

SECTORUL 4 AL MUNICIPIULUI BUCURESTI



Raport financiar trimestrial

la Trimestrul 3 2014



TUD servicii de finante publice profesionale
www.tudconsult.ro



Partea 1

- ▶ Situatia veniturilor si cheltuielilor

Partea 2

- ▶ Indicatori Venituri
- ▶ Evolutia veniturilor
- ▶ Situatia veniturilor

Partea 3

- ▶ Indicatori Cheltuieli
- ▶ Evolutia cheltuielilor functionale
- ▶ Situatia cheltuielilor functionale
- ▶ Evolutia cheltuielilor economice
- ▶ Situatia cheltuielilor economice

Partea 4

- ▶ Balanta de venituri si cheltuieli
- ▶ Bilant si Plati restante
- ▶ Serviciul Datoriei Publice Locale

Glosar de termeni

Disclaimer

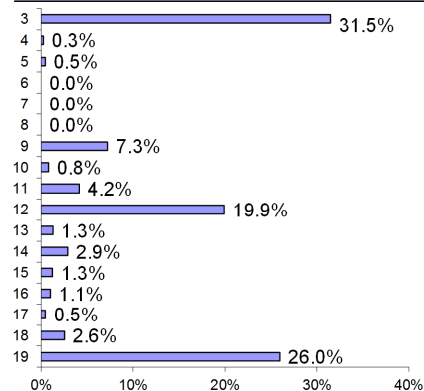
Situatia veniturilor si cheltuielilor

la Trimestrul 3 2014

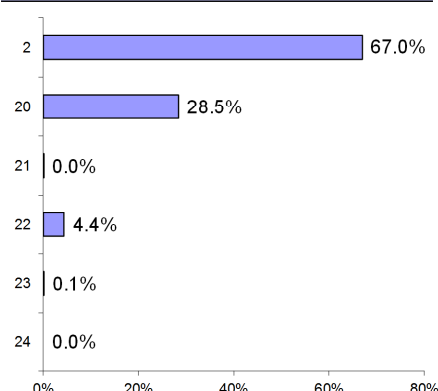
'000 RON



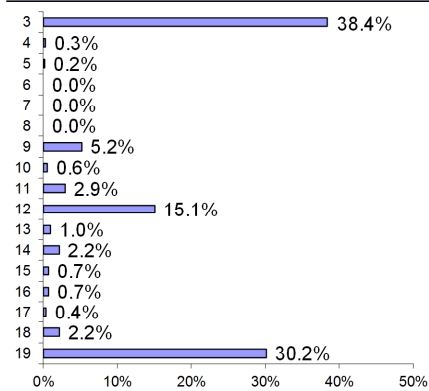
Structura veniturilor proprii executate
251,429.0



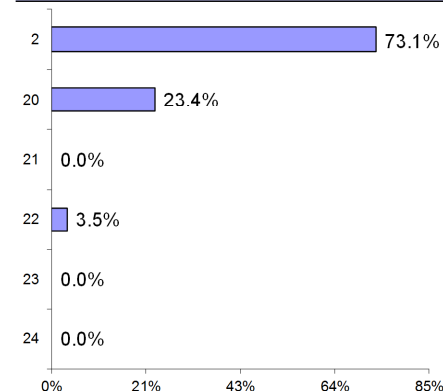
Structura veniturilor executate
375,430.9



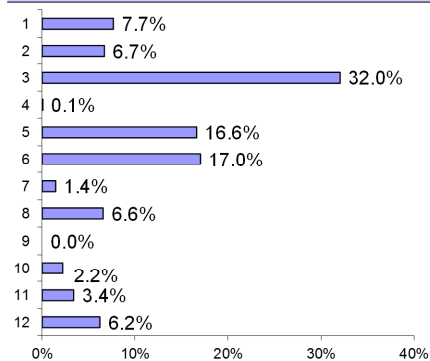
Structura veniturilor proprii rectificata
334,388.8



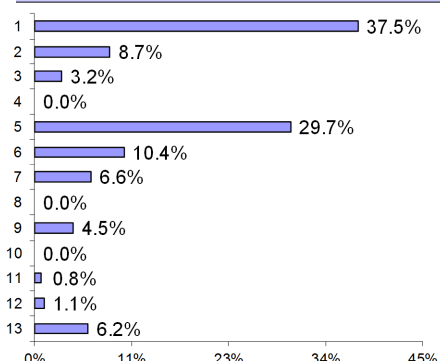
Structura veniturilor rectificata
457,445.6



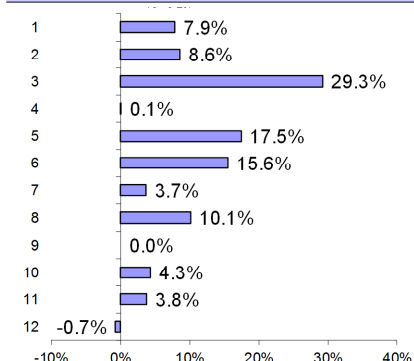
Structura cheltuielilor functionale executate
375,430.9



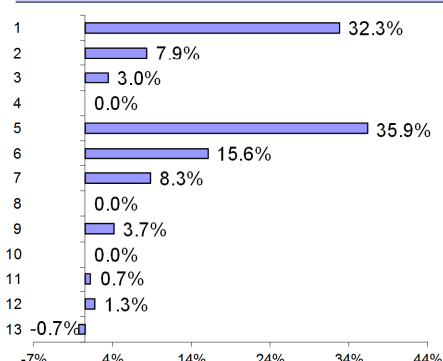
Structura cheltuielilor economice executate
375,430.9



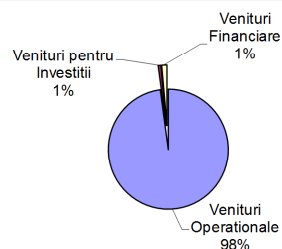
Structura cheltuielilor functionale rectificata
457,445.6



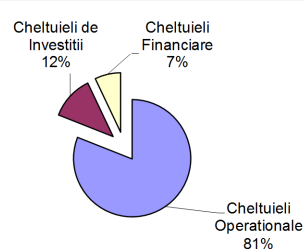
Structura cheltuielilor economice rectificata
457,445.6



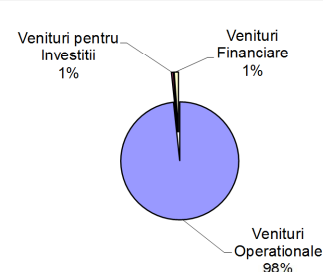
Executie venituri



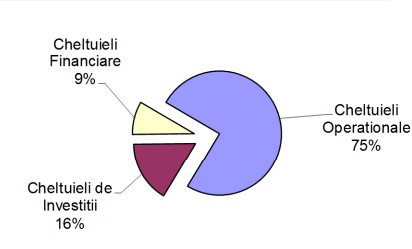
Executie cheltuieli



Venituri rectificata



Cheltuieli rectificata



Indicatori Venituri la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Indicatori	30.09.2014	30.09.2013
Venituri din impozitul pe proprietate	91,689.1	87,973.5
Venituri per Capita	318.6 lei	305.6 lei
Pondereea veniturilor in total venituri	24.4%	24.6%
Venituri proprii fiscale	235,094.4	234,156.5
Venituri per Capita	816.8 lei	813.5 lei
Pondereea veniturilor in total venituri	62.6%	65.6%
Venituri curente totale (autonome)	352,455.3	336,225.0
Venituri per Capita	1,224.5 lei	1,168.1 lei
Pondereea veniturilor in total venituri	93.9%	94.1%
Venituri operationale	367,373.4	351,020.0
Venituri per Capita	1,276.4 lei	1,219.5 lei
Pondereea veniturilor in total venituri	97.9%	98.3%
Venituri pentru investitii	2,789.5	2,072.5
Venituri per Capita	9.7 lei	7.2 lei
Pondereea veniturilor in total venituri	0.7%	0.6%
Total venituri pe locuitor	1,304.4 lei	1,240.9 lei
Gradul de realizare al veniturilor din bugetul initial	89.1%	95.8%
Gradul de realizare al veniturilor din bugetul definitiv	82.1%	86.2%
Gradul de realizare al veniturilor proprii din bugetul initial	83.9%	94.3%
Gradul de realizare al veniturilor proprii din bugetul definitiv	75.2%	81.4%
Gradul de finantare din venituri proprii	67.0%	69.6%
Gradul de autofinantare	45.9%	46.6%
Venituri proprii per capita	873.5	863.1
Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate din bugetul initial	101.6%	85.3%
Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate din bugetul definitiv	101.6%	77.7%
Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat	46.8%	44.7%
Gradul de autonomie decizionala	67.0%	69.6%
Estimatul anual din venituri fiscale locale (probabilitate maxima)	122,626.2	126,415.6
Estimatul anual din venituri fiscale locale (buget definitiv)	119,753.3	134,390.0
Gradul de realizare al estimatului anual din venituri fiscale locale	97.7%	106.3%
Pondereea taxelor care suporta datoria in total venituri	50.8%	53.2%
Gradul de colectare ¹⁾ a veniturilor proprii fiscale	83.2%	92.7%
Gradul de colectare a veniturilor din:		
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare	-	-
Impozit pe cladiri de la persoane fizice	105.0%	98.1%
Impozit pe terenuri de la persoane fizice	108.3%	93.1%
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	106.8%	93.7%
Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	99.3%	79.8%
Impozit si taxa pe terenuri de la persoane juridice	97.7%	111.9%
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	102.0%	76.4%

• In primele 9 luni ale anului 2014, au fost colectate **Venituri din impozitul pe proprietate** in suma de 91.689,1 mii RON, cu 3,715.6 mii RON (cu 4,2%) peste nivelul inregistrat in perioada similara a anului 2013. Majorarea a fost generata de incasari mai mari atat la nivelul impozitelor pe proprietate de la persoane juridice (cu 2.020,9 mii RON, respectiv cu 3,4%), cat si la cele colectate de la persoanele fizice (cu 1.694,7 mii RON, respectiv cu 5,8%), in special, in cadrul Impozitelor si taxelor pe cladiri.

• **Veniturile proprii fiscale** au consemnat un nivel cu 937,8 mii RON (cu 0,4%) peste cel inregistrat in aceeași perioada a anului precedent, dinamica fiind determinata de majorarea cu 1.368 mii RON (cu 1,8%) a veniturilor provenite din Impozite si taxe pe proprietate si cu 1.965,1 mii RON (cu 10,3%) a celor din Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati, contrabalansate de realizarea unui nivel mai redus cu 2.765,1 mii RON (cu 3,4%) a Cotelor defalcate din impozitul pe venit.

• La 30 septembrie 2014, **Veniturile curente totale (autonome)** au fost in suma de 352.455,3 mii RON, in crestere cu 16.230,2 mii RON (cu 4,8%) comparativ cu nivelul consemnat in perioada similara a anului 2013. Astfel, au fost realizate incasari mai mari din Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul sectoarelor (cu 14.050 mii RON, respectiv cu 15,1%) si din Impozite si taxe pe proprietate.

La nivelul *Veniturilor nefiscale* se inregistreaza o crestere cu 1.242,4 mii RON (cu 13,5%), compusa, in principal, din majorarea cu 712,2 mii RON (respectiv cu 166,6%) a Veniturilor din concesiuni si inchirieri si cu 470,4 mii RON (cu 7,9%) a celor provenite din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale.

• **Veniturile operationale** realizate la T3 2014, au marcat o crestere cu 16.353,4 mii RON (cu 4,7%) comparativ cu perioada similara a anului 2013, datorata aproape in totalitate dinamicii Veniturilor curente si a Subventiilor curente de la bugetul de stat (cu 123,1 mii RON, respectiv cu 0,8%), in special, pentru finantarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap.

• **Veniturile pentru investitii** au consemnat un nivel cu 34,6% mai mare fata de cel realizat la T3 2013, evolutie determinata de inregistrarea Subventiilor de capital pentru reabilitarea termica a cladirilor de locuit, in suma de 1.500 mii RON (cu 1.027,7 mii RON, cu 217,6%, peste nivelul inregistrat la T3 2013), coroborate cu Venituri de capital mai reduse, in special, Venituri din vanzarea unor bunuri apartinand domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale (situat cu 351,7 mii RON, cu 35,4% sub nivelul inregistrat la T3 2013).

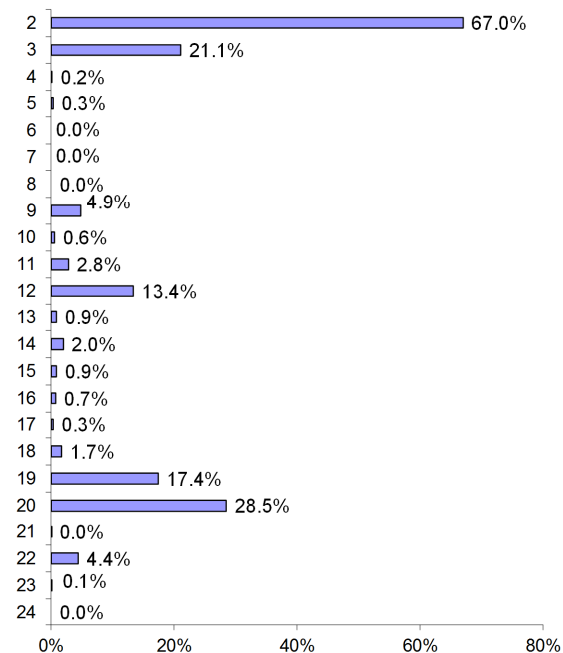
Evolutia veniturilor

la Trimestrul 3 2014

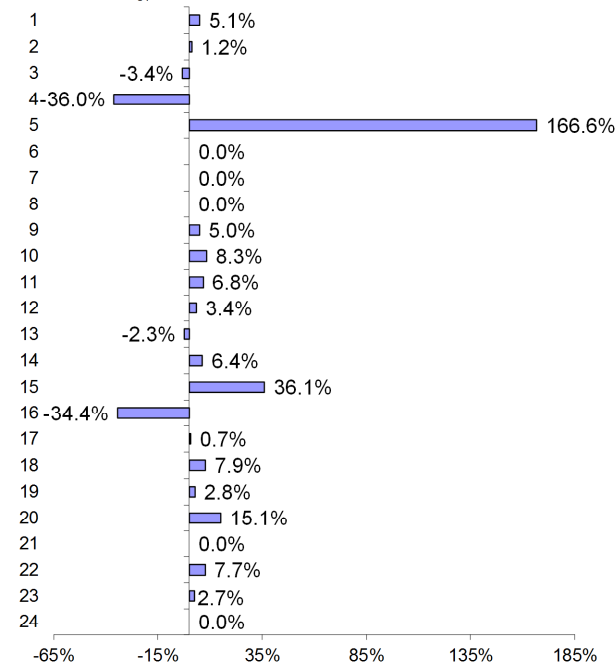
'000 RON



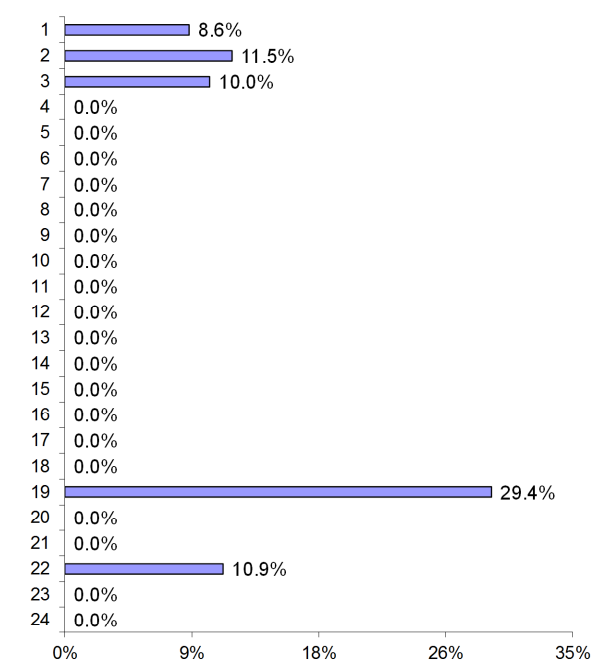
Structura veniturilor executate la T3 2014



Rata de crestere a veniturilor executate la T3 2014 comparativ cu la T3 2013



Rectificari ale veniturilor la T3 2014 comparativ cu bugetarea initiala



Nota*:Axa verticala reflecta capitolele de venituri, detaliate in Situatiia Veniturilor (respectiv numarul randului/liniei componente)

- La T3 2014, **veniturile totale** incasate au fost in suma de 375.430,9 mii RON, respectiv cu 18.279,4 mii RON (cu 5,1%) peste nivelul inregistrat in perioada similara a anului 2013. Dinamica a fost determinata, in principal, de majorarea Sumelor defalcate din taxa pe valoare adaugata (linia 20), a Subventiilor primite de la bugetul de stat (linia 22) si a Veniturilor proprii (linia 2).
- **Sumele defalcate din taxa pe valoare adaugata (linia 20)**, au inregistrat un nivel cu 14.050 mii RON (cu 15,1%) peste valoarea consemnata la T3 2013. Evolutia a fost determinata, in totalitate, de cresterea Sumelor defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul sectoarelor. Veniturile aferente grupei au detinut cea mai mare pondere in total venituri (fara a lua in considerare incasarile din excedentul anterior), in crestere de la 26,3% la T3 2013 la 28,9% la T3 2014.
- La 30.09.2014, valoarea **Subventiilor de la bugetul de stat (linia 22)** a fost cu 1.190,7 mii RON (respectiv cu 7,7%) peste nivelul aferent perioadei similare a anului 2013. Astfel, majorarea a fost generata de Subventiile de capital, ca urmare a cresterii cu 1.027,7 mii RON (cu 217,6%) a nivelului veniturilor pentru reabilitarea termica a cladirilor de locuit, precum si a Subventiilor curente, in special, utilizate pentru Finantarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap (majorare cu 231,1 mii RON, respectiv cu 1,6%).

Evolutia veniturilor

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



- **Veniturile proprii (linia 2)** realizate la T3 2014, au inregistrat un nivel cu 3.001,5 mii RON (cu 1,2%), peste valoarea consemnata la T3 2013, ca urmare a:
 - majorarii *Impozitelor si taxelor pe cladiri*, cu 2.517,7 mii RON (cu 3,8%), in special, a celor incasate de la persoane juridice, precum si a *Impozitelor pe mijloacele de transport*, cu 1.113,4 mii RON (cu 6,6%), in principal, a celor provenite de la persoanele fizice (crestere cu 671,2 mii RON, respectiv cu 6,8%);
 - cresterii cu 1.776,2 mii RON (cu 2,8%) a *Altor venituri proprii*, datorata, in principal, Sumelor din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare, majorate cu 1.209 mii RON (cu 29,8%) si Sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale, ce au fost cu 748,9 mii RON (cu 1,5%) peste nivelul aferent primelor 9 luni ale anului 2013.
 - Veniturilor din *Cotele defalcate din impozitul pe venit (linia 3)* ce au inregistrat o diminuare cu 2.765,1 mii RON (respectiv cu 3,4%), reprezentand totodata grupa cu ponderea cea mai insemnata in total venituri proprii, diminuata in perioada analizata de la 33% la 31,5%.

Situatia veniturilor

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Rand	Rezumat venituri	2014						2013									
		Initial 2014	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%	Initial 2013	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%
1	Total venituri	513,384.0		421,250.6		457,445.6		375,430.9		473,076.0		372,844.0		414,522.8		357,151.5	
2	Venituri proprii, din care	351,077.0	68.4	299,781.9	71.2	334,388.8	73.1	251,429.0	67.0	324,715.2	68.6	263,425.2	70.7	305,104.0	73.6	248,427.5	69.6
3	Cote defalcate din impozitul pe venit	136,844.0	26.7	116,633.0	27.7	128,300.4	28.0	79,108.9	21.1	113,890.0	24.1	85,418.0	22.9	85,418.0	20.6	81,874.0	22.9
4	Venituri din capital	1,021.7	0.2	1,007.5	0.2	1,007.5	0.2	644.7	0.2	194.2	0.0	194.2	0.1	194.2	0.0	1,007.5	0.3
5	Venituri din concesiuni si inchirieri	718.0	0.1	627.5	0.1	627.5	0.1	1,139.7	0.3	518.0	0.1	412.0	0.1	412.0	0.1	427.5	0.1
6	Varsaminte din profitul net al regiilor autonome	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Venituri din dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Impozit pe cladiri de la persoane fizice	22,862.0	4.5	17,424.0	4.1	17,424.0	3.8	18,287.0	4.9	20,362.0	4.3	17,762.0	4.8	21,189.0	5.1	17,424.0	4.9
10	Impozit pe terenuri de la persoane fizice	2,060.0	0.4	1,931.7	0.5	1,931.7	0.4	2,092.3	0.6	2,375.0	0.5	2,075.0	0.6	3,075.0	0.7	1,931.7	0.5
11	Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	11,921.0	2.3	9,858.4	2.3	9,858.4	2.2	10,529.6	2.8	11,921.0	2.5	10,521.0	2.8	11,921.0	2.9	9,858.4	2.8
12	Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	56,655.2	11.0	50,467.3	12.0	50,467.3	11.0	50,122.0	13.4	64,889.0	13.7	60,762.0	16.3	63,562.0	15.3	48,467.3	13.6
13	Impozit si taxa pe terenuri de la persoane juridice	3,960.0	0.8	3,373.9	0.8	3,373.9	0.7	3,297.8	0.9	3,460.0	0.7	3,015.0	0.8	3,015.0	0.7	3,373.9	0.9
14	Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	8,706.0	1.7	7,218.1	1.7	7,218.1	1.6	7,360.3	2.0	10,406.0	2.2	9,054.0	2.4	10,406.0	2.5	6,918.0	1.9
15	Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	3,221.1	0.6	2,371.1	0.6	2,371.1	0.5	3,228.1	0.9	2,704.0	0.6	2,353.0	0.6	2,353.0	0.6	2,371.1	0.7
16	Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	2,900.0	0.6	2,400.0	0.6	2,400.0	0.5	2,684.1	0.7	6,448.0	1.4	4,933.0	1.3	5,933.0	1.4	4,094.4	1.1
17	Taxe extrajudiciare de timbru	1,624.0	0.3	1,255.1	0.3	1,255.1	0.3	1,263.4	0.3	2,024.0	0.4	1,724.0	0.5	1,724.0	0.4	1,255.1	0.4
18	Venituri din amenzi	9,749.3	1.9	7,254.8	1.7	7,254.8	1.6	6,425.3	1.7	8,950.0	1.9	6,950.0	1.9	7,450.0	1.8	5,954.8	1.7
19	Alte venituri proprii	88,834.7	17.3	77,959.5	18.5	100,899.1	22.1	65,245.9	17.4	76,574.0	16.2	58,252.0	15.6	88,451.8	21.3	63,469.7	17.8
20	Sume defalcate din taxa pe valoare adaugata	142,914.0	27.8	106,914.0	25.4	106,914.0	23.4	106,914.0	28.5	128,167.0	27.1	92,864.0	24.9	92,864.0	22.4	92,864.0	26.0
21	Donatii si sponsorizari	-	-	-	-	-	-	24.9	0.0	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Subventii de la bugetul de stat	19,393.0	3.8	14,554.8	3.5	16,142.8	3.5	16,591.7	4.4	19,921.0	4.2	16,282.0	4.4	16,282.0	3.9	15,401.0	4.3
23	Sume primite de la UE in contul platilor efectuate	-	-	-	-	-	-	471.2	0.1	272.8	0.1	272.8	0.1	272.8	0.1	459.0	0.1
24	Alte venituri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total venituri - sectiunea de functionare	492,094.3	95.9	399,975.1	94.9	405,670.1	88.7	332,908.4	88.7	459,609.0	97.2	359,377.0	96.4	379,996.8	91.7	351,020.0	98.3
	Total venituri - sectiunea de dezvoltare din care	21,289.7	4.1	21,275.5	5.1	51,775.5	11.3	42,522.5	11.3	13,467.0	2.8	13,467.0	3.6	34,526.0	8.3	6,131.5	1.7
	excedent anterior	5,268.0	1.0	5,268.0	1.3	5,268.0	1.2	5,268.0	1.4	-	-	-	-	4,059.0	1.0	4,059.0	1.1

● La 30.09.2014, bugetul initial de venituri si cheltuieli a fost rectificat prin **HCL Nr.115 din 30.09.2014**, veniturile totale bugetate (fara a lua in considerare incasarile din excedentul precedent) fiind majorate cu 36.195 mii RON (cu 8,7%). Rectificarea a vizat cresterea prevederilor pentru urmatoarele trei grupe de venituri:

- *Alte venituri proprii (linia 19)*, cea mai mare rectificare, cu un plus de 22.939,6 mii RON (cu 27,6%) peste bugetul prevazut initial, ca urmare a unui nivel mai mare al Sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale (respectiv cu 22.939,6 mii RON);
- *Cote defalcate din impozitul pe venit (linia 3)*, situate cu 11.667,4 mii RON (cu 10%) peste nivelul prevazut initial;

Situatia veniturilor

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



- *Subventii de la bugetul de stat (linia 22)*, rectificate in sens pozitiv cu suma de 1.588 mii RON (cu 10,9%), fiind bugetate incasari din Subventii pentru reabilitarea termica a cladirilor de locuit in suma de 1.500 mii RON (in bugetul initial nefiind cuprinse astfel de venituri), iar in ceea ce priveste Subventiile curente, prevederile finale s-au majorat cu 88 mii RON (cu 0,6%), in principal, necesare pentru finantarea unitatilor de asistenta medico-sociale.
- Gradul de executie al veniturilor incasate fata de bugetul final a fost de 82,1%, veniturile totale incasate fiind cu 82.014,7 mii RON (cu 17,9%) sub prevederile finale. Comparativ cu prevederile initiale, gradul de executie al veniturilor a fost de 89,1%, veniturile incasate fiind cu 45.819,7 mii RON (cu 11%) sub cele prevazute initial.
- Gradul de executie a fost determinat, in principal, de nerealizarea prevederilor bugetare aferente Altor venituri proprii si a veniturilor din Cotele defalcate din impozitul pe venit.
- Veniturile realizate din *Cotele defalcate din impozitul pe venit* s-au diminuat cu 49.191,5 mii RON (cu 38,3%) fata de prevederile finale si cu 37.524,1 mii RON (respectiv cu 32,2%) comparativ cu cele initiale.
- In ceea ce priveste *Alte venituri proprii*, incasarile realizate s-au situat cu 35.653,2 mii RON (cu 33,6%) sub nivelul prevederilor finale si cu 12.713,6 mii RON (cu 15,3%) sub cele initiale, ca urmare, a dinamicii Sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale (situat cu 35.367,5 mii RON sub bugetul definitiv si cu 12.427,8 mii RON sub cel initial), precum si a celor din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare.
- Veniturile din *Impozitele si taxele* colectate de la persoanele fizice, in special, impozite pe cladiri, s-au situat cu 1.694,7 (respectiv cu 5,8%) peste prevederile bugetate, in timp ce nivelul sumelor colectate din Impozitele si taxele de la persoane juridice, au fost cu 279,1 mii RON (cu 0,5%) sub acestea.
- Gradul de realizare al veniturilor aferente capitolului *Subventii de la bugetul de stat (linia 22)* a fost de 102,8% din bugetul definitiv si respectiv de 114% din cel initial, realizarea prevederilor bugetare reflectandu-se, in principal, la nivelul Subventiilor curente destinate finantarii drepturilor acordate persoanelor cu handicap, acestea fiind cu 136,2 mii RON (cu 0,9%) peste prevederile initiale si respectiv cu 114,6 mii RON (cu 112,4%) peste cele finale, precum si la nivelul Subventiilor de la bugetul de stat pentru finantarea unitatilor de asistenta medico-sociale, pentru care incasarile realizate au fost cu 178,6 mii RON (cu 470%) peste prevederile bugetate initial si cu 114,6 mii RON (cu 78,6%) peste cele finale. Subventiile de la bugetul de stat catre bugetele locale necesare sustinerii derulării proiectelor finantate din FEN postaderare au reprezentat principala determinanta a dinamicii Subventiilor de capital, acestea nefiind bugetate nici in bugetul definitiv, nici in cel initial.
- La nivel general, veniturile din sectiunea de functionare s-au situat cu 72.761,7 mii RON (cu 17,9%) sub nivelul final si respectiv cu 67.066,7 mii RON (cu 16,8%) sub cel initial, in timp ce veniturile din sectiunea de dezvoltare, au fost cu 9.253 mii RON (cu 17,9%) mai mici decat prevederile definitive si cu 21.247 mii RON (cu 99,9%) peste cele planificate.

Indicatori Cheltuieli

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Indicatori	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli totale de personal	140,786.1	131,720.4
Cheltuieli per Capita	489.1 lei	457.6 lei
Ponderea cheltuielilor in cheltuieli operationale	49.4%	48.7%
Cheltuieli de personal fara invatamant	60,423.3	57,675.8
Cheltuieli per Capita	209.9 lei	200.4 lei
Ponderea cheltuielilor in cheltuieli operationale	21.2%	21.3%
Cheltuieli de personal pentru invatamant	80,362.8	74,044.6
Cheltuieli per Capita	279.2 lei	257.3 lei
Ponderea cheltuielilor in cheltuieli operationale	28.2%	27.4%
Cheltuieli obligatorii curente: personal (inclusiv invatamant), subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif, asistenta sociala	152,716.4	144,982.3
Cheltuieli per Capita	530.6 lei	503.7 lei
Ponderea cheltuielilor in cheltuieli operationale	53.6%	53.6%
Cheltuieli operationale	284,951.7	270,270.4
Cheltuieli per Capita	990.0 lei	939.0 lei
Ponderea cheltuielilor in total cheltuieli	80.9%	81.0%
Cheltuieli cu finantarea serviciului datoriei	25,080.0	29,934.9
Cheltuieli per Capita	87.1 lei	104.0 lei
Ponderea cheltuielilor in total cheltuieli	7.1%	9.0%
Cheltuieli totale cu investitiile	42,075.2	33,486.5
Cheltuieli per Capita	146.2 lei	116.3 lei
Ponderea cheltuielilor in total cheltuieli	11.9%	10.0%
Rigiditatea cheltuielilor	40.0%	39.5%
Ponderea platilor din sectiunea de functionare in total plati	88.1%	90.0%
Ponderea platilor din sectiunea de dezvoltare in total plati	11.9%	10.0%
Deficitul/Excedentul sectiunii de functionare	22,865.3	50,676.0
Deficitul/Excedentul sectiunii de dezvoltare	458.5	-27,216.4
Ponderea serviciului datoriei publice locale in total plati efectuate	7.9%	9.2%
Capacitatea maxima de indatorare anuala	94,915.5	98,674.8
Datoria Directa Neta	69,903.7	68,755.0
Gradul de Indatorare Directa	7.9%	9.1%
Datoria Publica Neta	66,952.1	67,893.3
Gradul de Indatorare Publica	8.8%	9.4%
Ponderea rezervelor in total cheltuieli	3.1%	3.7%
Gradul de executie ²⁾ a cheltuielilor totale	83.6%	89.8%
Gradul de executie a cheltuielilor:		
Operationale	89.1%	92.3%
De personal	97.2%	92.2%
De personal fara invatamant	93.3%	92.1%
De personal pentru invatamant	100.3%	92.3%
Obligatii curente: personal (inclusiv invatamant), subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif, asistenta sociala	97.8%	91.6%
Cu finantarea serviciului datoriei	52.1%	89.8%
Cu investitiile	79.1%	73.7%
Gradul de absorbtie a cheltuielilor	93.8%	93.4%
Cheltuieli de Capital / Venituri Operationale	11.5%	9.5%

● **Cheltuielile totale de personal** au atins valoarea de 140.786,1 mii RON, in crestere cu 9.065,7 mii RON (cu 6,9%) comparativ cu aceeași perioadă a anului 2013. Variatia a fost cauzata, in principal, de majorarile: cu 12.405,3 mii RON (cu 15,1%) a Salariilor de baza, cu 1.422 mii RON (cu 70,6%) a Sporurilor pentru conditii de munca, cu 1.249,7 mii RON (cu 5,9%) a Contributiilor de asigurari sociale de stat, cu 453,8 mii RON (cu 58,5%) a Contributiilor pentru concedii si indemnizatii si de inregistrarea de cheltuieli cu Alte drepturi salariale in natura in valoare de 707,6 mii RON, nule in aceeași perioadă a anului trecut, coroborate de diminuarile: cu 4.216,2 mii RON (cu 50,5%) a cheltuielilor pentru Alte drepturi salariale in bani si cu 3.151,4 mii RON (cu 83,7%) a celor pentru Alte sporuri. Din perspectiva functionala, cheltuieli mai mari au fost realizate in cadrul capitolelor: Invatamant (cu 6.318,2 mii RON, respectiv cu 8,5%), Autoritati publice si actiuni externe (cu 1.001,2 mii RON, respectiv cu 5,5%), Asigurari si asistenta sociala (cu 813,3 mii RON, respectiv cu 3%) si Ordine publica si siguranta nationala (cu 728,2 mii RON, respectiv cu 9,2%).

● In primele trei trimestre ale anului 2014, **Cheltuielile obligatorii curente** au fost in crestere cu 7.734,1 mii RON (cu 5,3%), datorita inregistrarii unor Cheltuieli de personal mai mari cu 9.065,7 mii RON (cu 6,9%), coroborate de diminuarea cu 1.331,7 mii RON (cu 10%) a costurilor cu Ajutoarele sociale.

● **Cheltuielile operationale** realizate la T3 2014 au marcat un nivel cu 14.681,3 mii RON (cu 5,4%) peste cel consemnat la T3 2013. Majorarea a fost determinata de cheltuieli mai mari pentru personal, precum si pentru Bunuri si servicii, fara a lua in calcul Comisiunile si alte costuri aferente imprumuturilor (cu 6.218,1 mii RON, respectiv cu 5,9%).

● **Cheltuielile cu finantarea serviciului datoriei** au consemnat o diminuare de 4.854,9 mii RON (cu 16,2%) comparativ cu la T3 2013, atingand un nivel de 25.080 mii RON. Scaderea se regaseste majoritar la nivelul cheltuielilor cu Dobanzile, mai mici cu 4.420,1 mii RON (cu 15,2%), in timp ce Comisiunile si alte costuri aferente imprumuturilor au fost reduse cu 51,5% (respectiv cu 434,8 mii RON).

● La T3 2014, **Cheltuielile cu investitiile** au inregistrat valoarea de 42.075,2 mii RON, in crestere cu 8.588,7 mii RON (cu 25,6%) fata de nivelul consemnat la T3 2013. Majorarea se regaseste la nivelul Cheltuielilor de capital, majoritar in grupa Active fixe (cheltuieli pentru Constructii mai mari cu 9.217,1 mii RON, respectiv cu 35,8%), coroborate cu cheltuieli pentru Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale) mai mici cu 1.706,9 mii RON, respectiv cu 36,6%).

● **Gradul de executie al cheltuielilor totale** (fara a lua in considerare excedentul) s-a diminuat de la 89,8% la T3 2013 la 83,6% la T3 2014. Pe tipologii de cheltuieli, nivelul gradului de executie a prezentat urmatoarele fluctuatii:

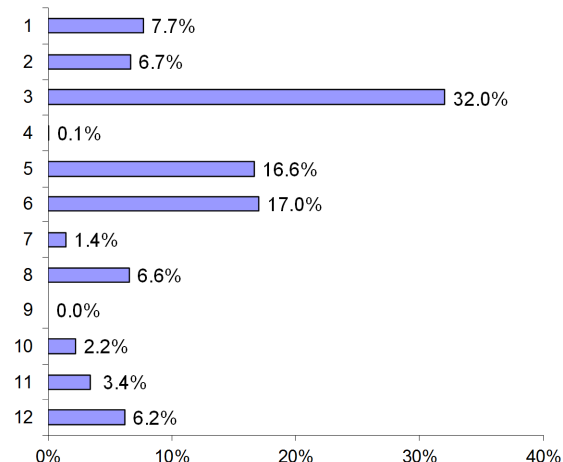
- cheltuielile operationale: diminuare de la 92,3% la 89,1%;
- cheltuielile cu finantarea serviciului datoriei: scadere de la 89,8% la 52,1%;
- cheltuieli de personal: majorare de la 92,2% la 97,2%;
- cheltuielile de investitii: crestere de la 73,7% la 79,1%.

Evolutia cheltuielilor functionale la Trimestrul 3 2014

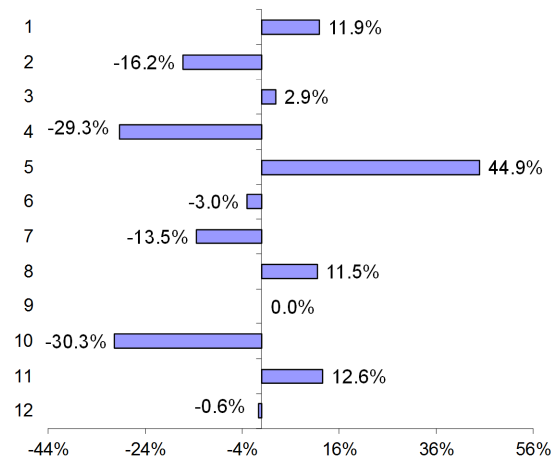
'000 RON



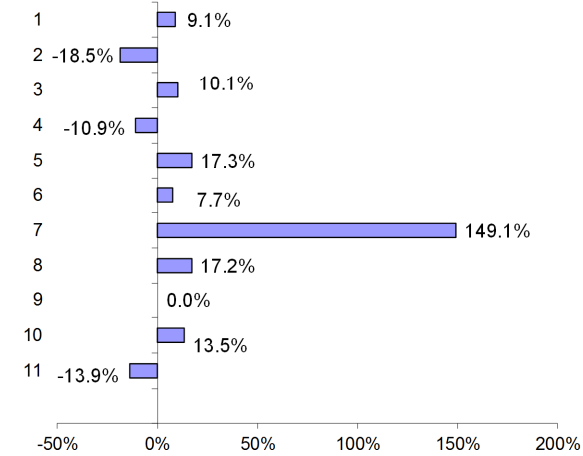
Structura cheltuielilor functionale executate la T3 2014



Rata de crestere a cheltuielilor functionale executate la T3 2014 comparativ cu T3 2013



Rectificari ale cheltuielilor functionale la T3 2014 comparativ cu bugetarea initiala



Nota *: Axă verticală reflectă capitolele de cheltuieli (clasificatia functională), detaliate în Situația cheltuielilor functionale (respectiv numărul randului/liniei componente)

* Graficul nu include Linia 12: Rezerve Excedent/Deficit

● În primele 3 trimestre ale anului 2014, **cheltuielile totale** efectuate (fără a lua în considerare excedentul) au fost în valoare de 352.107 mii RON, respectiv cu 18.415,1 mii RON (cu 5,5%) peste nivelul înregistrat în perioada similară a anului 2013. Din punct de vedere funcțional, cheltuieli mai mari s-au reflectat preponderent în cadrul capitolelor: Cultura, recreere și religie (linia 5), Invatamant (linia 3), Autorități publice și acțiuni externe (linia 1), Protecția mediului (linia 8) și Alte cheltuieli (linia 11), coroborate cu cheltuieli mai reduse de la nivelul grupelor: Tranzacții privind datoria publică (linia 2), Transporturi (linia 10) și Asigurări și asistență socială (linia 6).

● Grupa **Cultura, recreere și religie** (linia 5) a consemnat cea mai semnificativă majorare atât în termeni absoluți, de 19.347,9 mii RON, cât și relativi, cu 44,9%. Importanța grupei în total plăți efectuate a crescut de la 12,9% la T3 2013 la 17,7% la T3 2014. Dinamică a fost cauzată de majorări înregistrate doar la nivelul grupelor Intretinere grădini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive și de agrement, cu 18.773,3 mii RON (cu 44,9%) și Alte servicii culturale, cu 574,6 mii RON (cu 43,6%). Din perspectiva economică, majorarea se regăsește atât la nivelul Cheltuielilor de capital, mai mari cu 11.797,9 mii RON, respectiv cu 93% (în special Construcții, în cadrul cărora cheltuielile au fost majorate cu 11.336,1 mii RON, respectiv cu 92,3%), cât și la nivelul cheltuielilor pentru Bunuri și servicii, în creștere cu 7.518,3 mii RON (respectiv cu 25,8%), majoritar în cadrul categoriei Alte bunuri și servicii pentru intretinere și funcționare (mai mari cu 7.006,7 mii RON, respectiv cu 25,5%).

➤ Pentru această grupă de cheltuieli au fost prevăzute în lista de investiții aferentă ultimului buget rectificat, lucrări finanțate integral din bugetul local, în sumă de 33.669,5 mii RON. Cele mai mari sume au fost alocate pentru continuarea lucrărilor de Amenajare terenuri/ zone verzi, în valoare de 15.640,4 mii RON, urmate de lucrări ce au vizat obiectivul Parcul Oraselul copiilor și zona de agrement adiacentă, cu sume alocate de 14.000 mii RON.

● Cheltuielile din cadrul grupei **Invatamant** (linia 3) au înregistrat un nivel de 120.308,8 mii RON, majorat cu 3.416,5 mii RON (cu 2,9%) față de cel din perioada similară a anului trecut. Dinamică grupei a fost determinată de înregistrarea de cheltuieli pentru Invatamantul secundar inferior în sumă de 32.285 mii RON (nule la T3 2013) și a unor cheltuieli majorate pentru Invatamantul prescolar, cu sumă de 890,8 mii RON (cu 3,8%), parțial contrabalansate de înregistrarea de cheltuieli pentru Invatamantul primar,

Evolutia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



reduse cu 30.239,7 mii RON (cu 58,6%). Din perspectiva economica, dinamica a fost determinata, in principal, de categoria Cheltuielilor curente astfel: Cheltuieli de personal mai mari cu 6.318,2 mii RON (cu 8,5%), partial contrabalansate de diminuarile din cadrul cheltuielilor cu: Bunuri si servicii (cu 2.264,1 mii RON, respectiv cu 6,6%, in special, cheltuieli pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare) si Asistenta sociala (cu 288 mii RON, respectiv cu 10,8%, exclusiv cheltuieli aferente Ajutoarelor sociale in natura).

- Cheltuielile aferente grupei **Autoritati publice si actiuni externe** (linia 1) au inregistrat o majorare cu 3.077,7 mii RON (cu 11,9%) la 30.09.2014 comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2013. Din perspectiva economica, fluctuatia grupei a fost influentata, in principal, de majorarea cu 1.646,5 mii RON (cu 124,6%) a cheltuielilor aferente Proiectelor cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, cu 1.428,5 mii RON (cu 371,8%) a cheltuielilor aferente Activelor fixe si cu 1.100,2 mii RON (cu 5,5%) a Cheltuielilor de personal, partial contrabalansate de diminuarea cu 1.105,8 mii RON (cu 25,1%) a cheltuielilor cu Bunuri si servicii, majoritar Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare.

- Pentru acest capitol, cheltuielile bugetate in lista de investitii pentru anul 2014, aferenta ultimului buget rectificat, au fost in suma de 2.549,1 mii RON, reprezentand, in proportie de 82,4% achizitii de bunuri si alte cheltuieli de investitii. In cadrul lucrarilor noi, cel mai reprezentativ obiectiv il reprezinta Centrul Multifunctional – Social Covasna (executia centrului de intruniri si relaxare pentru persoane varstnice), pentru care au fost alocate sume in valoare de 380 mii RON.

- Grupa **Protectia mediului** (linia 8) a consemnat un nivel de 24.688,4 mii RON in primele 3 trimestre ale anului 2014, in crestere cu 2.547,1 mii RON (cu 11,5%) fata de la T3 2013, in principal, datorita majorarii cu 2.629,1 mii RON (cu 11,9%) a cheltuielilor pentru Salubritate. Din perspectiva economica, cresterea se regaseste majoritar in grupa Cheltuielilor curente, titlul Bunuri si servicii, majorat cu 2.538,3 mii RON (cu 11,5%), exclusiv la nivelul cheltuielilor pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare.

- Grupa **Alte cheltuieli** (linia 11) a inregistrat un nivel de 12.782,3 mii RON, in crestere cu 1.429,4 mii RON (cu 12,6%) fata de cel din perioada similara a anului trecut. Dinamica grupei a fost determinata de majorarea cu 1.248,1 mii RON (cu 13,1%) a cheltuielilor pentru Politia locala si cu 131,8 mii RON (cu 8,4%) a celor pentru Servicii publice comunitare de evidenta a persoanelor. Din perspectiva economica, evolutia s-a datorat majorarii cu 728,2 mii RON (cu 9,2%) a Cheltuielilor de personal (majoritar Salarii de baza), cu 399,6 mii RON (cu 25,6%) a celor pentru Bunuri si servicii (preponderent Carburanti si lubrifianti si Furnituri de birou), precum si datorita efectuarii unor cheltuieli majorate cu 105,8 mii RON (cu 64,9%) aferente Activelor nefinanciare (in principal Masini, echipamente si mijloace de transport).

- Cheltuielile aferente grupei **Tranzactii privind datoria publica** (linia 2) au inregistrat in primele 3 trimestre ale anului 2014 cea mai mare reducere in termeni absoluti, cu 4.854,9 mii RON (cu 16,2%) comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2013. Din punct de vedere economic, diminuarea a fost cauzata de cheltuielile aferente Dobanzilor, mai reduse cu 4.420,1 mii RON, respectiv cu 15,2% (majoritar Dobanzi aferente datoriei publice interne), respectiv a celor pentru Bunuri si servicii, exclusiv Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor (cu 434,8 mii RON, respectiv cu 51,5%), preponderent imprumuturi interne.

- Grupa **Transporturi** (linia 10) a consemnat cea mai mare reducere in termeni relativi, inregistrand un nivel al cheltuielilor de 8.416,6 mii RON la T3 2014, diminuate cu 3.662,6 mii RON (cu 30,3%) fata de perioada similara a anului trecut, exclusiv datorita unor plati mai mici pentru categoria Strazi; importanta grupei in total plati, a scazut de la 3,6% la 2,4%. Din punct de vedere economic, diminuarea a fost generata de inregistrarea unor Cheltuieli de capital mai reduse cu 3.354,7 mii RON (cu 29,7%), preponderent Constructii si a unor cheltuieli cu Bunuri si servicii, mai mici cu 307,9 mii RON (cu 38,5%), in totalitate, cheltuieli pentru Reparatii curente.

Evolutia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



- In lista de investitii aferenta bugetului rectificat, se prevede pentru aceasta grupa suma de 22.423,5 mii RON, reprezentand 30,6% din totalul investitiilor prevazute pentru acest an. In principal, proiectele vizate sunt pentru finantarea lucrarilor deja incepute, lucrari de constructii, de fundatii si de imbracare a drumurilor din Sectorul 4.
- In ceea ce priveste cheltuielile pentru **Asigurari si asistenta sociala** (linia 6), a doua grupa ca importanta in platile efectuate atat la T3 2014 (18,1%) cat si la T3 2013 (19,7%), a fost inregistrata o diminuare cu 1.948,7 mii RON (cu 3%). Dinamica a fost generata de scaderile cheltuielilor aferente grupelor: Asistenta sociala pentru familie si copii (cu 2.054,6 mii RON, respectiv cu 42,1%), Ajutor social (cu 1.659 mii RON, respectiv cu 36,8%), partial contrabalansate de majorarile regasite la nivelul cheltuielilor pentru Asistenta sociala in caz de invaliditate (cu 1.124,3 mii RON, cu 4%) si a Altor cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale (cu 1.017,6 mii RON, respectiv cu 5,6%). Din perspectiva economica, diminuarea a fost data de reducerea cheltuielilor din cadrul grupelor Cheltuieli de capital, in special Constructii, (cu 1.777,2 mii RON, cu 78,4%) si Asistenta sociala, preponderent Ajutoare sociale in numerar (cu 1.043,7 mii RON, respectiv cu 9,9%), precum si de neinregistrarea de cheltuieli aferente Proiectelor cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, majoritar finantare externa nerambursabila (avand valoarea de 1.285,7 mii RON la T3 2013), contrabalansate de inregistrarea de cheltuieli cu Alte drepturi salariale in natura, de 707,6 mii RON, nule in perioada similara a anului 2013, si a unor Transferuri catre institutii publice mai mari cu 490,1 mii RON (cu 3%).

Situatia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Rezumat cheltuieli functionale	2014						2013										
	Initial 2014	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%	Initial 2013	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%	
Rand	Total Cheltuieli	513,384.0		421,250.6		457,445.6		375,430.9		473,076.0		372,844.0		414,522.8		357,151.5	
1	Autoritati publice si actiuni externe	40,910.1	8.0	33,072.8	7.9	36,075.9	7.9	28,869.6	7.7	45,097.8	9.5	34,368.1	9.2	33,239.8	8.0	25,791.9	7.2
2	Tranzactii privind datoria publica	64,224.0	12.5	48,168.0	11.4	39,238.0	8.6	25,080.0	6.7	44,600.0	9.4	33,350.0	8.9	32,800.0	7.9	29,934.9	8.4
3	Invatamant	146,976.0	28.6	121,657.4	28.9	133,919.6	29.3	120,308.8	32.0	131,616.0	27.8	121,824.6	32.7	135,027.2	32.6	116,892.4	32.7
4	Sanatate	478.0	0.1	386.7	0.1	344.7	0.1	230.4	0.1	430.0	0.1	364.0	0.1	353.0	0.1	325.9	0.1
5	Cultura, recreere si religie	77,026.9	15.0	68,116.9	16.2	79,880.0	17.5	62,442.0	16.6	77,213.3	16.3	40,609.1	10.9	67,582.6	16.3	43,094.1	12.1
6	Asigurari si asistenta sociala	78,595.7	15.3	66,162.5	15.7	71,281.8	15.6	63,879.3	17.0	85,140.0	18.0	73,162.6	19.6	74,224.1	17.9	65,828.0	18.4
7	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	8,816.6	1.7	6,740.3	1.6	16,790.9	3.7	5,409.4	1.4	10,798.6	2.3	8,711.6	2.3	12,533.2	3.0	6,251.3	1.8
8	Protectia mediului	52,783.0	10.3	39,588.0	9.4	46,392.0	10.1	24,688.4	6.6	50,826.9	10.7	30,826.9	8.3	30,826.9	7.4	22,141.4	6.2
9	Combustibili si energie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Transporturi	22,544.7	4.4	17,419.0	4.1	19,772.8	4.3	8,416.6	2.2	14,120.4	3.0	14,120.4	3.8	13,986.4	3.4	12,079.1	3.4
11	Alte cheltuieli	21,029.0	4.1	19,939.0	4.7	17,174.5	3.8	12,782.3	3.4	17,292.0	3.7	14,378.5	3.9	13,949.5	3.4	11,352.9	3.2
12	Rezerve, Excedent / Deficit	-	-	0.0	0.0	- 3,424.7	-0.7	23,323.9	6.2	- 4,059.0	-0.9	1,128.1	0.3	0.0	0.0	23,459.6	6.6
Total Sectiunea de functionare		446,115.9	86.9	368,071.1	87.4	386,392.6	83.8	310,043.1	88.1	411,869.9	86.3	326,306.2	87.8	355,293.4	85.7	300,344.0	90.0
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de functionare		45,978.5		31,904.1		19,277.5		22,865.3		47,739.2		33,070.9		24,703.4		50,676.0	
Total Sectiunea de dezvoltare		67,268.1	13.1	53,179.6	12.6	74,477.6	16.2	42,063.9	11.9	65,265.2	13.7	45,409.7	12.2	59,229.4	14.3	33,347.8	10.0
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de dezvoltare		- 45,978.5		- 31,904.1		- 22,702.1		458.5		- 51,798.2		- 31,942.7		- 24,703.4		- 27,216.4	

• In primele noua luni ale anului 2014, platile totale efectuate s-au situat cu 69.143,6 mii RON (cu 16,4%) sub nivelul prevederilor initiale, grade de executie subunitare realizandu-se pentru platile din toate capitolele de cheltuieli, principalele contributii fiind regasite la nivelul capitolelor: Tranzactii privind datoria publica (linia 2), Protectia mediului (linia 8), Transporturi (linia 10), Alte cheltuieli (linia 11) si Cultura, recreere si religie (linia 5).

• Grupa **Tranzactii privind datoria publica** (linia 2) a consemnat cel mai redus grad de executie de 52,1%, fiind cu 23.088 mii RON sub prevederile initiale. Din punct de vedere economic, dinamica a fost generata de cheltuielile mai restranse privind: Dobanzile (cu 22.822,4 mii RON, respectiv cu 48,1% sub prevederi) si de cheltuielile pentru Bunuri si servicii (cu 265,5 mii RON, respectiv cu 39,3% sub planificarile initiale), aferente cheltuielilor cu Comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor, atat credite interne cat si externe.

• Cheltuielile pentru **Protectia mediului** (linia 8) au fost cu 37,6% (cu 14.899,6 mii RON) sub nivelul planificat initial, exclusiv datorita realizarii unor cheltuieli mai restranse pentru Salubritate. Din punct de vedere economic, diminuarea se regaseste in cadrul cheltuielilor pentru Bunuri si servicii, exclusiv cheltuieli pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare.

• Grupa **Transporturi** (linia 10) a cunoscut la T3 2014 un grad de executie de 48,3%, situandu-se cu 9.002,4 mii RON (cu 51,7%) sub nivelul prevederilor bugetare initiale, exclusiv la nivelul cheltuielilor pentru Strazi. Din punct de vedere economic, influenta a fost cauzata de pozitionarea cu 7.494,5 mii RON (cu 48,6%) sub nivelul bugetat initial a Cheltuielilor de capital (majoritar Constructii), precum si de situarea cu 1.507,9 mii RON (cu 75,4%) sub nivelul prevederilor planificate a cheltuielilor pentru Reparatii curente.

Situatia cheltuielilor functionale

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



● Grupa **Alte cheltuieli** (linia 11) a consemnat un grad de executie de 64,1%, cu 7.156,7 mii RON sub planificarea initiala. Executia sub prevederi a fost generata de cheltuieli cu 6.771,2 mii RON (cu 38,5%) mai reduse aferente Politiei locale.

● Cheltuielile grupei **Cultura, recreere si religie** (linia 5) au fost mai reduse cu 5.675 mii RON (cu 8,3%) fata de prevederile initiale, in principal, datorita realizarii cu 5.439,9 mii RON (cu 8,2%) sub prevederi a cheltuielilor pentru Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement. Din punct de vedere economic, diminuarea a fost data de ecartul dintre reducerea cu 6.262,7 mii RON (cu 14,6%) a cheltuielilor aferente grupei Bunuri si servicii (in special, cheltuieli pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare) si majorarea cu 593,6 mii RON (cu 2,5%) a Cheltuielilor de capital (majoritar Constructii).

● Bugetul de cheltuieli planificat initial a fost revizuit in primele noua luni ale anului 2014 prin majorarea cu 39.619,6 mii RON (cu 9,4%) a prevederilor initiale. Modificarile s-au regasit la nivelul tuturor capitolelor initial planificate fiind identificate cresteri ale cheltuielilor astfel:

- pentru *Invatamant* (linia 3): cu 12.262,2 mii RON (cu 10,1%);
- pentru *Cultura, recreere si religie* (linia 5): cu 11.763,1 mii RON (cu 17,3%);
- pentru *Locuinte, servicii si dezvoltare publica* (linia 7): cu 10.050,6 mii RON (149,1%);
- pentru *Protectia Mediului* (linia 8): cu 6.804 mii RON (cu 17,2%);
- pentru *Asigurari si asistenta sociala* (linia 6): cu 5.119,3 mii RON (cu 7,7%).

Principala grupa rectificata prin diminuare este *Tranzactii privind datoria publica* (linia 2) pentru care nivelul platilor planificate a se efectua s-a redus cu 8.930 mii RON (18,5%).

● Bugetul de cheltuieli (fara a lua in considerare excedentul) a cunoscut un grad de executie de 76,4% fata de bugetul rectificat, platile efectuate fiind cu 108.763,2 mii RON sub nivelul celor prevazute in bugetul definitiv.

Toate grupele de cheltuieli au fost executate sub nivelul prevazut in bugetul final, cele mai semnificative diferente fiind inregistrate de urmatoarele grupe:

- *Protectia mediului* (linia 8): cu 21.703,6 mii RON (cu 46,8%);
- *Cultura, recreere si religie* (linia 5): cu 17.438,1 mii RON (cu 21,8%);
- *Tranzactii privind datoria publica* (linia 2): cu 14.158 mii RON (cu 36,1%);
- *Invatamant* (linia 3): cu 13.610,7 mii RON (cu 10,2%);
- *Locuinte, servicii si dezvoltare publica* (linia 7): cu 11.381,5 mii RON (cu 67,8%);
- *Transporturi* (linia 10): cu 11.356,3 mii RON (cu 57,4%).

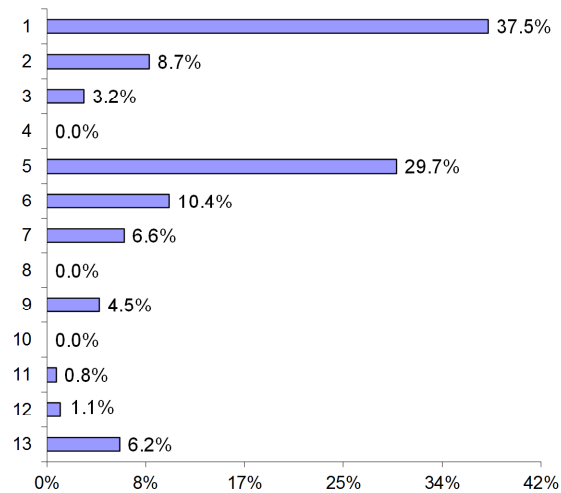
Evolutia cheltuielilor economice

la Trimestrul 3 2014

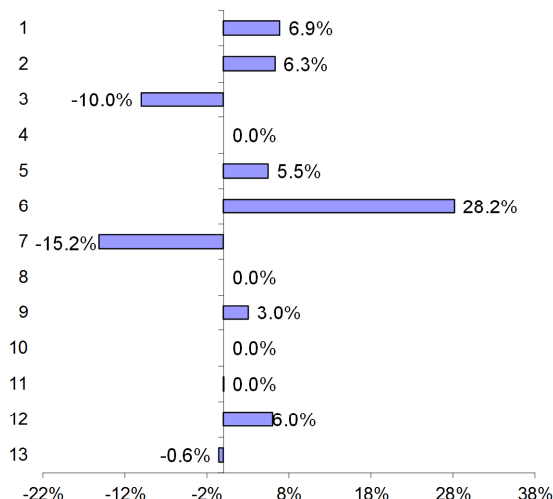
'000 RON



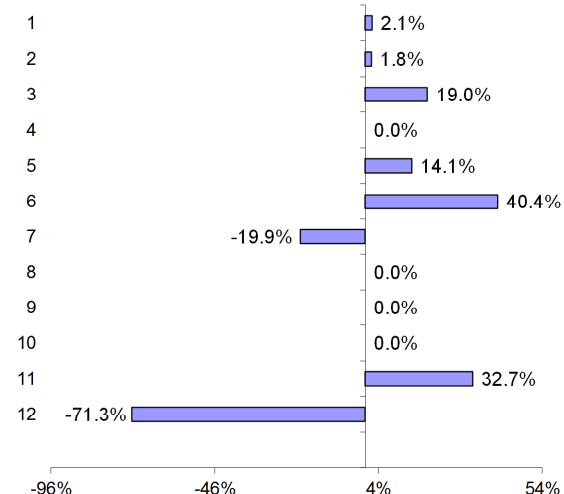
Structura cheltuielilor economice executate la T3 2014



Rata de crestere a cheltuielilor economice executate la T3 2014 comparativ cu la T3 2013



Rectificari ale cheltuielilor economice la T3 2014 comparativ cu bugetarea initiala



Nota*: Axa verticala reflecta capitolele de cheltuieli (clasificatia economica), detaliate in Situatia cheltuielilor economice (respectiv numarul randului/liniei componente)

* Graficul nu include Linia 13: Rezerve Excedent/Deficit

• Din perspectiva economica, variatia cheltuielilor totale a fost determinata de urmatoarele capitole: Cheltuieli de personal (linia 1), Cheltuieli de capital (linia 6), Bunuri si servicii (linia 5), Transferuri curente (linia 9) si Dobanzi (linia 7). Aceste cinci grupe au detinut o pondere totala de 94,6% in total plati realizate in primele noua luni ale anului 2014 fata de 93,9% in aceeaasi perioada a anului 2013.

• **Cheltuielile de personal** (linia 1) au inregistrat o crestere de 9.065,7 mii RON (cu 6,9%), atingand nivelul de 140.786,1 mii RON. Majorarea a fost determinata, in principal, de cresterea: cu 6.256,3 mii RON (cu 6,2%) a Cheltuielilor salariale in bani, (generata de majorarea Salariilor de baza cu 12.405,3 mii RON (cu 15,1%) pe de o parte si reducerea cu 4.216,2 mii RON (cu 50,5%) a Altor drepturi salariale in bani si cu 3.151,4 mii RON (cu 83,7%) inregistrata la nivelul Altor Sporuri); cu 2.009,8 mii RON (cu 7,1%) a Contributiilor (majoritar Contributii de asigurari sociale de stat). Din punct de vedere functional, variatia a fost determinata de majorarea cu 6.318,2 mii RON (cu 8,5%) a cheltuielilor pentru Invatamant, urmata de cresterea cu 1.100,2 mii RON (cu 5,5%) a cheltuielilor din cadrul grupei Autoritati publice si actiuni externe, cu 813,3 mii RON (cu 3%) a celor din grupa Asigurari si asistenta sociala si cu 728,2 mii RON (cu 9,2%) a celor pentru Ordine publica si siguranta nationala.

• **Cheltuielile de capital** (linia 6) au consemnat o crestere in termeni absoluti de 8.588,6 mii RON (cu 28,2%) peste nivelul atins la T3 2013, inregistrand astfel un total de 39.081,2 mii RON. Majorarea a fost determinata, in principal, de cresterea cheltuielilor pentru Constructii, cu 9.217,1 mii RON (cu 35,8%), partial contrabalansata de reducerea cheltuielilor pentru Alte active fixe (inclusiv reparatii capitale), cu 1.706,9 mii RON (cu 36,6%). Din punct de vedere functional, cea mai mare crestere a fost marcata la nivelul cheltuielilor pentru Cultura, recreere si religie (cu 11.797,9 mii RON, respectiv cu 93%) iar cea mai mare diminuare a cheltuielilor a fost cea aferenta Transporturilor, respectiv cu 3.354,7 mii RON (cu 29,7%).

Evolutia cheltuielilor economice

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



- Grupa **Bunuri si servicii** (linia 5) a marcat la T3 2014 cheltuieli mai mari cu 5.783,3 mii RON (cu 5,5%) comparativ cu aceeași perioadă a anului 2013. Majorarea a fost generată de creșteri la nivelul cheltuielilor pentru Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare (cu 3.302,1 mii RON, respectiv cu 4,3%), pentru Alte cheltuieli cu bunuri și servicii (cu 3.139,9 mii RON, respectiv cu 264,7%) și pentru Incalzit, iluminat și forță motrică (cu 1.955 mii RON, respectiv cu 19,6%) contrabalansate de cheltuieli mai reduse cu Reparații curente (cu 1.856,5 mii RON, cu 57%) și cu 838,1 mii RON (cu 16,4%) la nivelul cheltuielilor pentru Apa, canal și salubritate. Din punct de vedere funcțional, variația a fost dată de înregistrarea unor cheltuieli mai mari cu 7.518,3 mii RON (cu 25,8%) pentru Cultura, recreere și religie și cu 2.538,3 mii RON (cu 11,5%), pentru Protecția mediului, coroborată de reducerea cu 2.264,1 mii RON (cu 6,6%) a cheltuielilor pentru Invățământ și cu 1.423,3 mii RON (cu 36,1%) a cheltuielilor pentru Locuințe, servicii și dezvoltare publică.
- Cheltuielile aferente **Transferurilor curente** (linia 9) au însumat, la T3 2014, un total de 16.801,1 mii RON, în creștere cu 490,1 mii RON (cu 3%) față de nivelul înregistrat la T3 2013. Suma s-a înregistrat, în totalitate, la nivelul Transferurilor către instituții publice, iar din punct de vedere funcțional aceste cheltuieli se regăsesc în capitolul Asigurări și asistență socială.
- Cea mai mare scădere în termeni absoluți se remarcă la nivelul cheltuielilor din cadrul grupeii **Dobanzi** (linia 7) acestea înregistrând, la T3 2014, valoarea de 24.670,6 mii RON (în scădere cu 4.420,1 mii RON, respectiv cu 15,2% față de la T3 2013). Dinamica a fost determinată de scăderea cu 3.337 mii RON (cu 22,2%) înregistrată la nivelul Dobanzilor aferente datoriei publice interne directe și cu 1.083,1 mii RON (cu 7,7%) la nivelul Dobanzilor aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite.

Situatia cheltuielilor economice

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Rezumat cheltuieli economice		2014						2013									
		Initial 2014	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%	Initial 2013	%	Initial T3	%	Rectificat T3	%	Executie T3	%
Rand	Total Cheltuieli	513,384.0		421,250.6		457,445.6		375,430.9		473,076.0		372,844.0		414,522.8		357,151.5	
1	Cheltuieli de personal, din care:	177,137.8	34.5	144,849.0	34.4	147,937.6	32.3	140,786.1	37.5	166,122.0	35.1	142,833.4	38.3	142,148.2	34.3	131,720.4	36.9
2	fara cele pentru:Invatamant, Asigurari si asistenta sociala	41,804.8	8.1	35,370.3	8.4	36,021.0	7.9	32,738.4	8.7	41,932.0	8.9	34,281.3	9.2	33,612.1	8.1	30,804.1	8.6
3	Asistenta sociala	12,742.5	2.5	11,375.0	2.7	13,532.0	3.0	11,930.3	3.2	16,343.0	3.5	15,432.5	4.1	15,432.5	3.7	13,262.0	3.7
4	Subventii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Bunuri si servicii	167,453.1	32.6	143,866.1	34.2	164,177.7	35.9	111,627.0	29.7	157,628.9	33.3	111,984.2	30.0	142,608.5	34.4	105,843.7	29.6
6	Cheltuieli de capital	64,238.1	12.5	50,899.6	12.1	71,451.7	15.6	39,081.2	10.4	54,791.2	11.6	38,085.7	10.2	51,782.4	12.5	30,492.6	8.5
7	Dobanzi	63,324.0	12.3	47,493.0	11.3	38,063.0	8.3	24,670.6	6.6	42,600.0	9.0	31,700.0	8.5	31,700.0	7.6	29,090.6	8.1
8	Rambursari de credite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Transferuri curente	-	-	-	-	16,805.0	3.7	16,801.1	4.5	23,766.0	5.0	19,046.0	5.1	17,546.0	4.2	16,311.0	4.6
10	Transferuri interne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare	3,030.0	0.6	2,280.0	0.5	3,025.9	0.7	2,994.0	0.8	10,474.0	2.2	7,324.0	2.0	7,447.0	1.8	2,993.9	0.8
12	Alte cheltuieli	25,458.5	5.0	20,488.0	4.9	5,877.3	1.3	4,216.8	1.1	5,410.0	1.1	5,310.0	1.4	5,858.1	1.4	3,977.7	1.1
13	Rezerve, excedent/deficit	-	-	0.0	0.0	- 3,424.7	-0.7	23,323.9	6.2	- 4,059.0	-0.9	1,128.1	0.3	0.0	0.0	23,459.6	6.6
Total Sectiunea de functionare		446,115.9	86.9	368,071.1	87.4	386,392.6	83.8	310,043.1	88.1	411,869.9	86.3	326,306.2	87.8	355,293.4	85.7	300,344.0	90.0
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de functionare		45,978.5		31,904.1		19,277.5		22,865.3		47,739.2		33,070.9		24,703.4		50,676.0	
Total Sectiunea de dezvoltare		67,268.1	13.1	53,179.6	12.6	74,477.6	16.2	42,063.9	11.9	65,265.2	13.7	45,409.7	12.2	59,229.4	14.3	33,347.8	10.0
Rezerve, excedent/deficit sectiunii de dezvoltare		- 45,978.5		- 31,904.1		- 22,702.1		458.5		- 51,798.2		- 31,942.7		- 24,703.4		- 27,216.4	

- Bugetul de cheltuieli a cunoscut o rectificare in sensul majorarii cu 39.619,6 mii RON (cu 9,4%) a prevederilor initiale. Rectificari semnificative au fost inregistrate de urmatoarele grupe:
 - *Cheltuieli de capital* (linia 6) au cunoscut o rectificare pozitiva, de 20.552,2 mii RON (cu 40,4%), ajungand la valoarea de 71.451,7 mii RON. Rectificarea a vizat, in principal, majorarea cheltuielilor la nivelul Constructiilor (cu 20.754,7 mii RON, respectiv cu 51%) si diminuarea lor pentru Mobilier, aparatură birotica si alte active corporale (cu 176,5 mii RON, respectiv cu 26,1%). La nivel de executie, grupa a atins un nivel de 39.081,2 mii RON, reprezentand un grad de executie de 54,7% din bugetul definitiv.
 - Pentru grupa Locuinte, servicii si dezvoltare publica au fost prevazute conform ultimului buget rectificat, cheltuieli in suma de 14.653,8 mii RON (reprezentand 20% din totalul investitiilor planificate pentru anul 2014), din care 3.924,5 mii RON sunt surse din credit bancar. Bugetul rectificat prevede majorarea investitiilor planificate cu suma de 7.219,6 mii RON (cu 97,1%), in special pentru reabilitarea termica a blocurilor de locuinte din sector.

Situatia cheltuielilor economice

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



- Grupa *Bunuri si servicii* (linia 5), a fost rectificata in sensul majorarii cheltuielilor cu 20.311,7 mii RON, adica o crestere cu 14,1% fata de nivelul planificat initial. Grupa a consemnat o executie bugetara cu 52.550,7 mii RON (cu 32%) sub nivelul prevederilor finale. Gradul de realizare mentionat a fost determinat, in principal, de cheltuielile executate cu 35.270,3 mii RON (cu 30,7%) sub prevederi, pentru Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare, cu 3.609,2 mii RON (cu 45,8%) a celor pentru Apa, canal si salubritate, cu 5.995,9 mii RON (cu 81%) a cheltuielilor cu Reparatii curente si cu 2.048 mii RON (cu 14,7%) a cheltuielilor pentru Incazit, iluminat si forta motrica.
- *Transferuri curente* (linia 9), grupa pentru care cheltuielile bugetate initial au fost nule, dar rectificate in sens pozitiv cu 16.805 mii RON, exclusiv la nivelul Transferurilor catre institutii publice. Cheltuielile au inregistrat un grad de executie de 100%.
- *Cheltuielile de personal* (linia 1) au fost rectificate in sensul majorarii cu 3.088,6 mii RON (cu 2,1%). Aceste cheltuieli au inregistrat la T3 2014 un total de 140.786,1 mii RON si un grad de executie de 95,2% fata de bugetul rectificat. Gradul de executie a fost determinat, in principal, de efectuarea unor cheltuieli mai reduse cu 3.460,3 mii RON (cu 3,5%) la nivelul cheltuielilor cu Salariile de baza si cu 2.001,9 mii RON (cu 6,2%) a celor pentru Contributii, comparativ cu nivelul rectificat al acestora.
- *Alte cheltuieli* (linia 12) a fost grupa care a inregistrat cea mai mare rectificare negativa atat in termeni absoluti (in scadere cu 14.610,7 mii RON), cat si in termeni relativi (cu 71,3%). Cheltuielile executate la T3 2014 au inregistrat un total de 4.216,8 mii RON si un grad de executie de 71,7% fata de bugetul rectificat.
- Grupa *Dobanzi* (linia 7) a fost rectificata prin diminuarea cu 9.430 mii RON (cu 19,9%) fata de prevederile initiale. Grupa a inregistrat un grad de executie de 64,8% din bugetul definitiv, nivelul executat fiind de 24.670,6 mii RON. Diminuarea cheltuielilor executate a fost generata de scaderea cu 7.880,8 mii RON (cu 40,3%) a Dobanzilor aferente datoriei publice interne directe si cu 5.511,6 mii RON (cu 29,8%) a Dobanzilor aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite, fata de nivelul prevazut in bugetul rectificat.

Balanta de venituri si cheltuieli

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



	Executie T3 2014	Executie T3 2013
Total Venituri	375,430.9	357,151.5
Total Cheltuieli	352,107.0	333,691.9
Venituri Operationale	367,373.4	351,020.0
Cheltuieli Operationale (OPEX)	284,951.7	270,270.4
Balanta Operatională	82,421.7	80,749.6
Surplus Operational (% din cheltuieli operationale)	28.9%	29.9%
Deficit Operational (% din venituri operationale)	-	-
Venituri pentru investitii	2,789.5	2,072.5
Cheltuieli de investitii (CAPEX)	42,075.2	33,486.5
Balanta dupa Capex	43,135.9	49,335.5
Balanta dupa CAPEX (% din total venituri)	11.5%	13.8%
Cheltuieli Financiare (rambursari de credite si imprumuturi contractate)	25,080.0	29,934.9
Balanta dupa Cheltuieli Financiare	18,055.9	19,400.6
Balanta dupa Cheltuieli Financiare (% din total venituri)	4.8%	5.4%
Venituri Financiare (incasari din rambursarea imprumuturilor acordate)	5,268.0	4,059.0
Balanta dupa Venituri Financiare	23,323.9	23,459.6
Balanta dupa Venituri Financiare (% din total venituri)	6.2%	6.6%
CAPEX (% din total cheltuieli)	11.9%	10.0%
OPEX (% din total cheltuieli)	80.9%	81.0%

• La 30.09.2014, **balanta operationala** a inregistrat un excedent de 82.421,7 mii RON, reprezentand 28,9% in total cheltuieli operationale, cu 1.672,1 mii RON (respectiv cu 2,1%) peste nivelul consemnat in perioada similara a anului 2013. Dinamica este data de majorarea cu 16.353,4 mii RON (cu 4,7%) a Veniturilor operationale si cu 14.681,3 mii RON (cu 5,4%) a Cheltuielilor operationale.

• **Balanta de capital** a cunoscut un deficit de 39.285,8 mii RON, majorat cu suma de 7.871,7 mii RON, comparativ cu perioada similara a anului precedent. Cresterea deficitului a fost determinata de efectuarea de Cheltuieli de investitii mai mari (cu 8.588,7 mii RON, respectiv cu 25,6%), in comparatie cu un nivel mai redus de incasare a Veniturilor pentru investitii (cu 717 mii RON, respectiv cu 34,6%).

• Deficitul din activitatea de investitii a fost integral acoperit din surplusul operational, balanta dupa CAPEX inregistrand un excedent in suma de 43.135,9 mii RON, in scadere cu 6.199,6 mii RON (cu 12,6%) comparativ cu nivelul aferent perioadei similare a anului 2013. Totodata, ponderea acestuia in total venituri a fost diminuată de la 13,8% la T3 2013 la 11,5% la T3 2014.

• **Balanta financiara** a consemnat la T3 2014 un deficit de 19.812 mii RON, in crestere cu 6.063,9 mii RON (cu 23,4%) fata de aceeași perioada a anului 2013. Rezultatul a fost generat, in principal, de reducerea cu 4.854,9 mii RON (cu 16,2%) a Cheltuielilor financiare, coroborata cu majorarea cu 1.209 mii RON (cu 29,8%) 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 inregistrata preponderent la nivelul Dobanzilor.

• **Balanta finala** a cunoscut la T3 2014 un excedent de 23.323,9 mii RON, in scadere cu 135,8 mii RON (cu 0,6%) fata de nivelul inregistrat la T3 2013. Evolutia a fost determinata de majorarea cu 18.415,1 mii RON (cu 5,5%) a Cheltuielilor totale, in paralel cu o crestere de 18.279,4 mii RON (cu 5,1%) a Veniturilor totale.

Bilant si Plati restante

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Bilant	30.09.2014	30.09.2013	Plati restante	30.09.2014	30.09.2013
Active circulante	255,328.7	258,392.9	Total plati restante inregistrate la sfarsitul perioadei de raportare, din care:	40,799.6	20,739.5
Numerar si echivalent numerar	32,150.8	35,081.7	sub 30 de zile	4,817.9	5,826.9
Stocuri	63,979.5	67,419.2	peste 30 de zile	35,981.7	14,912.7
Creante	159,168.8	155,870.8	peste 90 de zile	-	-
Investitii pe termen scurt	-	-	peste 120 de zile	-	-
Alte active circulante	29.7	21.3	peste 1 an	-	-
Imobilizari	1,963,443.2	2,040,187.8	catre furnizori, creditorii din operatiuni comerciale	40,725.7	20,739.5
Imobilizari necorporale	2,622.9	4,862.8	fata de bugetul general consolidat	73.9	-
Imobilizari corporale	1,957,865.9	2,031,349.0	fata de salariati	-	-
Alte active imobilizate	2,954.4	3,976.0	imprumuturi nerambursate la scadenta	-	-
Total active	2,218,772.0	2,298,580.7	dobanzi restante	-	-
Datorii de plata pana intr-un an	206,031.3	91,206.1	fata de alte categorii de persoane	-	-
Datorii catre banci	5,268.0	4,059.0	Plati restante - Sectiunea de functionare	18,623.8	19,611.4
Datorii comerciale	73,530.4	42,158.0	Plati restante - Sectiunea de dezvoltare	22,175.8	1,128.2
Provizioane	4,615.0	1,357.8			
Alte datorii	122,617.9	43,631.3			
Datorii pe termen lung	504,393.6	486,928.3			
Datorii catre banci	472,966.1	453,439.6			
Alte datorii pe termen lung	1,260.7	822.6			
Provizioane	30,166.8	32,666.0			
Capitaluri	1,508,347.0	1,720,446.4			
Total datorii si capitaluri	2,218,772.0	2,298,580.7			
Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1.2	2.8			
Capital imprumutat % Capital propriu	31%	26%			
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Venituri totale/Active imobilizate)	0.19	0.18			

• La 30.09.2014, totalul bilantier a inregistrat valoarea de 2.218.772 mii RON, in scadere cu 79.808,7 mii RON (cu 3,5%) 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 reducerea Capitalurilor.

• Activele circulante au inregistrat valoarea de 255.328,7 mii RON la T3 2014, in scadere cu 3.064,2 mii RON (cu 1,2%) comparativ cu perioada similara a anului 2013. Diminuarea inregistrata s-a regasit preponderent la nivelul Stocurilor (cu 3.439,8 mii RON, respectiv cu 5,1%) si a Numerarului si echivalentului numerar (cu 2.930,9 mii RON, respectiv cu 8,4%), partial balansate de majorarea Creantelor, cu 3.298 mii RON (cu 2,1%).

• Imobilizarile, cu ponderea cea mai mare in total active, de 88,5%, au fost diminuate in perioada analizata cu 76.744,5 mii RON (de 3,8%). Dinamica a fost determinata de reducerea Imobilizarilor corporale (cu 73.483 mii RON, respectiv cu 3,6%), coroborata cu diminuarea Imobilizarilor necorporale (cu 2.239,9 mii RON, respectiv cu 46,1%).

• Capitalurile au consemnat o diminuare de 212.099,3 mii RON (cu 12,3%) comparativ cu la T3 2013, mentinand o pondere majoritara in total pasiv, de 68% la T3 2014, diminuata de la 74,8% in perioada similara a anului precedent.

• Datoriile pe termen lung au cunoscut o crestere de 17.465,3 mii RON (cu 3,6%) fata de la T3 2013, determinata, in principal, de Datoriile catre banci, cu 19.526,5 mii RON (cu 4,3%) peste nivelul din perioada similara a anului precedent.

• In primele noua luni ale anului 2014, Datoriile pe termen scurt au fost in valoare de 206.031,3 mii RON, cu 114.825,3 mii RON (cu 125,9%) mai mari comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent. Evolutia a fost influentata, in principal, de majorarea cu 78.986,7 mii RON (cu 181%) a Altor datorii si cu 31.372,4 mii RON (cu 74,4%) a Datoriilor comerciale.

Serviciul Datoriei Publice Locale

la Trimestrul 3 2014

'000 RON



Rand	Finantare rambursabila contractata	Valoare	Valuta	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	132	-	1,742	1,551	115
2	Contract de credit BCR nr. 86 din data de 14.12.2009	100,000	RON	178	5	-	6,177	400
3	Contract de credit DEXIA nr.100.575 din 13.09.2007	162,000	RON	131	-	8,145	2,462	28
4	Contract de credit RAIFFEISEN BANK nr.00124 din 29.09.2011	50,000	RON	180	30	-	1,820	-
5	Contract de credit B.E.I. din data de 02.11.2012	26,885	EUR	204	26	-	2,305	-
TOTAL CREDITE						9,887	14,315	543

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	EUR	201	-	1,731	1,221	-
TOTAL GARANTII						1,731	1,221	-

Datorii si lichiditate	la T3 2014
Datoria Financiara Curenta	-
Imprumuturi pe termen lung % Capital Propriu	31.4%
Serviciul Datoriei Curente	25,080
Gradul de Indatorare Directa	7.8%
Serviciul Datoriei Publice	27,697
Gradul de Indatorare Publica	8.8%
Datoria Directa Neta	70,170
Datoria Publica Neta	67,219
Datoria Publica Neta % din Capacitatea de Indatorare	21.2%
Serviciul Datoriei Publice % din Venituri Operationale	7.5%
Serviciul Datoriei Publice % din Cheltuieli Operationale	9.7%

Sume de plata (Payout)	la T3 2014
Payout 2Y - 2 ani	85,475
Payout 5Y - 5 ani	234,740
Payout 10Y - 10 ani	466,780
Payout 15Y - 15 ani	599,816
Payout 19Y - 19 ani	644,411
Total Venituri per Capita	1,304.4 RON
Venituri Proprii per Capita	873.5 RON
Serviciul Datoriei Publice per Capita	96.2 RON
Imprumuturi pe termen lung per Capita	1,643.2 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 30 septembrie 2014
Payout n Y - n ani	- Serviciul Datoriei Publice pentru urmatorii "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 planificate
Grad de colectare a veniturilor proprii	- Ponderea veniturilor proprii colectate din veniturile 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 pentru investitii	- Suma din Venituri din Capital (00.15), Subventii de capital de la Bugetul de Stat (00.19) si Sume primite de la UE in contul platilor efectuate (45.02)
Cheltuieli de investitii	- Suma din Cheltuieli de Capital (70), Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare (56.02) si Transferuri de Capital (51.02)
Venituri Operationale	- Diferenta dintre Veniturile totale, Veniturile de investitii si Veniturile financiare SAU
Cheltuieli Operationale	- Suma din Venituri Curente (00.02) si Subventii Curente (00.20)
	- Suma din Cheltuieli de personal (10), Cheltuieli cu bunurile si serviciile (20) excluzand Comisioanele si alte costuri aferente imprumuturilor (20.24), Subventii (40), Fonduri de rezerva (50), Transferuri (51+55, fara cele pentru investitii), Cheltuieli cu asistenta sociala (57), Alte cheltuieli (59), Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (85.01), SAU
	- Diferenta dintre Cheltuielile totale, Cheltuielile de investitii si Cheltuielile financiare, excluzand Excedentul/Deficitul.
Venituri Sectiunea de functionare	- Diferenta dintre Veniturile operationale si Varsaminte din sectiunea de functionare (37.02.04)
Cheltuieli Sectiunea de functionare	- Suma din Cheltuielile operationale si Cheltuielile financiare, excluzand Platile efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent (85.01)
Datoria Financiara Curenta	- Total trageri din imprumuturile contractate
Datoria Directa Neta	- Total sume ramase de plata pentru dobanzi, comisioane si rate, aferente imprumuturilor contractate pana la finele anului
Datoria Publica Neta	- Total sume ramase de plata plus garantii pana la finele anului
Sume restituite din anii precedenti	- 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.
1)	Acestea se anuleaza prin majorarea creditelor bugetare pe fiecare cheltuiala economica aferenta.
2)	Indicatori calculati folosind nivelul veniturilor planificate initial, la inceputul anului
Indicatori venituri si cheltuieli	Indicatori calculati folosind nivelul cheltuielilor planificate initial, la inceputul anului
	- 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 Situatiile Veniturilor/Cheltuielilor (respectiv numarul randului/liniei componente)

Disclaimer



© TUD 2014. Acesta este un raport public care poate fi reprodus si transmis sub orice forma sau prin oricare mijloc de comunicare, poate fi stocat in sisteme de recuperare de orice natura, fara permisiunea scrisa anterioara a TUD sau a Sectorului 4 al Municipiului Bucuresti.

Finalizarea acestui raport de catre TUD nu ar fi fost posibila fara sprijinul Primarului Sectorului 4, domnul Cristian Popescu Victor - Piedone, angajatilor primariei, directorilor si sefilor de departamente. Dorim sa multumim in mod special domnului Adrian Cormos, Directia Investitii, domnului Costel Ene, Director Economic.

Publicatia de fata este destinata folosirii de catre clientul pentru care a fost realizata si poate fi reprodusa sau publicata, fara consimtamantul scris al TUD.

TUD nu va fi tinut responsabil, in nici o situatie, pentru pierderile sau prejudiciile provocate de terte parti prin folosirea sub orice forma a acestei publicatii.

TUD garanteaza ca in realizarea acestui raport s-au folosit metode si tehnici adecvate, in conformitate cu prevederile legale in vigoare in Romania. Totusi, prin aceasta garantie, TUD nu va fi responsabil pentru nici o pierdere (de profit, afacere, venituri sau de orice alta natura), nici un prejudiciu (direct sau indirect), nici o pierdere de venituri anticipate rezultate in urma folosirii informatiilor din aceasta publicatie. TUD nu va fi responsabil pentru eventuale cresteri ale costurilor sustinute de client si/sau de catre angajati ai acestuia sau agenti aparuti, direct sau indirect, ca rezultat al acestei publicatii sau al oricarei erori sau oricarui defect al acestei publicatii.

TUD nu garanteaza, implicit sau expres, acuratetea oricarei informatii folosite in pregatirea acestui raport si nici a oricarei proiectii continute in acest raport, care are natura subiectiva, supus incertitudinii si care constituie doar parerea TUD.

TUD nu garanteaza sub nici o forma adeverirea previziunilor privind viitoarele tendinte si evolutia evenimentelor, realizate in baza informatiilor cunoscute de catre TUD la data acestei publicatii.

Acest raport va este pus la dispozitie in conditiile termenilor de utilizare de fata. Folosirea sub orice forma a informatiilor din prezenta publicatie cade sub incidenta acestor termeni, care au fost adusi in atentiea dumneavoastra. Utilizatorul, prin preluarea, publicarea sau utilizarea sub orice alta forma a informatiilor din aceasta publicatie, isi asuma citirea si respectarea termenilor de utilizare.