

Analiza si Proiectia Bugetului Local al CJ Harghita.

Valeriu ZAMFIRESCU
Sorin CAIAN

Decembrie 2010

Veniturile Bugetului Local

Veniturile pe componente

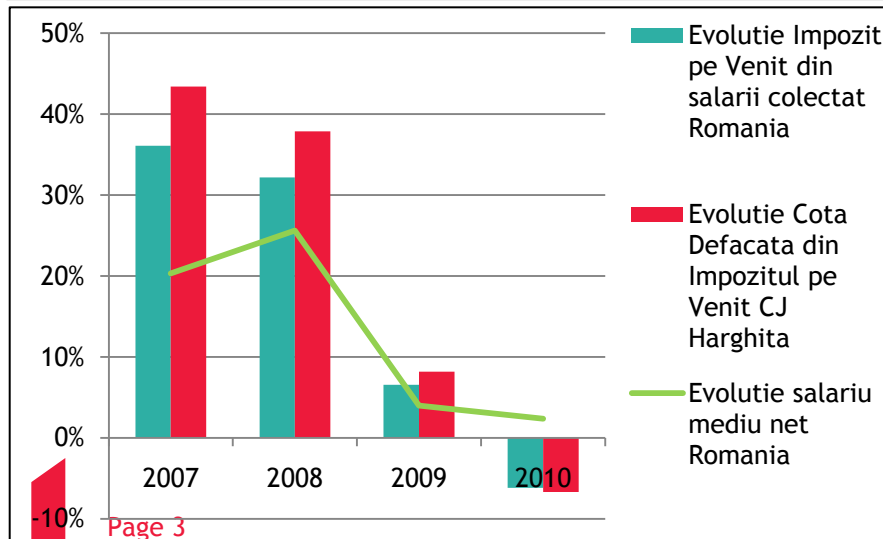
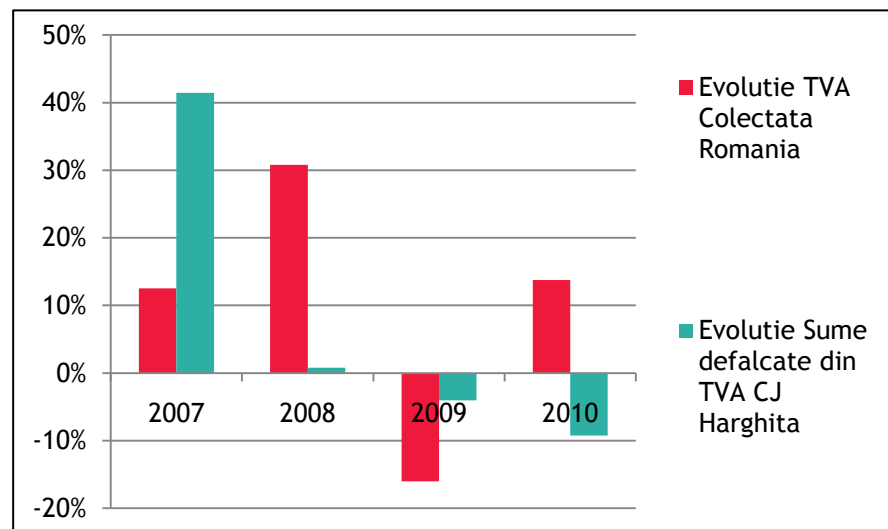
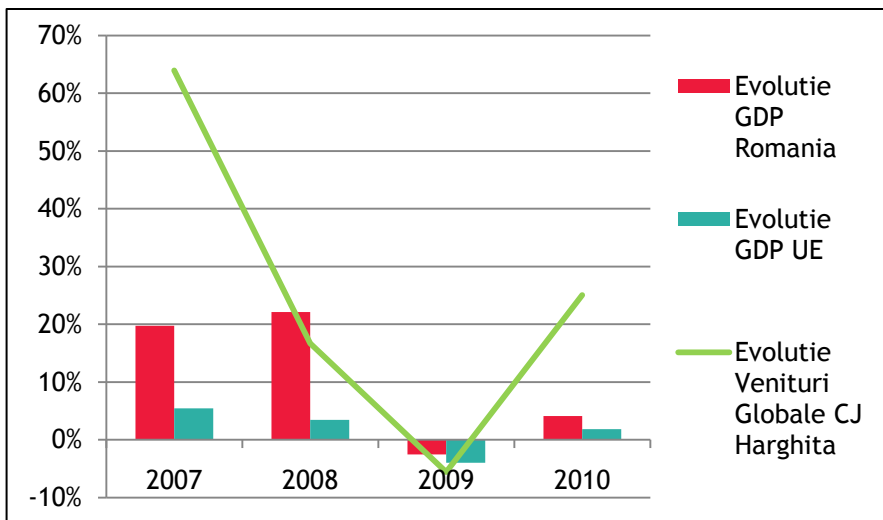
Bugetul de Venituri si Cheltuieli
'000 RON (nominali)

	2006	2007	2008	2009	2010
	Actual	Actual	Actual	Actual	Estimare
Venituri Recurente	53,768	69,981	93,428	94,455	92,939
Alte Venituri Operationale	228	377	211	266	198
Alte Venituri Curente	1,464	1,609	1,325	1,609	1,265
Surse de Finantare a Investitiilor	10,823	24,153	11,058	18,523	44,489
Alte Surse de Finantare in afara bugetului	5,343	21,323	31,033	14,284	22,901
Total Venituri	66,284	96,119	106,028	115,165	138,953
Venituri Proprii	15,839	23,253	30,826	33,670	31,540
Total Global Venituri, inclusiv cele in afara bugetului	71,628	117,442	137,061	129,449	161,854

- S-a realizat o regrupare a veniturilor CJ
- Veniturile Recurente - veniturile care sint recursive si pot fi prognozate cu un grad mare de certitudine
- Venituri Operationale - venituri recursive, dar al caror volum este in afara controlului CJ
- Venituri Curente - care pot sa nu fie recursive si care sint in afara controlului CJ
- Surse de Finantare a Investitiilor - surse de venit care in general sint destinate investitiilor
- Alte Surse de Finantare in afara bugetului - surse de finantare a investitiilor proprii ale CJ dar care nu se regasesc in bugetul CJ

Veniturile Bugetului Local

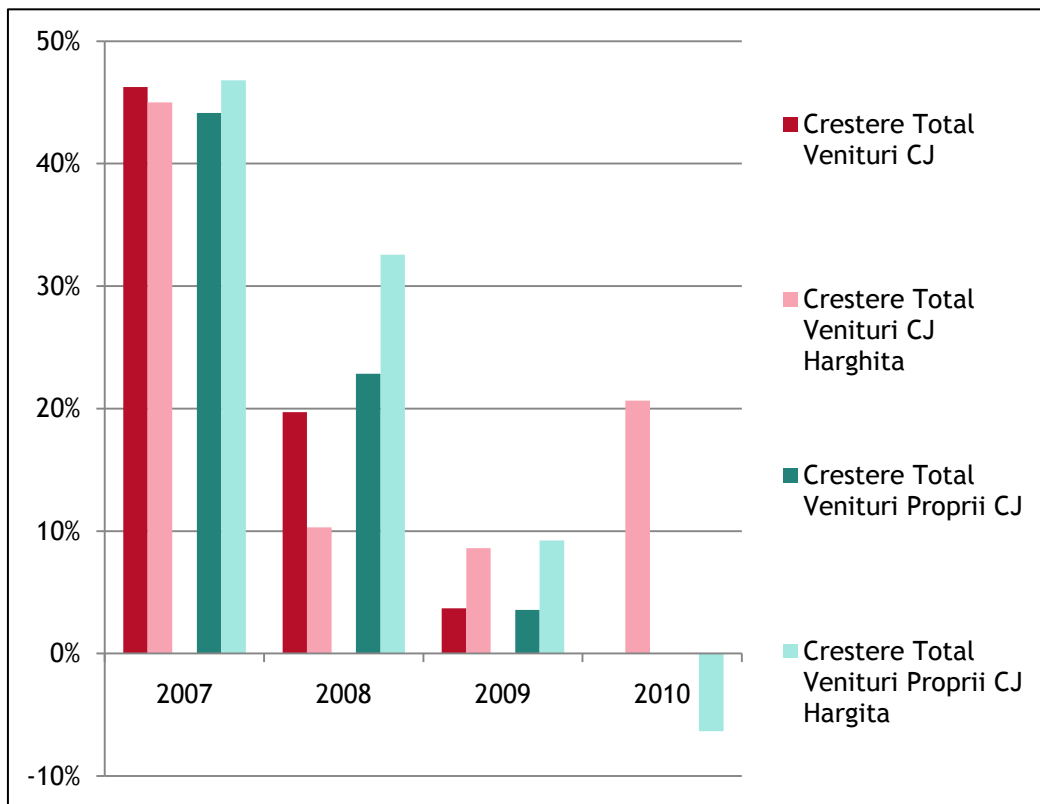
Analiza in context macroeconomic



- Veniturile Globale ale CJ Harghita, si in general toate veniturile, au avut o evolutie dictata de mediul economic general, cu o revenire in 2010 peste trendul general
- Cotele defalcate din Impozitul pe venit ale CJ au avut o evolutie mai buna decat evolutia la nivel national, exceptind 2010
- Sumele defalcate din TVA catre CJ au avut o evolutie diferita fata de TVA colectata la nivel national

Veniturile Bugetului Local

Analiza prin comparatie cu Total CJ

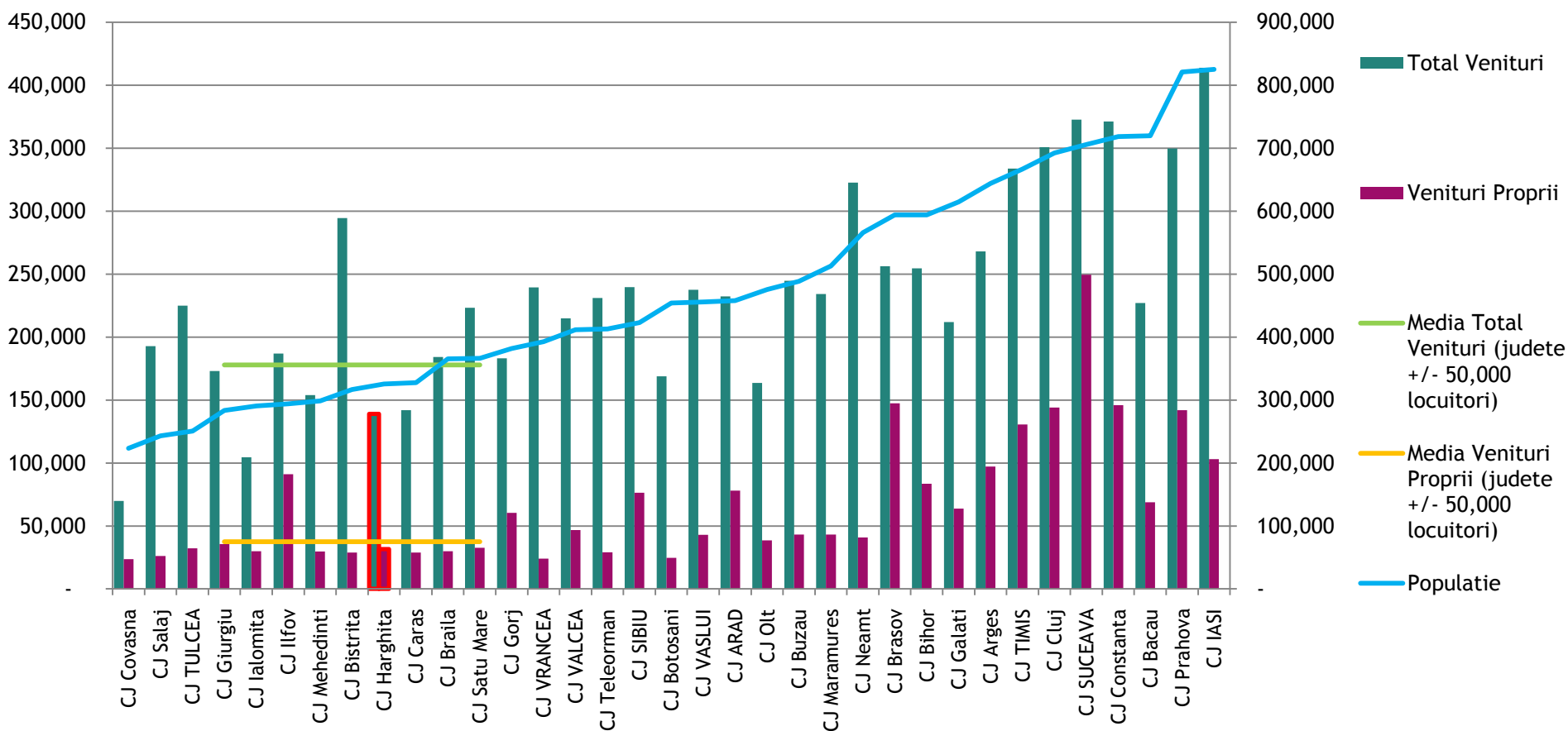


Nota: Pentru Total CJ nu exista date pentru anul 2010

- Total Venituri ale CJ Harghita a urmat tendinta veniturilor pentru celelalte CJ din tara
- In 2009 Veniturile CJ Harghita au evoluat simtitor mai bine decit Total CJ. Cresterea semnificativa din 2010, datorata si atragerii de Fonduri UE, credem ca va mentine aceeasi tendinta ca pentru anul 2009
- Foarte important de mentionat ca veniturile proprii ale CJ Harghita au avut tot timpul o evolutie mai buna decit Total CJ la nivel national

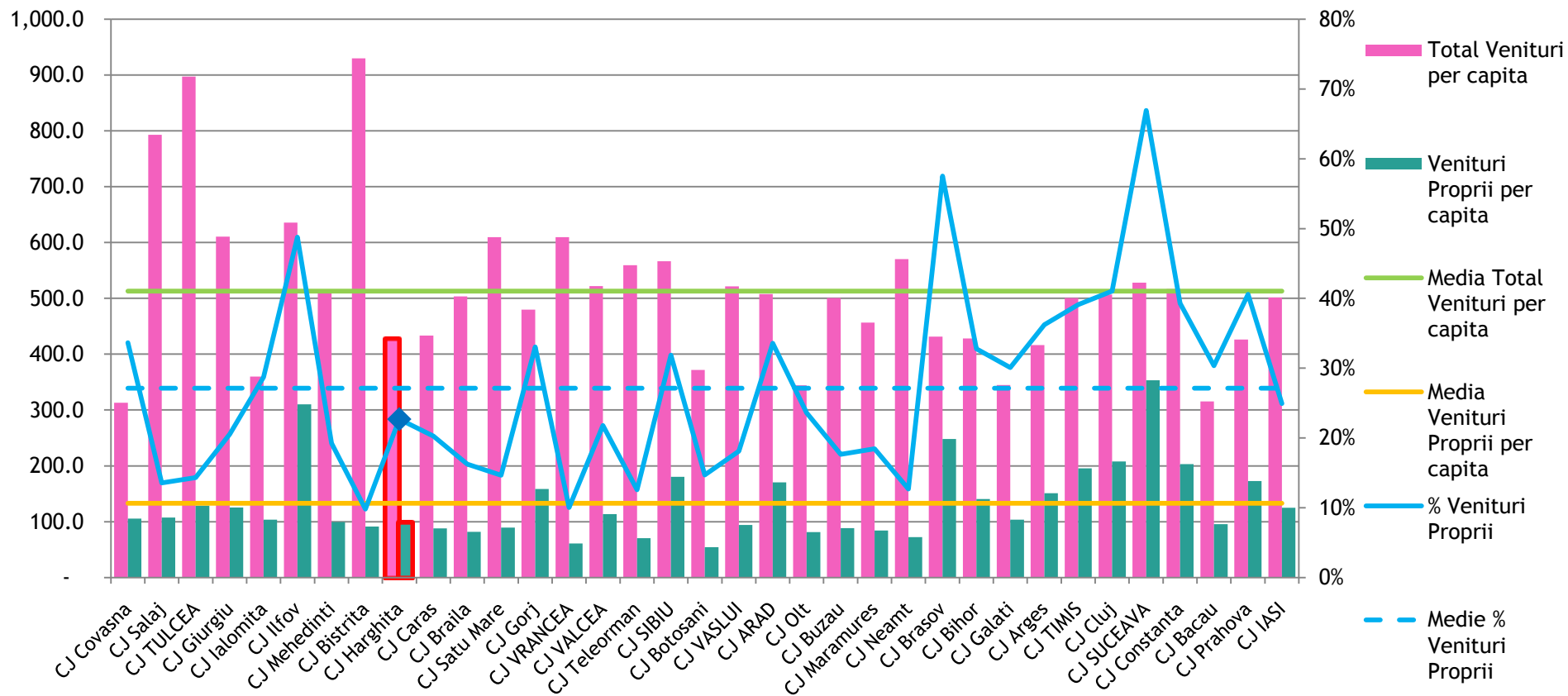
Veniturile Bugetului Local

Analiza prin comparatie cu alte CJ, in functie de populatie



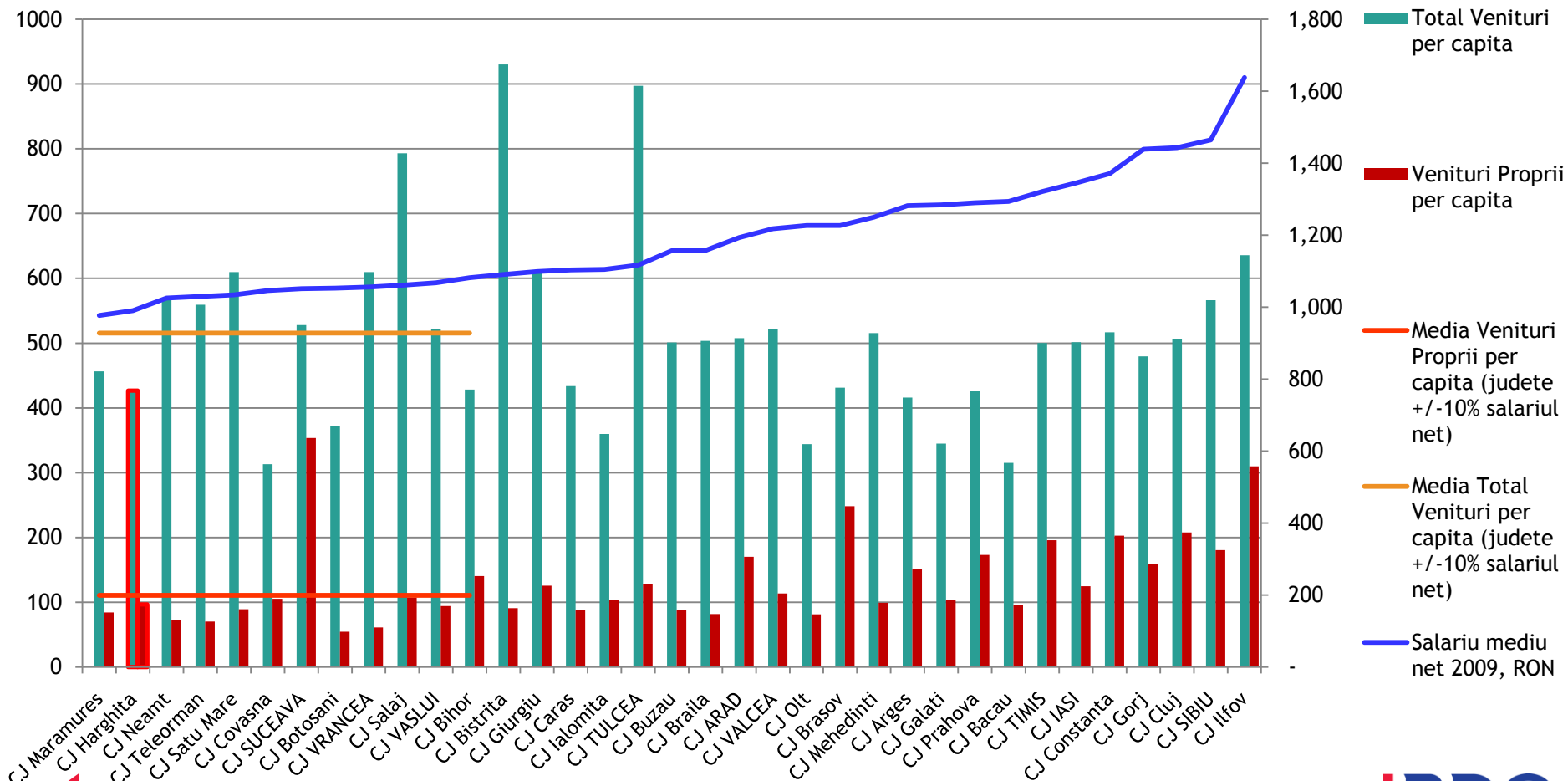
Veniturile Bugetului Local

Analiza prin comparatie cu alte CJ, in functie de indicatori per capita



Veniturile Bugetului Local

Analiza prin comparatie cu alte CJ, in functie de puterea de cumparare



Cheltuielile Bugetului Local

Clasificare economica

Bugetul de Venituri si Cheltuieli '000 RON (nominali)

	2006	2007	2008	2009	2010
	Actual	Actual	Actual	Actual	Estimare
Cheltuieli Operationale	40,157	55,841	72,833	76,272	69,429
<i>din care, clasificare economica:</i>					
- Personal	16,529	18,755	27,112	27,888	24,174
- Bunuri si servicii	11,750	13,323	19,253	18,309	13,409
- Transferuri catre institutii subordonate	3,569	5,309	4,355	4,731	8,853
- Transferuri catre indivizi	5,804	15,623	17,979	20,691	18,950
- Alte cheltuieli	2,505	2,831	4,134	4,653	4,043
Cheltuieli Curente	-	983	2,075	3,078	4,549
<i>din care:</i>					
Rambursarea imprumuturilor	-	983	2,075	3,078	4,549
- Dobinzi si comisioane	-	796	2,003	2,730	2,459
- Rata	-	187	72	348	2,090
Cheltuieli de Capital	16,795	27,984	16,130	27,867	50,792
<i>din care, tipuri de investitii:</i>					
- Investitii planificate sau din surse destinate	10,335	23,073	10,455	18,032	43,230
- Alte investitii minimale	6,460	4,911	5,675	9,835	7,562
Alte Cheltuieli Extraordinare/ Regularizari	-	-	(448)	(156)	(3,817)
Cheltuieli in afara bugetului (Investitii)	5,343	21,323	31,033	14,284	22,901
Total Cheltuieli	56,952	84,808	90,590	107,061	120,953
Total Global Cheltuieli, inclusiv cele in afara bugetului	62,295	106,131	121,623	121,345	143,854

- Clasificarea economica asa cum se regaseste in bugetul local, dar cu unele ajustari
 - separat pe partea operationala, investitionala, financiara si extraordinara
- Reliefarea cheltuielilor CJ in afara bugetului
 - investitii din Imprumuturi si din Fondul de Rulment

Cheltuielile Bugetului Local

Clasificare functionala

Bugetul de Venituri si Cheltuieli '000 RON (nominali)

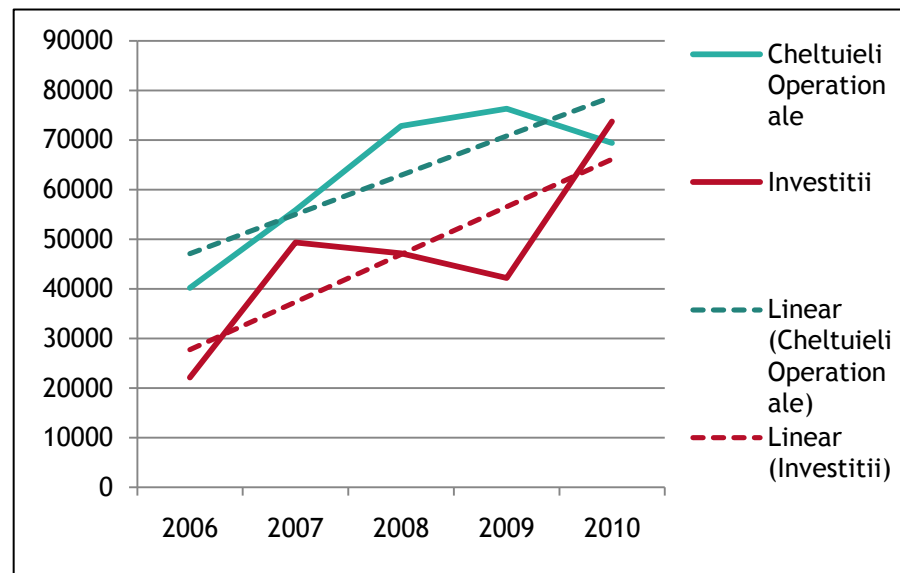
	2006	2007	2008	2009	2010
	Actual	Actual	Actual	Actual	Estimare
Cheltuieli Operationale	40,157	55,841	72,833	76,272	69,429
<i>din care, clasificare functionala:</i>					
- Autoritati publice	5,875	7,171	11,717	12,384	11,335
- Alte servicii publice generale	605	1,591	1,479	1,691	2,213
- Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	30	33	38	8	-
- Aparare	150	167	182	167	132
- Ordine publica si siguranta nationala	103	105	153	169	75
- Invatamint	4,703	5,365	9,632	7,474	3,022
- Sanatate	140	419	274	306	3,317
- Cultura, recreere si religie	5,819	6,718	7,626	8,855	7,843
- Asigurari si asistenta sociala	22,563	33,505	40,690	44,148	40,218
- Locuinte, servicii si dezvoltare publica	-	570	345	90	-
- Protectia mediului	-	-	53	31	-
- Actiuni generale economice, comerciale si de munca	94	197	587	820	603
- Agricultura, silvicultura, piscicultura si vinatoare	70	-	-	-	486
- Transporturi	-	-	-	-	-
- Alte actiuni economice	5	-	57	129	185
Cheltuieli Curente	-	983	2,075	3,078	4,549
<i>din care:</i>					
Rambursarea imprumuturilor	-	983	2,075	3,078	4,549
Cheltuieli de Capital	16,795	27,984	16,130	27,867	50,792
<i>din care, clasificare functionala:</i>					
- Autoritati publice	452	858	3,347	612	238
- Alte servicii publice generale	99	70	83	-	72
- Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	-	-	-	-	-
- Aparare	-	4	40	-	-
- Ordine publica si siguranta nationala	-	-	-	20	36
- Invatamint	-	45	6	11	-
- Sanatate	-	-	-	56	300
- Cultura, recreere si religie	7	26	42	-	-
- Asigurari si asistenta sociala	483	1,107	425	525	26
- Locuinte, servicii si dezvoltare publica	30	7	265	189	106
- Protectia mediului	30	40	5	-	-
- Actiuni generale economice, comerciale si de munca	67	160	324	4,195	2,158
- Agricultura, silvicultura, piscicultura si vinatoare	-	-	-	-	-
- Transporturi	15,613	25,646	11,593	22,214	44,648
- Alte actiuni economice	14	21	-	45	3,208
Alte Cheltuieli Extraordinaire/ Regularizari	-	-	(448)	(156)	(3,817)
Cheltuieli in afara bugetului (Investitii)	5,343	21,323	31,033	14,284	22,901
Total Cheltuieli	56,952	84,808	90,590	107,061	120,953
Total Global Cheltuieli, inclusiv cele in afara bugetului	62,295	106,131	121,623	121,345	143,854

- Clasificarea functionala a cheltuielilor, respectiv destinatia acestora
- Cu unele ajustari, sint prezentate capitolele de cheltuieli din bugetul CJ

Cheltuielile Bugetului Local

Structura

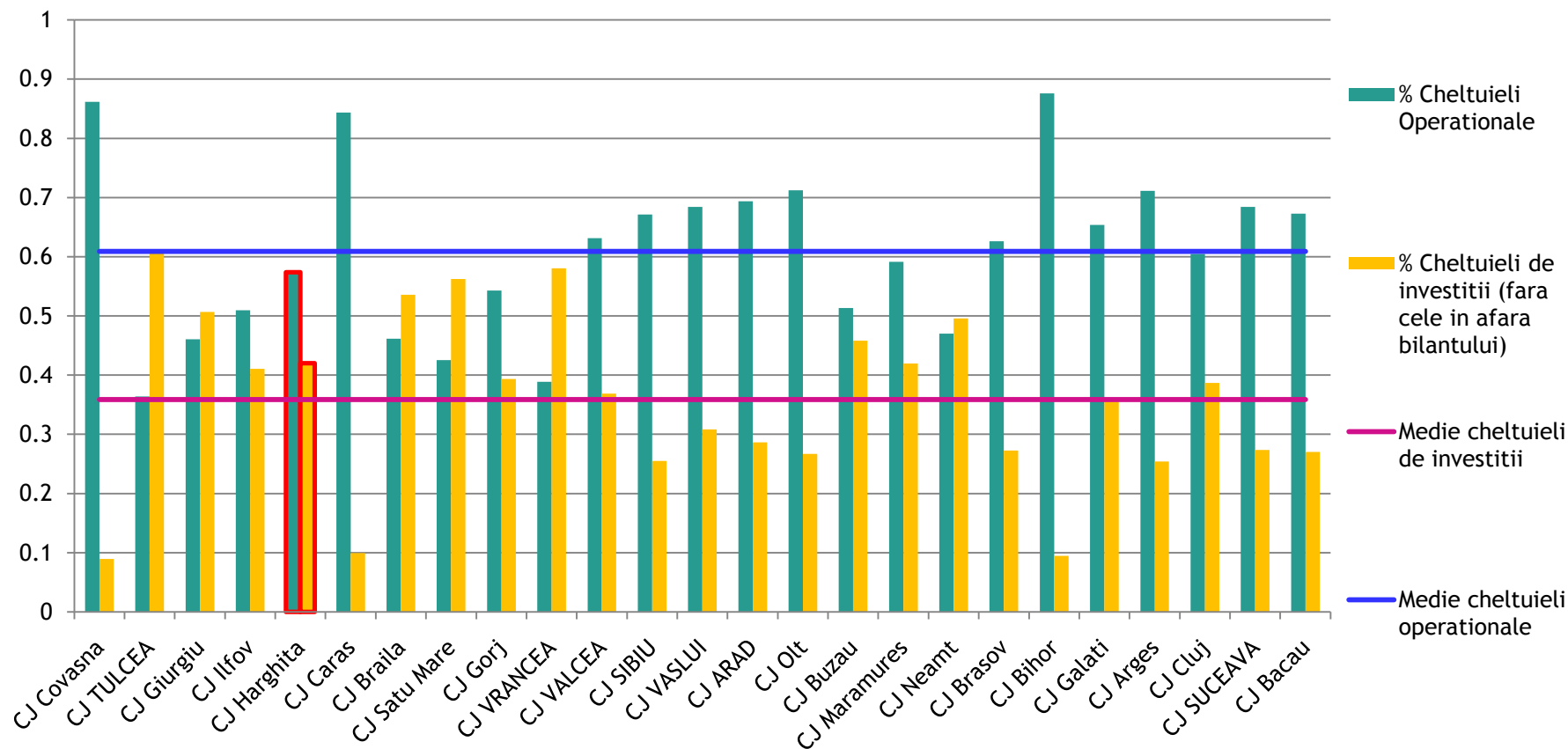
	2006	2007	2008	2009	2010
Cheltuieli Operationale	64%	53%	60%	63%	48%
<i>din care, clasificare functionala:</i>					
- Autoritati publice	9%	7%	10%	10%	8%
- Alte servicii publice generale	1%	1%	1%	1%	2%
- Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	0%	0%	0%	0%	0%
- Aparare	0%	0%	0%	0%	0%
- Ordine publica si siguranta nationala	0%	0%	0%	0%	0%
- Invatamint	8%	5%	8%	6%	2%
- Sanatate	0%	0%	0%	0%	2%
- Cultura, recreere si religie	9%	6%	6%	7%	5%
- Asigurari si asistenta sociala	36%	32%	33%	36%	28%
- Locuinte, servicii si dezvoltare publica	0%	1%	0%	0%	0%
- Protectia mediului	0%	0%	0%	0%	0%
- Actiuni generale economice, comerciale si de munca	0%	0%	0%	1%	0%
- Agricultura, silvicultura, piscicultura si vinatoare	0%	0%	0%	0%	0%
- Transporturi	0%	0%	0%	0%	0%
- Alte actiuni economice	0%	0%	0%	0%	0%
Cheltuieli Curente	0%	1%	2%	3%	3%
<i>din care:</i>					
Rambursarea imprumuturilor					
Cheltuieli de Capital	27%	26%	13%	23%	35%
<i>din care, clasificare functionala:</i>					
- Autoritati publice	1%	1%	3%	1%	0%
- Alte servicii publice generale	0%	0%	0%	0%	0%
- Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	0%	0%	0%	0%	0%
- Aparare	0%	0%	0%	0%	0%
- Ordine publica si siguranta nationala	0%	0%	0%	0%	0%
- Invatamint	0%	0%	0%	0%	0%
- Sanatate	0%	0%	0%	0%	0%
- Cultura, recreere si religie	0%	0%	0%	0%	0%
- Asigurari si asistenta sociala	1%	1%	0%	0%	0%
- Locuinte, servicii si dezvoltare publica	0%	0%	0%	0%	0%
- Protectia mediului	0%	0%	0%	0%	0%
- Actiuni generale economice, comerciale si de munca	0%	0%	0%	3%	2%
- Agricultura, silvicultura, piscicultura si vinatoare	0%	0%	0%	0%	0%
- Transporturi	25%	24%	10%	18%	31%
- Alte actiuni economice	0%	0%	0%	0%	2%
Alte Cheltuieli Extraordinare/ Regularizari	0%	0%	0%	0%	-3%
Cheltuieli in afara bugetului (Investitii)	9%	20%	26%	12%	16%
Total Cheltuieli	91%	80%	74%	88%	84%
Total Global Cheltuieli, inclusiv cele in afara bugetului	100%	100%	100%	100%	100%



- O parte importanta de cheltuieli de investitii este reflectata in afara bugetului
- Cheltuielile de investitii reprezinta intotdeauna peste 35% din totalul cheltuielilor (pina la 51%)
 - acesta reprezinta un volum important de investitii, avind in vedere ca o valoare de referinta la nivel international este de 25% din total buget
- Trendul cheltuielilor investitionale este pozitiv comparativ cu cheltuielile operationale, depasindu-le pe acestea in 2010
- Cele mai mari cheltuieli operationale sint cele cu asistenta sociala
- Cele mai mari cheltuieli de investitii sînt cele pentru drumuri

Cheltuielile Bugetului Local

Analiza prin comparatie cu CJ, in functie structura cheltuielilor



Bugetul local

Reliefarea surplusurilor intermediare

Bugetul de Venituri si Cheltuieli '000 RON (nominali)

	2006	2007	2008	2009	2010
	Actual	Actual	Actual	Actual	Estimare
Venituri Recurente	53,768	69,981	93,428	94,455	92,939
Cheltuieli Operationale	40,157	55,841	72,833	76,272	69,429
Surplus Recurent (Deficit)	13,611	14,140	20,595	18,183	23,510
Alte Venituri Operationale	228	377	211	266	198
Surplus Operational (Deficit)	13,839	14,516	20,806	18,449	23,708
Alte Venituri Curente	1,464	1,609	1,325	1,609	1,265
Cheltuieli Curente	-	983	2,075	3,078	4,549
Surplus Curent (Deficit)	15,303	15,142	20,057	16,980	20,424
Surse de Finantare a Investitiilor	10,823	24,153	11,058	18,523	44,489
Fonduri Disponibile pentru Investitii	26,126	39,295	31,115	35,503	64,913
Cheltuieli de Capital	16,795	27,984	16,130	27,867	50,792
Alte Venituri Extraordinare	2	1	5	311	62
Alte Cheltuieli Extraordinare/ Regularizari	-	-	(448)	(156)	(3,817)
Surplus (Deficit)	9,332	11,311	15,438	8,104	18,000
Fond de rulment la sfirsit de an	14,618	21,070	25,253	20,098	15,197
Alte Surse de Finantare in afara bugetului	5,343	21,323	31,033	14,284	22,901
Cheltuieli in afara bugetului (Investitii)	5,343	21,323	31,033	14,284	22,901
Total Venituri	66,284	96,119	106,028	115,165	138,953
Venituri Proprii	15,839	23,253	30,826	33,670	31,540
Total Global Venituri, inclusiv cele in afara bugetului	71,628	117,442	137,061	129,449	161,854
Total Cheltuieli	56,952	84,808	90,590	107,061	120,953
Total Global Cheltuieli, inclusiv cele in afara bugetului	62,295	106,131	121,623	121,345	143,854

- O prezentare complet diferita a bugetului local fata de executia bugetara
 - In executia bugetara se reflecta doar Excedentul total
- Structura bugetului ne indica o constructie consistenta si bine gestionata
- In fiecare an se genereaza Surplus Operational care creeaza premisele pentru acoperirea Cheltuielilor Curente (rambursarea Imprumuturilor) si generarea de Fonduri pentru Investitii
- Surplusul total generat in fiecare an permite alocarea de fonduri suplimentare pentru investitii (in afara bugetului) si mentinerea in acelasi timp a unui sold al Fondului de Rulment consistent

Bugetul local

Deficit non-discretionar

Analiza Deficit Non-discretionar '000 RON	2006	2007	2008	2009
	Actual	Actual	Actual	Actual
	-4	-3	-2	-1
% Venituri non-discretionare	50%	66%	57%	54%
Venituri non-discretionare ale CJ	35,754	77,418	78,241	69,285
Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate	17,697	20,177	28,330	28,508
Subventii pentru spitale	-	-	-	-
Contributia parintilor pentru copiii din unitatile de asistenta sociala	-	-	-	-
Finantarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap	6,170	15,601	17,721	19,631
Transferuri de la bugete ale CL	1,256	1,250	1,316	1,392
Subventii de la bugetul de stat pentru finantarea camerelor agricole	-	-	-	-
Subventii primite de la alte bug. locale pentru institutiile de asistenta sociala pentru pers. cu hand	296	283	296	321
Sume defalcate din TVA pentru drumuri	6,736	23,073	10,455	11,781
Finantarea sub-programului privind pietruirea, reabilitarea. Modernizarea si/ sau asfaltarea drumuri	3,599	-	-	4,398
Finantarea lucrarilor de cadastru imobiliar	-	570	345	90
Subventii pentru finantare programe din Fonduri Nerambursabile	-	-	-	637
Fonduri nerambursabile	-	-	-	1,503
Subventii de la bugetul de stat catre bugetele locale pentru realizarea obiectivelor de investitii in tu	-	-	-	-
Imprumuturi	-	16,464	19,778	1,025
% Cheltuieli non-discretionare	70%	79%	68%	64%
Cheltuieli non-discretionare ale CJ	43,863	83,841	83,278	78,136
Serviciul de evidenta persoanelor	334	395	477	709
Invatamint primar	1,694	1,726	4,875	3,221
Invatamint special	1,888	2,453	3,191	3,193
Spitale generale	124	411	274	356
Personal neclerical	1,523	1,921	2,595	3,060
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	9,243	19,383	21,659	24,205
Asistenta sociala pentru familie si copii	13,396	14,893	18,434	19,933
Lucrari de cadastru	29	577	345	90
Camera agricola	-	-	-	-
Drumuri si poduri	15,613	25,597	11,593	22,170
Turism	19	21	57	174
Investitii din imprumuturi	-	16,464	19,778	1,025
Surplus din Operatiuni Non-Discretionare ale CJ (Deficit)	(8,109)	(6,423)	(5,037)	(8,851)
<i>Sume de echilibrare din TVA</i>	<i>14,504</i>	<i>11,826</i>	<i>16,730</i>	<i>12,987</i>
<i>Sume de echilibrare din TVA real discretionare</i>	<i>6,395</i>	<i>5,403</i>	<i>11,693</i>	<i>4,136</i>

- Discretionar - sub controlul entitatii in cauza
- Non-discretionar, se poate traduce cu destinatie speciala, in afara controlului autoritatii locale
- Bugetul CJ contine venituri si cheltuieli non-discretionare
 - peste 50% din venituri
 - peste 65% din costuri
- Acest dezechilibru genereaza un deficit din operatiuni non-discretionare
 - Cheltuielile respective reprezinta obligatii care trebuiesc acoperite
 - Veniturile destinate cheltuielilor respective nu sint suficiente
- CJ nu poate controla acest deficit, ci doar il poate acoperi
 - Din surse discretionare
 - Sursele discretionare devin in fapt mai mici (ex. sumele de echilibrare)
 - Sumele disponibile a fi alocate de CJ conform politicilor proprii sint mai mici
- Descentralizarea cheltuielilor a insemnat de fapt transferul unor deficite de la bugetele centrale catre bugetele locale

Analiza bugetului local al CJ Harghita

Concluzii

- Evolutia bugetului local a fost afectata de mediul economic general
 - Perioada de recesiune s-a reflectat in veniturile bugetului, cheltuielile fiind in mod corespunzator afectate
- Bugetul local a facut fata perioadei de recesiune intr-un mod mai corespunzator decit bugetele altor judete a caror dimensiune/ mediu economic le-ar fi indreptatit sa performeze superior
 - Veniturile proprii s-au mentinut intr-un volum si intr-un trend corespunzator
 - Structura costurilor s-a mentinut echilibrata, cu peste 50% din cheltuieli destinate investitiilor
 - Premise pentru crestere economica la nivel local peste media nationala
- Reducerea unora dintre sursele de finantare, inclusiv transferuri de la bugetul de stat, sau necesitatea de a acoperi deficite non-discretionare a fost compensata de accesarea unor surse noi de finantare a investitiilor
 - Fonduri UE, co-finantari de la buget de stat, imprumuturi
- Toate acestea indica un management performant al bugetului local, adecvat conditiilor economice si prioritatilor locale

Proiectia Bugetului Local

Informatii generale

- Proiectia bugetului local s-a realizat pornind de la estimarea executiei pentru anul 2010 ca si baza a proiectiei veniturilor si cheltuielilor de natura curenta
- Estimarea investitiilor s-a realizat in doua moduri:
 - Investitii planificate ale CJ, indicind inclusiv sursa de finantare
 - Buget local, fonduri UE, co-finantare buget de stat, imprumut
 - Investitii minimale, pornind de la o medie istorica pentru perioada 2006 - 2010
 - Investitiile minimale reprezinta alte investitii realizate de CJ decit cele care se regasesc in planul de investitii sau sint realizate din surse destinate (sume din TVA, subventii, Fonduri UE, imprumuturi)
- Conditile imprumutului care se doreste a fi contractat au fost estimate conform conditiilor curente din piata
- In realizarea proiectiei s-au avut in vedere o serie de indicatori macroeconomici estimati de Comisia Nationala de Prognoza

Macroeconomic scenarios	2010 Estimation	2011 Forecast	2012 Forecast	2013 Forecast	2014 Forecast	2015 Forecast
Real GDP Growth, %	-1.9%	1.5%	3.9%	4.5%	4.7%	5.0%
Romanian inflation (CPI change), %	8.1%	3.2%	3.0%	2.8%	2.5%	2.5%
RON/USD average (nominal)	3.24	3.21	3.19	3.18	3.15	3.15
RON/EURO average (nominal)	4.24	4.21	4.18	4.16	4.13	4.13
Real RON wages (%growth)	-3.6%	0.4%	1.5%	1.7%	1.8%	1.8%

Proiectia Bugetului Local

Planul de investitii - Imprumut prognozat

Planul de Investitii '000 RON (nominali)

	TOTAL	2011	2012	2013	2014	2015
		Forecast	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Spital Judetean	25,000	3,000	10,000	12,000	-	-
Cheltuieli anuale (fara imprumuturi)	-	-	-	-	-	-
<i>din care (surse):</i>						
- Buget Local	-	-	-	-	-	-
- Buget de stat	-	-	-	-	-	-
- Granturi UE	-	-	-	-	-	-
- Imprumuturi	25,000	3,000	10,000	12,000	-	-
Parc Industrial	15,000	1,000	10,000	4,000	-	-
Cheltuieli anuale (fara imprumuturi)	-	-	-	-	-	-
<i>din care (surse):</i>						
- Buget Local	-	-	-	-	-	-
- Buget de stat	-	-	-	-	-	-
- Granturi UE	-	-	-	-	-	-
- Imprumuturi	15,000	1,000	10,000	4,000	-	-

Rezultatul Proiectiei

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	Estimare	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Venituri Recurente	92,939	97,552	105,217	114,045	123,566	134,277
Cheltuieli Operationale	69,429	72,906	78,750	85,498	92,794	101,008
Surplus Recurent (Deficit)	23,510	24,646	26,467	28,548	30,773	33,269
Alte Venituri Operationale	198	207	222	238	256	275
Surplus Operational (Deficit)	23,708	24,853	26,689	28,786	31,029	33,544
Alte Venituri Curente	1,265	1,325	1,418	1,523	1,635	1,759
Cheltuieli Curente	4,549	5,586	6,013	9,816	12,238	11,626
Surplus Curent (Deficit)	20,424	20,592	22,094	20,494	20,425	23,678
Surse de Finantare a Investitiilor	44,489	94,553	27,553	50,702	42,648	22,474
<i>din care:</i>						
Venituri de capital	78	9	10	11	12	13
Subventii pentru investitii (buget de stat sau alte bugete)	24,499	30,607	19,837	25,186	24,868	22,461
Granturi (UE sau alte organisme guvernamentale)	19,912	63,937	7,706	25,505	17,768	-
Fonduri Disponibile pentru Investitii	64,913	115,145	49,647	71,195	63,073	46,152
Cheltuieli de Capital	50,792	114,864	45,560	65,539	53,498	30,610
Alte Venituri Extraordinare	62	63	67	72	78	83
Alte Cheltuieli Extraordinare/ Regularizari	(3,817)	-	-	-	-	-
Surplus (Deficit)	18,000	344	4,154	5,728	9,652	15,625
Fond de rulment la sfirsit de an	15,197	10,000	8,000	8,000	10,000	15,000
Alte Surse de Finantare in afara bugetului	22,901	9,541	26,154	21,728	7,652	10,625
<i>din care:</i>						
- Imprumuturi	-	4,000	20,000	16,000	-	-
- Transferuri din Fond de rulment	22,901	5,541	6,154	5,728	7,652	10,625
Cheltuieli in afara bugetului (Investitii)	22,901	9,541	26,154	21,728	7,652	10,625
Total Venituri	138,953	193,700	134,477	166,581	168,182	158,869
Venituri Proprii	31,540	33,078	35,875	39,129	42,677	46,682
Total Global Venituri, inclusiv cele in afara bugetului	161,854	203,241	160,631	188,309	175,834	169,494
Total Cheltuieli	120,953	193,356	130,324	160,853	158,530	143,244
Total Global Cheltuieli, inclusiv cele in afara bugetului	143,854	202,897	156,477	182,581	166,182	153,869

Rezultatul Proiectiei

Calculul Limitei de Indatorare

Limita Indatorare '000 RON (nominali)

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
		Estimare	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
		0	1	2	3	4	5
Venituri pentru Calculul Limitei de Indatorare	A	31,540	33,078	35,875	39,129	42,677	46,682
Impozite si taxe locale (directe)		589	617	660	709	761	819
Chirii si concesiuni		695	717	739	759	778	798
Cote defalcate din Impozitul pe Venit		20,535	21,596	23,458	25,629	27,999	30,676
Sume de echilibrare bugetara din Impozitul pe Venit		9,383	9,868	10,719	11,710	12,793	14,017
Alte venituri recurente proprii		-	-	-	-	-	-
Impozite si taxe locale (indirecte)		198	207	222	238	256	275
Incasari de la companiile subordonate		-	-	-	-	-	-
Incasari de la institutii publice sau alte surse		-	-	-	-	-	-
Venituri curente proprii		-	-	-	-	-	-
Venituri de capital		78	9	10	11	12	13
Alte venituri proprii		62	63	67	72	78	83
Serviciul Datoriei Total	B	4,549	5,586	6,013	9,816	12,238	11,626
Imprumut BancPost		4,549	4,556	4,403	4,251	4,098	3,946
- Principal		2,090	2,090	2,090	2,090	2,090	2,090
- Dobinzi si comisioane		2,459	2,466	2,314	2,161	2,009	1,856
Imprumut programat		-	1,030	1,610	5,565	8,140	7,680
- Principal		-	-	-	2,000	4,000	4,000
- Dobinzi si comisioane		-	1,030	1,610	3,565	4,140	3,680
Limita de indatorare (B/A, max 30%)		14.4%	16.9%	16.8%	25.1%	28.7%	24.9%

Rezultatul Proiectiei

Concluzii

- Proiectia s-a facut in conditii restrictive in privinta evolutiei veniturilor
 - pe baza indicatorilor macroeconomici
- Rezultatele proiectiei ne indica ca Bugetul CJ Harghita poate suporta fara probleme rambursarea noului imprumut de 40 mil. RON
 - perioada mai dificila este reprezentata de anii 2011, 2012, cind Surplusul bugetului local este semnificativ mai mic decit in anii precedenti (in special 2011) , dar un eventual deficit va putea fi acoperit fara probleme din importantul Fond de Rulment existent la sfirsitul anului 2010
- Bugetul nu sufera modificari structurale
 - Cheltuielile operationale sint acoperite fara a lua in considerare reduceri ale acestora
 - Investitiile planificate si cele minimale se sustin din fondurile disponibile, reprezentind o crestere semnificativa fata de 2010
- Limita legala de indatorare (max. 30%) este respectata pe toata durata proiectiei
 - Maximul este de 28.7% in 2014, cind avem si maximul serviciului datoriei pentru imprumutul prognozat, datorita efectuarii tuturor tragerilor si atingerii soldului maxim