

PRIMARUL MUNICIPIULUI BACĂU, propune locuitorilor și asociațiilor legal constituite din municipiul Bacău, propunerile Bugetului de venituri și cheltuieli, a Programului de investiții pe anul 2010 al Consiliului Local al Municipiului Bacău și a prognozei pe următorii trei ani, spre studiu și analiză.

Acest proiect poate fi consultat și la sediul Primăriei Municipiului Bacău, unde se află afișat.

În legătură cu acesta, locuitorii și asociațiile legal constituite din municipiul Bacău, vor putea trimite în scris propuneri, sugestii sau opinii până la data de 18.02.2010, la Primăria Municipiului Bacău, domnului cons.juridic Calea Florin, sau pe adresa de e-mail aparatdelucru.clb@primariabacau.ro.

ROMANIA
JUDETUL BACAU
PRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU

PROIECT DE HOTARARE

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2010 ale Consiliului Local al Municipiului Bacău și a prognozei pe următorii trei ani

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BACAU

Având în vedere:

- Prevederile art.19(1) lit. «a» din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr.11/2010 privind bugetul de stat pe anul 2010;
- Prevederile Legii nr.12/2010 privind asigurarile sociale de stat pe anul 2010;
- Prevederile art.47 și art.117 lit.”a” din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată și ulterior modificată;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacău;

In baza dispozițiilor articolului 36(2) litera “b” alin.(4) litera «a» și ale art.45(2) lit. «a» din Legea 215/2001 privind administrația publică locală, republicată și ulterior modificată și completată,

HOTARASTE :

Art.1. Se aproba Bugetul de venituri si cheltuieli si Programul de investitii pe anul 2010, al Consiliului Local al Municipiului Bacau, si prognoza pe urmatorii trei ani, conform Anexelor bugetare nr.1A, 2A si 3A.

Art.2 . Hotararea va fi comunicata la Directia Economica si Directia Tehnica.

PRIMAR
ING. ROMEO STAVARACHE

ROMANIA
JUDETUL BACAU

**PRIMARIA MUNICIPIULUI BACAU
VICEPRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU
DIRECTIA ECONOMICA
DIRECTIA TEHNICA**

RAPORT

al compartimentelor de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului la proiectul de hotarare privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli, a Programului de investitii pe anul 2010, ale Consiliului Local al Municipiului Bacau si a prognozei pe urmatoorii 3 ani

Proiectul de hotarare privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli si a Programului de investitii, pe anul 2010 ale Consiliului Local al Municipiului Bacau, si a prognozei pe urmatoorii 3 ani respecta prevederile Legii bugetului de stat nr.11 pentru anul 2010, a Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale, a Legii nr.12 privind asigurarile sociale de stat pentru anul 2010 si urmareste asigurarea legalitatii in efectuarea platilor la toate capitolele si titlurile bugetare.

In sensul celor aratate mai sus avizam favorabil acest proiect de hotarare.

**ADMINISTRATOR PUBLIC
LEONARD PADUREANU**

p. DIRECTIA ECONOMICA

**DIRECTIA TEHNICA
DIR. CRISTINA BUZDUGAN**

**ROMANIA
JUDETUL BACAU
PRIMARIA MUNICIPIULUI BACAU**

Expunere de motive
la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a
listelor de investitii pe anul 2010 ale Consiliului Local al Municipiului Bacau si a
proгноzei pe urmatoorii 3 ani

Elaborarea proiectelor bugetelor locale e supusa cerintelor de «dimensionare» a cheltuielilor bugetare, in functie de prioritatile si necesitatile reale corelate cu resursele bugetare posibil de mobilizat ale tuturor autoritatilor, serviciilor si institutiilor publice locale din fiecare comuna, oras si judet.

Elaborarea proiectelor bugetelor locale este de competenta primarilor, in ceea ce priveste bugetele comunale si orasenesti si al presedintilor consiliilor judetene, in ceea ce priveste bugetele judetelor. In exercitarea acestor atributii, primarii comunelor si oraselor precum si presedintii consiliilor judetene sunt ajutati de functionarii de specialitate financiar contabila din comune si de serviciile de buget din circumscriptiile si administratiile financiare ale oraselor si municipiilor

Proiectele bugetelor se elaboreaza de catre ordonatorii principali de credite avandu-se in vedere :

- a) prognozele principalilor indicatori macroeconomici si sociali pentru anul bugetr pentru care se elaboreaza proiectul de buget, precum si pentru urmatoorii tri ani, eleborate de organele abilitate ;
- b) politicile fiscale si bugetare nationale si locale ;
- c) prevederile acordurilor de imprumuturi interne sau externe incheiate, ale memorandumurilor de finantare sau ale altor acorduri internationale, semnate sau ratificate ;
- d) politicile si strategiile sectoriale si locale, precum si prioritatile stabilite in formularea propunerilor de buget ;
- e) propunerile de cheltuieli detaliate ale ordonatorilor de credite din subordine ;
- f) programele intocmite de catre ordonatorii principali de credite in scopul finantarii unor actiuni sau ansamblu de actiuni, carora le sunt asociate obiective precise si indicatori de rezultate si de eficienta ; programele sunt insotite de estimarea anuala a performantelor fiecarui program, care trebuie sa precizeze : actiunile, costurile asociate, obiectivele urmarite, rezultatele obtinute si estimate pentru urmatoorii ani, masurate prin indicatori precisi, a caror alegere este justificata ;
- g) programele de dezvoltare economico-sociala in perspectiva ale unitatii administrativ-teritoriale, in concordanta cu politicile de dezvoltare la nivel local.

Operatiunile specifice de elaborare a bugetelor locale sunt cele de fundamentare a veniturilor si cheltuielilor in corelatia pretinsa de cerinta echilibrului bugetar.

Procesul bugetar este definit ca un ansamblu de activitati si operatiuni integrate coerent si convergent la elaborarea proiectului de buget si la aprobarea acestuia, la executia bugetului, la incheierea si aprobarea contului de executie bugetara si la controlul bugetar.

Veniturile si cheltuielile bugetare se grupeaza in buget pe baza clasificatiei bugetare aprobate de Ministerul Finantelor Publice.

Veniturile sunt structurate pe capitole si subcapitole, iar cheltuielile pe parti, capitole, subcapitole, titluri, articole precum si aliniate si paragrafe.

Cheltuielile prevazute in capitole si articole au destinatie precisa si limitata. Numarul de personal, permanent si temporar precum si fondul salariilor de baza se aproba distinct. Numarul de salariati aprobat fiecarei institutii in parte nu poate fi depasit.

Cheltuielile de capital se cuprind la fiecare capitol bugetar, in conformitate cu creditele de angajament si cu duratele de realizare a investitiilor.

Cheltuielile curente sunt obligatorii si se refera la cheltuieli de personal, cu bunuri si servicii, subventiile si transferurile necesare realizarii atributiilor si competentelor autoritatilor administratiei publice locale.

Fondurile externe nerambursabile si imprumuturile interne si externe se cuprind in anexele la bugetele locale si se aproba odata cu acestea.

VENITURI

Veniturile bugetelor locale se formeaza din impozite, taxe si alte venituri stabilite de Legea bugetara anuala. In conformitate cu aceasta, precum si cu prevederile Legii 273/2006 privind finantele publice locale, veniturile administratiei publice locale sunt :

- venituri proprii ;
- cote defalcate din impozitul pe venit ;
- sume defalcate din impozitul pe venit pentru sustinerea sistemului de protectie a persoanelor cu handicap, cultura, culte si echilibrarea bugetelor locale;
- sume alocate de consiliul judetean pentru echilibrarea bugetelor locale;
- sume defalcate din impozitul pe venit pentru ajutor social si ajutor pentru incalzirea locuintei cu lemne, carbuni si combustibili petrolieri;
- subventii primite de bugetele locale pentru finantarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap;
- subventii primite de bugetele locale pentru finantarea lucrarilor aferente strazilor care se vor amenaja in perimetrele destinate constructiilor de cvartale de locuinte noi construite in localitati rurale si urbane;
- subventii primite din Fondul de interventie;

Veniturile proprii se definesc ca fiind:

I. Venituri curente (fiscale si nefiscale)

II. Venituri din capital

Cele mai semnificative **venituri curente** fiscale sunt :

- Impozitul pe cladiri de la persoane fizice;
- Impozitul pe cladiri de la persoane juridice;
- Impozitul pe terenuri de la persoane fizice;
- Impozitul pe terenuri de la persoane juridice;
- Taxa asupra mijloacelor de transport detinute de persoane fizice;
- Taxa asupra mijloacelor de transport detinute de persoanele juridice;

- Taxe si tarife pentru eliberarea de licente;
- Taxe judiciare de timbru;
- Taxe de timbru pentru activitatea notariala, etc.

Veniturile nefiscale au o pondere mult mai redusa in bugetul local, avand urmatoarea componenta :

1. varsaminte din profitul net al regiilor autonome
2. varsaminte de la institutiile publice, cum ar fi:
 - venituri privind circulatia pe drumurile publice;
 - venituri din incasarea contravalorii de combatere a daunatorilor si a bolilor in sectorul vegetal-servicii publice de protectie a plantelor;
 - veniturile punctelor de insamantari artificiale;
 - veniturile circumscriptiilor sanitar-veterinare etc.
3. Diverse venituri cum ar fi:
 - venituri din recuperarea cheltuielilor de judecata, imputatii si despagubiri
 - venituri din amenzi si alte sanctiuni potrivit dispozitiilor legale;
 - venituri din finantarea bugetara a anilor precedenti;
 - incasari din valorificarea bunurilor confiscate potrivit legii.

II. Veniturile din capital au o pondere destul de redusa in bugetul local si cuprind urmatoarele categorii:

- venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiilor publice;
- venituri din vanzarea locuintelor construite din fondurile statului.
-

Sume defalcate din TVA pentru anul 2010

Mii lei

Denumire indicator	Cod	Buget 2008	Buget 2009	Buget 2010
Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate	11.02	103.826	117.372	93.757
CHELTUIELI din care:		103.826	117.372	93.757
 INVATAMANT	65.02	97.335	107.069	85.109
-cheltuieli de personal		97.115	105.949	85.109
-burse		120	120	-
-obiecte de inventar		100	1.000	-
 ASISTENTA SOCIALA	68.02	6.491	10.303	8.548
-drepturile persoanelor cu handicap grav		5.000	8.400,5	8.000
-Crese		700	1.430	182
-ajutoare sociale		691	472,5	366
SERVICIUL PUBLIC DE EVIDENTA A PERSOANELOR	54.02	100	-	100

Nr. Crt.	DENUMIRE INDICATOR	COD INDICATOR	Drepturi constatate din anul 2009	Incasari realizate aferente drepturilor	%

				constatate din anul 2009	
1.	Impozit pe cladiri de la persoane fizice	07.02.01.01.	6.218	6.040	97%
2.	Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	07.02.01.02	15.718	13.882	88%
3.	Impozit pe teren de la persoane fizice	07.02.02.01	1.176	1.043	89%
4.	Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	07.02.02.02.	1.898	1.542	81%
5.	Impozit pe terenul din extravilan	07.02.02.03	4.616	4.052	88%
6.	Impozit pe mijloace de transport detinute de persoane fizice	16.02.02.01	3.444	2.790	81%
7.	Impozit pe mijloace de transport detinute de persoane juridice	16.02.02.02	4.471	2.986	67%
8.	Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	5.374	4.244	79%
	TOTAL		42.915	36.579	85%

CHELTUIELI

Cheltuielile bugetare reprezinta un consum de mijloace materiale sau de munca, in scopul desfasurarii activitatii si pentru satisfacerea trebuintelor unitatilor administrativ teritoriale. Ca urmare stabilirea cheltuielilor bugetare reprezinta rezultatul procesului de fundamentare a cheltuielilor .

Cheltuielile bugetare se grupeaza conform clasificatiei bugetare elaborate de Ministerul Finantelor Publice, potrivit clasificatiei economice, in:

1. cheltuieli de personal
2. cheltuieli materiale si servicii
3. subventii
4. transferuri
5. dobanzi
6. cheltuieli de capital
7. rambursari de imprumuturi
8. rezerve.

Potrivit Legii bugetare anuale, cheltuielile (din punct de vedere functional) care se prevad in bugetele proprii ale comunelor, oraselor, municipiilor si sectoarelor municipiului Bucuresti se refera la;

1. Autoritati executive ;
2. Invatamant
3. Sanatate
4. Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret ;
5. Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii ;
6. Servicii de dezvoltare publica, locuinte
7. Mediu si ape;

8. Agricultura si silvicultura ;
9. Transporturi si comunicatii ;
10. Prevenirea si Combaterea inundatiilor si ingheturilor
11. Alte actiuni cum ar fi :

- Comandamente militare
 - Protectia civila
 - Fondul Roman de Dezvoltare Regionala
12. Fondul pentru garantarea imprumuturilor externe, dobanzilor si comisiunilor aferente ;
13. Transferuri catre alte bugete;
14. Dobanzi aferente datoriei publice si alte cheltuieli;
15. Plati de dobanzi;
16. Rambursari de imprumuturi acordate;
17. Fondul de rezerva bugetara.

Cheltuielile bugetare aprobate reprezinta limita maxima pana la care pot angaja si efectua cheltuieli. Aprecierea rezultatelor, respectiv a performantelor financiare si bugetare ale unei administratii locale se face in mod obisnuit prin anumiti indicatori specifici care se refera la nivelul, structura sau dinamica cheltuielilor unei autoritati locale, cheltuieli inscrise in bugetul propriu intr-o perioada de timp.

Acesti indicatori presupun mai intai cunoasterea volumului total al cheltuielilor sau a unor componente ale acestora, dar si alti indicatori cum ar fi :

- Numarul mediu de locuitori ai localitatii;
- Numarul de persoane active;
- Ponderea in produsul intern brut al populatiei;
- Ponderea cheltuielilor cu autoritatea publica in totalul cheltuielilor;
- Ponderea fiecarei cheltuieli in totalul cheltuielilor bugetare.

Pe capitole de cheltuieli bugetul local estimat pentru **cheltuieli curente** in anul 2010 se prezinta astfel:

mii lei

Nr crt	Denumire indicator	Cod capitol	Buget 2009	Previziune 2010
1.	Autoritati executive	51.02	15.921	10.680
2.	Alte servicii publice generale	54.02	4.730	3.115
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	55.02	15.648	20.200
4.	Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	56.02	750	40
5.	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	9.754,8	8.950
6.	Invatamant	65.02	23.352,49	17.500
7.	Sanatate	66.02	578	500
8.	Cultura, recreere si religie	67.02	17.674,48	17.782
9.	Asigurari si asistenta sociala	68.02	21.161,59	18.350
10.	Servicii de dezvoltare publica, locuinte	70.02	10.461,68	6.995
11.	Protectia mediului	74.02	8.674,36	6.450
12.	Combustibili si energie	81.02	5.400	5.000

13	Transporturi	84.02	13.871,07	16.438
	TOTAL		147.977,47	132.000

Fundamentarea cheltuielilor de personal

Cheltuielile de personal vizeaza plata drepturilor salariale ale personalului angajat, precum si drepturile de delegare, detasare, si transfer in interesul serviciului. Cheltuielile de personal se stabilesc tinand seama de dimensionarea personalului de specialitate, administrativ si auxiliar finantat de la buget, in concordanta cu programele si atributiile pe care le are de realizat fiecare compartiment functional, prin aplicarea corespunzatoare a legislatiei in domeniul salarizarii.

Fundamentarea cheltuielilor de personal are la baza prevederile legii privind statutul functionarului public, precum si date de fundamentare a numarului de personal si a fondului de salarii de baza lunar, precum si fundamentarea numarului de salariat si a fondului de salarii pentru personalul salariat care desfasoara activitati pe baza de proiecte, programe sau obiective.

Nr. crt	Denumire indicator	Cod capitol	Buget 2009	Buget 2010
1.	Autoritati executive	51.02	10.900	7.680
2.	Alte servicii publice generale	54.02	1.578	1.265
3	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	6.820	6.800
4.	Cultura, recreere si religie	67.02	6.370	5.300
5.	Asigurari si asistenta sociala	68.02	4.420	5.400
6.	Servicii de dezvoltare publica, locuinte	70.02	2.852	2.350
7.	Protectia mediului	74.02	6.500	5.450
8.	Transporturi	84.02	1.865	1.438
	Total cheltuieli de personal		41.305	35.683

De la bugetul de stat sunt alocate credite bugetare pentru salariile invatamantului preuniversitar de stat -85.109 mii lei, Drepturile persoanelor cu handicap grav -8.000 mii lei, Crese- 603. mii lei.

Posturile existente si suportate de la bugetul local sunt repartizate pe capitole dupa cum urmeaza:

Fundamentarea cheltuielilor cu bunuri si servicii

Cheltuielile cu bunuri si serviciile sunt cheltuieli de intretinere si gospodarire a sediilor si spatiilor unde isi desfasoara activitatea consiliul local precum si a institutiilor subordonate. In aceste cheltuieli se includ urmatoarele categorii: iluminat, incalzire, apa, canal, salubritate, posta, furnituri de birou, materiale de curatenie, diverse prestari de servicii, obiecte de inventar, reparatii curente, carti, publicatii, etc.

In anul 2010 propunem ca totalul acestor cheltuieli sa fie previzionat in cuantum de mii lei repartizat pe capitole astfel :

mii lei				
Nr.crt	Denumire indicator	Cod capitol	Buget 2009	Propuneri 2010
1.	Autoritati executive	51.02	5.021	3.000
2.	Alte servicii publice generale	54.02	3.052,25	1.950
3	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	2.927,8	2.150
4.	Invatamant	65.02	18.239,49	17.000
5.	Cultura, recreere si religie	67.02	5.619,48	4.187
6.	Asigurari si asistenta sociala	68.02	4.675,9	3.400
7.	Servicii de dezvoltare publica, locuinte	70.02	7.609,68	4.320
8.	Protectia mediului	74.02	2.174,36	1.000
9.	Transporturi si comunicatii	84.02	12.006	15.000
	Total cheltuieli materiale		61.325,96	52.007

CHELTUIELI DE CAPITAL

La fundamentarea Programului de investitii pe anul 2010 s-a avut in vedere respectarea prevederilor Legii nr. 500/2002, privind finantele publice si Legii nr. 273/2006, privind finantele publice locale referitoare la investitiile publice locale.

Structura Programului de investitii pe anul 2010 cuprinde:

1. Cheltuieli de capital pentru investitii in continuare – obiective care au fost demarate anterior anului bugetar 2010 si care au asigurate surse de finantare pentru continuarea si finalizarea unor obiective de investitii cum ar fi:
 - Lucrari de reabilitare si modernizare in unitati de invatamant;
 - Construire Gradinita “Cartier Nord”, Gradinita PP nr.12, Gradinita PN nr.26, corp nou Colegiul Economic “Ion Ghica”, corp nou Colegiul National “Vasile Alecsandri” si “Campus Nou”;
 - Construire Spitalul Municipal Bacau;
 - Modernizare Spitalul Pneumoftiziologie;
 - Modernizare Teatrul de vara;
 - Modernizare “Insula de Agrement”, aplicatie POR;
 - Amenajare peisagistica si zona de agrement “Complex Olimpic”;

- Construire cimitir “Sarata II”;
 - Centrul de cazare temporara a persoanelor fara adapost, aplicatie POR;
 - Reabilitare si dotare cu echipamente a Centrului Social pentru Ingrijire Persoane Varstnice, aplicatie POR;
 - Reabilitare si dotare pentru “Clubul Pensionarilor II”;
 - Centrul Expozitional si de Afaceri;
 - Reabilitarea termica a blocurilor de locuinte;
 - Reabilitare imobil, din str.Henri Coanda nr.9 (parter), cu destinatie de “Centru Social”, aplicatie POR;
 - Reabilitare si modernizare imobil, strada Henri Coanda nr.9 (etaj 1÷4), cu destinatie de locuinte sociale, aplicatie POR;
 - Reabilitarea termica a blocurilor – instalatii interioare de utilitati publice;
 - Construire locuinte, strada Fagaras nr.25;
 - Managementul integrat al deseurilor, in Municipiul Bacau si al zonelor invecinate;
 - Retechnologizarea sistemului de termoficare, in Municipiul Bacau, aplicatie POR;
 - Construire pasaj rutier subteran, intre strada Oituz si strada Stefan Guse, aplicatie POR;
 - Modernizare strazi, parcuri si inlocuiri retele de apa si canalizare.
2. Cheltuieli de capital pentru investitii noi – obiective care au fost fundamentate de catre compartimentele de specialitate si care vor demara in cursul acestui an cum ar fi:
- Lucrari de reabilitare si modernizare in unitati de invatamant;
 - Eficientizarea consumului de energie termica;
 - Amenajare spatii verzi;
 - Amenajare spatii de joaca pentru copii;
 - Amenajare patinoar artificial;
 - Amenajare pista scheibord;
 - Construire “Centrul de agrement si turism” la padurea Tamas;
 - Reabilitarea termica a blocurilor de locuinte;
 - Construire locuinte sociale;
 - Retechnologizarea sistemului de termoficare, in Municipiul Bacau, aplicatie POR;
 - Modernizare Calea Moinești, aplicatie POR;
 - Reabilitare Pasaj Letea, aplicatie POR;
 - Reabilitare infrastructura urbana, zona strada Mioritei – 9 Mai – Vantului
- Vadul Bistritei, aplicatie POR;
- Reabilitare infrastructura urbana, zona strada I.L.Caragiale – Milcov – intersectie cu strada Letea, aplicatie POR;
 - Amenajare sectie parc auto;
 - Modernizare strazi, parcuri si inlocuiri retele de apa si canalizare.
3. Cheltuieli de capital pentru alte cheltuieli de investitii – mijloace fixe, studii de fezabilitate si expertize tehnice;
- Sursele de finantare pentru cheltuielilor de capital pentru anul 2010 sunt asigurate din: bugetul local, credit bancar intern, credit bancar extern, fondul de mediu,

fondul de locuinte, fondul de rulment, bugetul de stat si fonduri structurale si de coeziune.

PRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU
Ing. ROMEO STAVARACHE