rambursari de credite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
9	Transferuri curente	-	-	-	-	5,650.0	3.1	5,509.8	3.6	23,766.0	5.0	6,150.0	4.4	n/a	-	5,653.7	4.3
10	Transferuri interne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a	-	-	-
11	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare	3,030.0	0.6	780.0	0.4	2,920.0	1.6	2,226.7	1.5	10,474.0	2.2	370.6	0.3	n/a	-	76.7	0.1
12	Alte cheltuieli	25,458.5	5.0	9,333.0	5.3	3,683.0	2.0	2,804.2	1.8	5,410.0	1.1	3,093.7	2.2	n/a	-	13.9	0.0
13	Rezerve, excedent/deficit	-	-	348.3	-0.2	4,469.8	2.4	43,421.6	28.6	- 4,059.0	-0.9	21,190.0	15.1	n/a	-	32,762.5	25.0
Total Sectiunea de functionare		446,115.9	86.9	160,695.6	91.1	144,939.5	81.3	102,399.9	94.3	411,869.9	86.3	115,016.6	96.5	n/a	-	95,398.3	96.9
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de functionare		45,978.5	-	5,070.2	-	17,404.6	-	41,960.3	-	47,739.2	-	24,900.9	-	n/a	-	32,269.8	-
Total Sectiunea de dezvoltare		67,268.1	13.1	15,748.9	8.9	33,405.6	18.7	6,234.5	5.7	65,265.2	13.7	4,177.9	3.5	n/a	-	3,040.2	3.1
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de dezvoltare		- 45,978.5	-	4,722.0	-	12,934.8	-	1,461.4	-	51,798.2	-	3,710.9	-	n/a	-	492.7	-

n/a - Not applicable

- Bugetul de cheltuieli a cunoscut o rectificare in sensul majorarii cu 1.900,7 mii RON (cu 1,1%) a prevederilor initiale (fara a lua in considerare excedentul). Rectificari semnificative au fost inregistrate de urmatoarele grupe:
- **Cheltuieli de capital** (linia 6), care au cunoscut o rectificare pozitiva, de 15.516,8 mii RON (cu 103,7%), ajungand la valoarea de 30.485,6 mii RON. Importanta grupei in total cheltuieli a fost majorata de la 8,5% conform prevederilor initiale la 17,1% in bugetul definitiv. Rectificarea a vizat exclusiv categoria Active fixe, majoritar Constructiile (cu 14.016,6 mii RON, respectiv cu 103,7%) si Alte active fixe, inclusiv Reparatii capitale (cu 1.500,2 mii RON, respectiv cu 149,8%). La nivel de executie, grupa a atins un nivel de 4.007,7 mii RON, reprezentand 13,1% din bugetul definitiv.
- **Transferuri curente** (linia 9), grupa nula conform prevederilor initiale, rectificata in sens pozitiv cu 5.650 mii RON, exclusiv la nivelul cheltuielilor pentru Finantarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap. Referitor la executia bugetara, in primul trimestru al anului 2014, gradul de executie a fost de 97,5%.
- **Bunuri si servicii** (linia 5), grupa cu o pondere de 33% in total cheltuieli efectuate, al carei nivel al executiei a fost cu 45.726,7 mii RON (cu 56%) sub prevederile bugetare initiale, iar gradul de realizare fata de bugetul definitiv, de 54,5%, executia bugetara fiind cu 29.958,6 mii RON (cu 45,5%) sub bugetul definitiv.
- **Alte cheltuieli** (linia 12), rectificate in sensul reducerii cu 5.650 mii RON (cu 60,5%) fata de prevederile initiale, ponderea grupei in total cheltuieli fiind diminuat de la 2,6% in bugetul initial la 2% in prevederile definitive.
- Cele mai importante grupe ca pondere in total cheltuieli au inregistrat urmatoarele executii bugetare:
 - **Cheltuielile de personal** (linia 1), cu o pondere majoritara de 43,1% in total cheltuieli realizate, au cunoscut o executie cu 3.046,5 mii RON (cu 6,1%) sub nivelul planificat si cu 3.058,5 mii RON (cu 6,1%) sub prevederile bugetare.
 - Grupa **Bunuri si servicii** (linia 5), cu o pondere de 33% in total cheltuieli, a consemnat o executie bugetara cu 45.726,7 mii RON (cu 56%) sub nivelul prevederilor initiale, avand un grad de executie de 54,5% comparativ cu bugetul rectificat.
 - **Dobanzile** (linia 7), cu o pondere de 7,5% in total cheltuieli efectuate, au avut un grad de executie de 51,2% din bugetul initial si cel definitiv, nivelul executat fiind de 8.110,3 mii RON.
 - **Cheltuielile de capital** (linia 6), cu o pondere de 2,6% in total cheltuieli realizate, au consemnat un grad de executie de 26,8% fata de bugetul initial, situandu-se cu 10.961,1 mii RON sub nivelul prevazut initial si un grad de executie de 13,1%, cu 26.477,9 mii RON sub bugetul definitiv.

Balanta veniturilor si cheltuielilor

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



	Executie T1 2014	Executie T1 2013
Total Venituri	152,056.0	131,201.0
Total Cheltuieli	108,634.4	98,438.5
Venituri Operationale	146,360.2	127,668.0
Cheltuieli Operationale (OPEX)	94,164.8	84,774.2
Balanta Operationala	52,195.3	42,893.9
Surplus Operational (%din cheltuieli operationale)	55.4%	50.6%
Deficit Operational (%din venituri operationale)	-	-
Venituri din Investitii	427.8	566.6
Cheltuieli de Investitii (CAPEX)	6,234.5	3,042.6
Balanta dupa CAPEX	46,388.7	40,417.9
Balanta dupa CAPEX (%din total venituri)	30.5%	30.8%
Cheltuieli Financiare (rambursari de credite si imprumuturi contractate)	8,235.0	10,621.7
Balanta dupa Cheltuieli Financiare	38,153.6	29,796.2
Balanta dupa Cheltuieli Financiare (% din total venituri)	25.1%	22.7%
Venituri Financiare (incasari din rambursarea imprumuturilor acordate)	5,268.0	2,966.3
Balanta dupa Venituri Financiare	43,421.6	32,762.5
Balanta dupa Venituri Financiare (% din total venituri)	28.6%	25.0%
CAPEX (% din total cheltuieli)	5.7%	3.1%
OPEX (% din total cheltuieli)	86.7%	86.1%

- In primul trimestru al anului 2014, **Balanta operationala** a inregistrat un excedent in valoare de 52.195,3 mii RON, reprezentand 55,4% din totalul cheltuielilor operationale, in crestere cu 9.301,4 mii RON (cu 21,7%) fata de perioada similara a anului precedent. Variatia este data de de majorarea cu 18.692,1 mii RON (cu 14,6%) a Veniturilor operationale si cu 9.390,7 mii RON (cu 11,1%) a Cheltuielilor operationale.
- **Balanta de capital** a cunoscut un deficit de 5.806,6 mii RON, majorat cu suma de 3.330,6 mii RON, comparativ cu perioada similara a anului precedent. Cresterea deficitului a fost determinata de reducerea Veniturilor din investitii, cu 138,8 mii RON (cu 24,5%), coroborata cu majorarea Cheltuielilor de investitii, cu 3.191,8 mii RON (cu 104,9%).
- **Balanta dupa CAPEX** a cunoscut un excedent de 46.388,7 mii RON, in crestere cu 5.970,8 mii RON (cu 14,8%) fata de T1 2013. Totodata, ponderea acesteia in total venituri a fost diminuată de la 30,8% in T1 2013 la 30,5% in primul trimestru al anului 2014.
- **Balanta financiara** a consemnat in primul trimestru al anului 2014 un deficit de 2.967 mii RON, in scadere cu 4.688,3 mii RON fata de T1 2013, cand a fost inregistrata suma de 7.655,4 mii RON. Rezultatul a fost generat, in principal, de reducerea cu 2.386,6 mii RON (cu 22,5%) a Cheltuielilor financiare, coroborata cu majorarea cu 2.301,7 mii RON (cu 77,6%) a Veniturilor financiare. In cazul Veniturilor financiare, evolutia a fost inregistrata la nivelul Sumelor din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare, iar in cazul Cheltuielilor financiare, diminuarea a fost la nivelul Dobanzilor.
- **Balanta finala** a cunoscut in T1 2014 un excedent de 43.421,6 mii RON, in crestere cu 10.659,2 mii RON (cu 32,5%) fata de nivelul inregistrat in T1 2013. Evolutia a fost determinata de majorarea cu 20.855 mii RON (cu 15,9%) a veniturilor totale, in paralel cu o crestere de 10.195,8 mii RON (cu 10,4%) a cheltuielilor totale.

Bilant; Plati restante

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Bilant	31.03.2014	31.03.2013	Plati restante	31.03.2014	31.03.2013
Active circulante	364,143.1	330,149.3	Total plati restante inregistrate la sfarsitul perioadei de raportare, din care:	27,856.7	19,434.6
Numerar si echivalent numerar	55,558.3	53,007.9	sub 30 de zile	15,427.3	1,591.9
Stocuri	67,625.7	65,841.2	peste 30 de zile	12,429.4	17,842.7
Creante	240,893.6	211,260.1	peste 90 de zile	-	-
Investitii pe termen scurt	-	-	peste 120 de zile	-	-
Alte active circulante	364,143.1	330,149.3	catre furnizori, creditorii din operatiuni comerciale	27,856.7	19,434.6
Imobilizari	2,137,584.0	1,951,789.8	fata de bugetul general consolidat	-	-
Imobilizari necorporale	3,681.9	5,991.3	fata de salariati	-	-
Imobilizari corporale	2,129,925.0	1,941,527.2	imprumuturi nerambursate la scadenta	-	-
Alte active imobilizate	3,977.1	4,271.3	dobanzi restante	-	-
Total active	2,501,727.1	2,281,939.1	fata de alte categorii de persoane	-	-
Datorii de plata pana intr-un an	252,811.2	99,316.4	Plati restante - Sectiunea de functionare	18,969.5	18,558.4
Datorii catre banci	5,268.0	2,966.3	Plati restante - Sectiunea de dezvoltare	8,887.3	876.3
Datorii comerciale	115,452.9	76,826.3			
Provizioane	10,239.8	4,007.9			
Alte datorii	121,850.4	15,516.0			
Datorii pe termen lung	506,888.1	459,304.1			
Datorii catre banci	479,849.0	425,744.4			
Alte datorii pe termen lung	683.5	866.4			
Provizioane	26,355.6	32,693.3			
Capitaluri	1,742,027.8	1,723,318.6			
Total datorii si capitaluri	2,501,727.1	2,281,939.1			
Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1.4	3.3			
Capital imprumutat % Capital propriu	28%	25%			
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Venituri totale/Active imobilizate)	0.07	0.07			

● In T1 2014, totalul bilantier a inregistrat valoarea de 2.501.727,1 mii RON, in crestere cu 219.788 mii RON (cu 9,6%) fata de perioada similara a anului 2013. Variatia s-a regasit: pe partea de activ, in principal, la nivelul Imobilizarilor corporale, iar pe partea de pasiv in majorarea Datoriilor de plata pana intr-un an.

● **Activele circulante** au detinut o pondere constanta in total active, de 14,6% (in T1 2013, aceasta a fost de 14,5%), inregistrand valoarea de 364.143,1 mii RON in T1 2014. Cresterea inregistrata fata de perioada similara a anului precedent s-a regasit preponderent la nivelul Creantelor, majorate cu 29.633,5 mii RON (cu 14%).

● **Imobilizarile**, cu ponderea cea mai mare in total active, de 85,4%, au fost majorate in perioada analizata cu 185.794,1 mii RON (de 9,5%). Dinamica a fost determinata de cresterea Imobilizarilor corporale (cu 188.397,8 mii RON, respectiv cu 9,7%), coroborata cu diminuarea Imobilizarilor necorporale (cu 2.309,4 mii RON, respectiv cu 38,5%).

● **Capitalurile** au consemnat o majorare de 18.709,2 mii RON (cu 1,1%) comparativ cu T1 2013, mentinand o pondere majoritara in total pasiv, de 69,6% in T1 2014, diminuata de la 75,5% in perioada similara a anului precedent.

● **Datoriile pe termen lung** au cunoscut o crestere de 47.584 mii RON (cu 10,4%) fata de T1 2013, determinata, in principal, de Datoriile catre banci, cu 54.104,6 mii RON (cu 12,7%) peste nivelul din anul precedent.

● In T1 2014, **Datoriile pe termen scurt** au fost in valoare de 252.811,2 mii RON fata de nivelul de 99.316,4 mii RON, inregistrat in primul trimestru din 2013. Evolutia a fost influentata, in principal, de majorarea cu 106.334,4 mii RON (cu 685,3%) a Altor datorii si cu 38.626,6 mii RON (cu 50,3%) a Datoriilor comerciale.

● Indicatorul **lichiditatii curente** a mentinut un nivel supraunitar, fiind diminuat de la 3,32 in T1 2013 la 1,44 in T1 2014, ca urmare a cresterii mai accelerate a Datoriilor de plata pana intr-un an, cu 153.494,7 mii RON (cu 154,6%), comparativ cu majorarea Activelor circulante, cu 33.993,8 mii RON (cu 10,3%).

Serviciul Datoriei Publice Locale

la Trimestrul 1 2014

'000 RON



Rand	Finantare rambursabila contractata	Valoare finantare (mii - valuta contract)	Valuta contract	Perioada ramasa (luni)		Costuri aferente finantarii (mii RON)		
				Rambursare	Gratie	Principal	Dobanda	Comisioane
1	Contract de credit BCR nr. 19/28643 din data de 03.10.2005	48,739	RON	-	-	567	551	115
2	Contract de credit BCR nr. 86 din data de 14.12.2009	100,000	RON	178	11	-	2,028	-
3	Contract de credit DEXIA nr.100.575 din 13.09.2007	162,000	RON	137	-	2,715	828	10
4	Contract de credit RAIFFEISEN BANK nr.00124 din 29.09.2011	50,000	RON	180	36	-	626	-
5	Contract de credit B.E.I. din data de 02.11.2012	26,885	EUR	204	-	-	776	-
TOTAL CREDITE						3,282	4,810	125

Rand	Finantare rambursabila garantata			Rambursare	Gratie	Principal	Dobanda	Comisioane
1	Credit BCR nr. RCSP-DSP 2/328 din data de 30.06.2011	9,237	RON	207	-	587	409	-
TOTAL GARANTII						587	409	-

Datorii si lichiditate	T1 2014
Datoria Financiara Curenta	-
Impumuturi pe termen lung % Capital Propriu	27.5%
Seviciul Datoriei Curente	8,216
Gradul de Indatorare Directa	2.6%
Seviciul Datoriei Publice	9,212
Gradul de Indatorare Publica	2.9%
Datoria Directa Neta	86,699
Datoria Publica Neta	85,703
Datoria Publica Neta % din Capacitatea de Indatorare	27.1%
Serviciul Datoriei Publice % din Venituri Operationale	6.3%
Serviciul Datoriei Publice % din Cheltuieli Operationale	9.8%

	T1 2014
Sume de plata (Payout)	
Payout 2Y - 2 ani	82,426
Payout 5Y - 5 ani	227,693
Payout 10Y - 10 ani	463,854
Payout 15Y - 15 ani	608,936
Payout 20Y - 20 ani	664,591
Total Venituri per Capita	528.3 RON
Venituri Proprii per Capita	386.5 RON
Serviciul Datoriei Publice per Capita	32.0 RON
Imprumuturi pe termen lung per Capita	1,667.1 RON



Glosar de termeni

Serviciul Datoriei Curente	- Total sume platite de municipalitate pentru dobanzi, comisioane si rate, aferente creditelor contractate
Serviciul Datoriei Publice	- Total sume platite de municipalitate plus garantii
Gradul de Indatorare Directa	- Ponderea Serviciului Datoriei Curente in Capacitatea Maxima de Indatorare Anuala
Gradul de Indatorare Publica	- Ponderea Serviciului Datoriei Publice in Capacitatea Maxima de Indatorare Anuala
Taxe care suporta datoria	- Suma Taxelor colectate de municipalitate: 01.02.01+ 03.02.18 + 04.02.01 + 05.02.50 + 06.02.02 + 07.02 + 12.02 + 15.02 + 16.02 + 18.02 + 33.02.24 +34.02 + 35.02
Payout	- Previzionarea Serviciului Datoriei Publice conform conditiilor contractuale de credit si de evolutia ROBID, ROBOR, EURIBOR pana la 31 martie 2014
Payout n Y - n ani	- Serviciul Datoriei Publice pentru urmatoorii "n" ani
Per Capita	- Pentru o persoana stabilita in municipiu. Populatia stabila la data de 1 ianuarie 2012
Grad de colectare a veniturilor totale	- Ponderea veniturilor colectate din veniturile initiale planificate
Grad de colectare a veniturilor proprii	- Ponderea veniturilor proprii colectate din veniturile initiale planificate
Grad de absorbtie a fondurilor	- Ponderea veniturilor colectate din cheltuielile realizate
Capacitatea de Indatorare	- Valoarea maxima legala admisa pentru indatorarea municipalitatii, egala cu 30% din media aritmetica a Veniturilor Proprii realizate in ultimii 3 ani. Reprezinta plafonul maxim al Serviciului Datoriei Publice, conform HG 145/2009
Venituri din investitii	- Suma Venituri din Capital (00.15), Subventiilor de la Bugetul de Stat de Capital (00.19) si Sume primite de la UE in contul platilor efectuate (45.02)
Cheltuieli de investitii	- Suma Cheltuielilor de Capital (70), a Proiectelor cu finantare din fonduri externe nerambursabile poaterare (56.02) si a Transferurilor de Capital (51.02)
Venituri Operationale	- Diferenta dintre Veniturile totale, Veniturile de capital si Veniturile financiare SAU
Cheltuieli Operationale	- Suma Veniturilor Curente (00.02) si a Subventiilor Curente (00.20) - Suma Cheltuielilor de personal (10), a Cheltuielilor cu bunurile si serviciile (20) excluzand Comisiioanele si alte costuri aferente imprumuturilor (20.24), a Subventiilor (40), Fondurilor de rezerva (50), Transferurilor (51+55, fara cele pentru investitii), Cheltuielilor cu asistenta sociala (57), Alte cheltuieli (59), Platilor efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (85.01), SAU
Venituri Sectiunea de functionare	- Diferenta dintre Veniturile totale, Cheltuielile de capital si a Cheltuielilor financiare, excluzand Excedentul/Deficitul.
Cheltuieli Sectiunea de Functionare	- Diferenta dintre Veniturile operationale si Varsaminte din sectiunea de functionare (37.02.04)
Datoria Financiara Curenta	- Suma Cheltuielilor operationale si a Cheltuielilor financiare, excluzand Platile efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (85.01)
Datoria Directa Neta	- Total trageri din imprumuturile contractate
Datoria Publica Neta	- Total sume ramase de plata municipalitatii pentru dobanzi, comisioane si rate, aferente imprumuturilor contractate pana la finele anului
Sume restituite din anii precedenti	- Total sume ramase de plata municipalitatii plus garantii pana la finele anului - Conform Ordinului Ministerului Economiei si Finantelor nr. 231646/09.06.2009 sumele restituite in anul curent din anii precedenti se raporteaza cu minus la 85.01 si nu sunt utilizate pentru efectuarea de plati. Acestea se anuleaza prin majorarea creditelor bugetare pe fiecare chetuiuala economica aferenta.
1)	Indicatori calculati folosind nivelul veniturilor planificate initial, la inceputul anului
2)	Indicatori calculati folosind nivelul cheltuielilor planificate initial, la inceputul anului
3)	Sumele prezentate pentru anul 2010, in bugetul initial, rectificat si in cadrul executiei au fost majorate cu sumele evidentiate in afara bugetului, acestea fiind cuprinse in cadrul Altor venituri proprii (linia 19)
4)	Sumele prezentate pentru anul 2010, in bugetul initial, rectificat si in cadrul executiei au fost majorate cu sumele evidentiate in afara bugetului, acestea fiind cuprinse in cadrul capitolelor economice si functionale, dupa destinatie
Indicatori venituri si cheltuieli	- Sunt prezentati si indicatorii cu privire la executia bugetara prevazuti in Ordonanta de urgenta nr. 63 din data de 30.06.2010, a caror mod de calcul este reglementat in Metodologia din 03.11.2010
Reprezentare Grafica	- Axa verticala reflecta componentele veniturilor/cheltuielilor, detaliate in Situatiia Veniturilor/Cheltuielilor (respectiv numarul randului/liniei componente)

Disclaimer



© TUD 2014. Acesta este un raport public care poate fi reprodus și transmis sub orice formă sau prin oricare mijloc de comunicare, poate fi stocat în sisteme de recuperare de orice natură, fără permisiunea scrisă anterioară a TUD sau a Sectorului 4 al Municipiului București.

Finalizarea acestui raport de către TUD nu ar fi fost posibilă fără sprijinul Primarului Sectorului 4, domnul Cristian Popescu Victor - Piedone, angajaților primăriei, directorilor și șefilor de departamente. Dorim să mulțumim în mod special domnului Adrian Cormos, Direcția Investiții, domnului Costel Ene, Director Economic.

Publicația de față este destinată folosirii de către clientul pentru care a fost realizată și poate fi reprodusă sau publicată, fără consimțământul scris al TUD.

TUD nu va fi ținut responsabil, în nici o situație, pentru pierderile sau prejudiciile provocate de terțe părți prin folosirea sub orice formă a acestei publicații.

TUD garantează că în realizarea acestui raport s-au folosit metode și tehnici adecvate, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România. Totuși, prin această garanție, TUD nu va fi responsabil pentru nici o pierdere (de profit, afacere, venituri sau de orice altă natură), nici un prejudiciu (direct sau indirect), nici o pierdere de venituri anticipate rezultate în urma folosirii informațiilor din această publicație. TUD nu va fi responsabil pentru eventuale creșteri ale costurilor susținute de client și/sau de către angajați ai acestuia sau agenți aparți, direct sau indirect, ca rezultat al acestei publicații sau al oricărei erori sau oricărui defect al acestei publicații.

TUD nu garantează, implicit sau expres, acuratețea oricărei informații folosite în pregătirea acestui raport și nici a oricărei proiecții continuate în acest raport, care are natură subiectivă, supus incertitudinii și care constituie doar părerea TUD.

TUD nu garantează sub nici o formă adevărarea previziunilor privind viitoarele tendințe și evoluția evenimentelor, realizate în baza pe informațiilor cunoscute de către TUD la data acestei publicații.

Acest raport va fi pus la dispoziție în condițiile termenilor de utilizare de față. Folosirea sub orice formă a informațiilor din prezenta publicație cade sub incidența acestor termeni, care au fost aduși în atenția dumneavoastră. Utilizatorul, prin preluarea, publicarea sau utilizarea sub orice altă formă a informațiilor din această publicație, își asumă citirea și respectarea termenilor de utilizare.