

**ROMANIA**  
**JUDETUL BACAU**  
**PRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU**

**Expunere de motive la proiectul de hotarare**  
**privind aprobarea contului de incheiere a exercitiului bugetar pe anul 2011 al**  
**Consiliului Local al Municipiului Bacau**

Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, precizeaza faptul ca ordonatorii principali de credite intocmesc si prezinta spre aprobare autoritatilor deliberative, pana la data de 31 mai a anului urmator, conturile anuale de executie a bugetelor locale in urmatoarea structura:

- a) la venituri:
  - prevederi bugetare initiale
  - prevederi bugetare definitive
  - incasari realizate.
- b) la cheltuieli:
  - credite bugetare initiale
  - credite bugetare definitive
  - plati efectuate.

In acest sens o analiza generala asupra veniturilor totale incasate in anul 2011 si a cheltuielilor efectuate in acest an de analiza se prezinta astfel:

Venituri totale initiale	Venituri definitive	Incasari realizate in 2011
300.919.360	395.789.954	407.275.157
Cheltuieli bugetare initiale	Cheltuieli bugetare definitive	Plati efectuate-lei
354.157.800	449.028.390	361.073.834
Excedent		46.201.323

Trimestrial si anual ordonatorii principali de credite intocmesc situatii financiare asupra executiei bugetare, care se depun la directiile generale ale finantelor publice. Dupa verificare, acestea intocmesc si depun la Ministerul Finantelor Publice situatii financiare centralizate privind executia bugetelor pe ansamblul judetului, la termenele si potrivit normelor stabilite de acesta.

Executia bugetara se incheie la data de 31 decembrie a fiecarui an.

Orice venit neincasat si orice cheltuiala angajata, lichidata si ordonantata in cadrul prevederilor bugetare si neplatita pana la data de 31 decembrie se va incasa sau se va plati, dupa caz, in contul bugetului pe anul urmator.

Creditele bugetare neutilizate pana la inchiderea anului sunt anulate de drept.

Veniturile sectiunii de functionare initiale	Veniturile sectiunii de functionare definitive	Incasari realizate in 2011- Sectiunea de functionare
213.200.500	266.003.600	260.606.147
Cheltuielile sectiunii de functionare initiale	Cheltuieli bugetare definitive ale sectiunii de functionare	Plati efectuate in sectiunea de functionare
213.200.500	266.003.600	254.032.538
Excedent		6.573.609

<b>Veniturile sectiunii de dezvoltare initiale</b>	<b>Veniturile sectiunii de dezvoltare definitive</b>	<b>Incasari realizate in 2011- Sectiunea de dezvoltare</b>
87.718.860	129.786.350	146.669.010
<b>Cheltuieli bugetare initiale ale sectiunii de dezvoltare</b>	<b>Cheltuielile bugetare definitive din sectiunea de dezvoltare</b>	<b>Plati efectuate- Sectiunea de dezvoltare</b>
140.957.320	183.024.790	107.041.296
<b>Excedent</b>		<b>39.627.714</b>

## VENITURI

Veniturile bugetelor locale au o structura complexa. Ele se constituie din:

- a) venituri proprii formate din: impozite, taxe, contributii, alte varsăminte, alte venituri si cote defalcate din impozitul pe venit;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat;
- c) subventii primite de la bugetul de stat și alte bugete;
- d) donatii si sponsorizari.

Veniturile proprii sunt la rândul lor formate din: venituri curente fiscale și nefiscale, venituri din capital, venituri cu destinatie speciala, cote defalcate din impozitul pe venit.

a) Veniturile curente se compun din venituri fiscale care pot fi directe si indirecte si venituri nefiscale.

Din categoria veniturilor fiscale directe enumeram:

- Impozitul pe profit de la regiile autonome si societatile comerciale de sub autoritatea consiliilor locale/judetene. Impozitul pe profit, dobanzile si penalitatile de întârziere datorate de regiile autonome din subordinea consiliilor locale/judetene, precum si cele datorate de societatile comerciale in care autoritățile locale/judetene sunt actionari majoritari, sunt venituri ale bugetelor respective.

- Impozitul pe cladiri - este anual si se datoreaza de catre contribuabili (persoane fizice si juridice) pentru cladirile aflate in proprietatea acestora, indiferent de locul unde acestea sunt situate și de destinatia lor.

- Impozitul pe teren - este anual si se datoreaza de către contribuabilii care au in proprietate suprafete de teren situate in Romania in municipii, orase si comune, in intravilanul sau extravilanul localitatilor. Pentru terenurile proprietate publica sau privata a statului ori a unitatilor administrativ-teritoriale concesionate, inchiriate ori date în folosintă, dupa caz, impozitul pe teren reprezinta sarcina fiscala a concesionarului, locatorului, titularului dreptului de administrare ori de folosinta.

- Taxa asupra mijloacelor de transport - este anuala si se datoreaza de orice persoana care are in proprietate mijloace de transport care trebuie inmatriculate in Romania (cu tractiune mecanica, remorci, semiremorci, rulote si mijloace de transport pe ape).

- Taxe pentru eliberarea certificatelor, avizelor si a autorizatiilor. Certificatele, avizele si autorizatiile, eliberate contribuabililor sunt supuse unor taxe diferite in functie de natura constructiilor sau a instalatiilor, suprafata terenurilor si de natura serviciilor prestate.

- Alte taxe locale - in exercitarea atributiilor ce le revin in administrarea domeniului public si privat al unităților administrativ teritoriale, consiliile locale sau judetene pot institui taxe zilnice pentru: utilizarea temporara a locurilor publice si pentru vizitarea muzeelor,

caselor memoriale, monumentelor istorice, de arhitectura și arheologice și pentru detinerea în proprietate sau folosință de utilaje autorizate să funcționeze în scopul obținerii de venit.

Consiliile locale pot institui și taxe pentru vehicule lente în, suma fixă. Din categoria veniturilor fiscale indirecte enumerăm:

- Taxe pentru folosirea mijloacelor de reclama și publicitate - orice persoană care beneficiază de servicii de reclama și publicitate sub diverse forme, are obligația să încheie contracte în acest sens și datorează bugetelor locale o taxă de reclama și publicitate. Sunt exceptate serviciile de reclama și publicitate realizate prin mijloace de informare în masă scrise și audio-vizuale. Se datorează consiliilor locale și taxa pentru firmele instalate la locul exercitării activității și taxa pentru folosirea mijloacelor de publicitate prin afișaj, panouri și alte asemenea mijloace. Aceste taxe sunt anuale, în suma fixă pe metru pătrat.

- Taxa hotelieră - pentru sederea într-o unitate de cazare, în municipii, orașe sau comune consiliile locale pot hotărî instituirea taxei hoteliere care se datorează de persoane în vârstă de peste 18 ani, și se determină pe baza cotei stabilite de consiliile locale aplicată asupra tarifelor de cazare practicate de unitățile hoteliere. Pentru sederea în stațiunile turistice, declarate conform legii, taxa se determină pe baza cotei stabilite de consiliile locale la tarifele de cazare practicate de unitățile hoteliere pentru o noapte de cazare indiferent de durata sejurului.

- Impozitul pe spectacole - orice persoană fizică sau juridică care organizează cu plată, spectacole, manifestări artistice, competiții sportive, activități artistice și distractive de videoteca și discotecă, datorează impozit pe spectacole calculat în cote procentuale asupra încasărilor din vânzarea biletelor de intrare și a abonamentelor, mai puțin valoarea timbrei instituite potrivit legii. Pentru spectacolele de videoteca sau discotecă taxa se stabilește în suma fixă pe metrul pătrat în funcție de suprafața incintei unde se desfășoară spectacolul.

- Taxa extrajudiciară de timbru;

- Taxa de timbru pentru activitatea notarială;

- Taxa judiciară de timbru.

Din categoria veniturilor curente nefiscale enumerăm:

- Varsăminte din profitul net al regiilor autonome subordonate

- Excedentul bugetar de la sfârșitul anului. Excedentul bugetar de la sfârșitul anului se raportează în anul următor, nu se mai preia la bugetul de stat, rămâne la dispoziția autorităților publice locale.

- Sumele încasate din concesionarea sau închirierea unor bunuri aparținând domeniului public sau privat și sumele încasate din valorificarea bunurilor confiscate de către instituțiile din subordine care au dispus confiscarea;

- Varsăminte de la instituții publice: taxa pentru examinarea conducătorilor de autovehicule, eliberarea de permise de conducere și alte venituri privind circulația pe drumurile publice; varsăminte din încasarea lucrărilor de combatere a daunătorilor și bolilor din sectorul vegetal de la centrele pentru protecția plantelor; varsămintele punctelor de însămânțare artificială;

- Venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate, potrivit dispozițiilor legale (cele aplicate de către autoritățile administrației publice locale și amenziile privind circulația pe drumurile publice).

- Contribuția lunară a părinților sau tutorilor legali pentru întreținerea copiilor în creșe;

- Contribuția datorată de persoanele beneficiare ale serviciilor cantinelor de ajutor social.

b) Venituri din capital. Din această categorie enumerăm:

- Sumele obținute din vânzări de bunuri aparținând domeniului privat al unităților administrativ-teritoriale și din valorificarea mijloacelor fixe. Sunt venituri ale consiliilor locale și consiliilor județene: sumele încasate din vânzarea ca atare, sau din valorificarea materialelor rezultate în urma demolării, dezmembrării sau dezafectării unor mijloace fixe sau

din vanzarea unor bunuri materiale ce apartin institutiilor si serviciilor publice finantate integral din bugetele locale; sumele incasate din vanzarea unor bunuri apartinand domeniului privat al unitatilor administrativ-teritoriale. Sumele obtinute din aceasta sursa sunt venituri cu destinatie speciala si se utilizeaza numai pentru cheltuieli de investitii.

- Venituri din privatizare;
- Venituri din vanzarea locuintelor.

c) Venituri cu destinatie speciala, din care enumeram:

- Amortizarea mijloacelor fixe. Autoritatile administratiei publice locale, institutiile si serviciile publice care desfasoara activitati economice sunt obligate sa calculeze amortizarea mijloacelor fixe. Sumele obtinute din amortizare se pastreaza într-un cont distinct deschis pe seama acestor autoritati sau institutii in afara bugetului local. Sumele reprezentand amortizarea sunt venituri cu destinatie speciala, se utilizeaza numai pentru realizarea de investitii in domeniul respectiv si se evidentiază distinct in programul de investitii ca sursa de finantare a acestora. Amortizarea mijloacelor fixe existente in patrimoniul autoritatilor publice, institutiilor si serviciilor publice de interes local, se va calcula conform prevederilor Legii nr.15/1994 cu modificările ulterioare.

- Taxele speciale pot fi instituite si utilizate numai pentru infiintarea si functionarea unor servicii publice locale, create in interesul unor persoane fizice si juridice. Cuantumul taxelor speciale este stabilit anual si trebuie sa acopere cel putin sumele investite si cheltuielile curente de intretinere si functionare a acestor servicii. Sumele provenite din aceste taxe constituie venituri cu destinatie speciala si pot fi utilizate numai în scopul pentru care au fost infiintate. Sumele ramase neutilizate din taxele speciale (diferenta dintre veniturile incasate si platile efectuate) se reporteaza in anul urmator cu aceeasi destinatie odata cu închiderea exercitiului bugetar. Taxele speciale se încaseaza numai de la persoanele fizice si juridice care beneficiaza de serviciul respectiv. Prin regulamentul aprobat de consiliile locale si consiliile judetene se vor determina: conditiile in care se pot percepe taxele speciale, modul in care se obtine acordul persoanelor fizice si juridice platitoare, modul de repartizare a taxei. Hotararile luate de consiliile locale si consiliile judetene in legatura cu repartizarea taxelor speciale pe persoane fizice si juridice platitoare, vor fi aduse la cunostinta publica prin afisare la sediul acestora sau prin publicare, impotriva acestor hotarari, orice persoana interesata poate face contestatie in termen de 15 zile de la afisare sau publicare. Contestatia se solutioneaza de consiliul local respectiv. Ele sunt utilizate numai in scopul pentru care au fost constituite.

- Donatii si sponsorizari;
- Contributia persoanelor fizice si juridice la realizarea unor obiective de interes public.

In categoria veniturilor proprii ale bugetelor locale impozitele si taxele locale constituie o sursa importanta. Fondurile banesti constituite din impozitele si taxele locale se utilizeaza pentru acoperirea cheltuielilor care se finanteaza de la bugetele proprii ale unitatilor administrativ-teritoriale. Persoanele fizice, persoanele juridice, asociatiile familiale, asociatiile agricole, unitatile economice ale unor persoane juridice, precum si cele ale organizatiilor politice si obstesti, institutiilor publice, fundatiilor si altora asemenea, unitatile de cult, filialele, sucursalele si reprezentantele autorizate sa functioneze pe teritoriul Romaniei, apartinand persoanelor fizice si juridice straine, si altele similare, au obligatia de a plati impozitele si taxele locale.

Din cele prezentate mai sus rezulta ca in categoria veniturilor proprii ale unitatilor administrativ-teritoriale importanta cea mai mare o au impozitele si taxele locale; acestea sunt reglementate de Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal si Hotărarea Guvernului nr.44/2004 cu modificarile si completarile ulterioare..

Impozitele si taxele locale se aproba de consiliile locale/judetene in limitele si conditiile stabilite de lege. Hotararile pentru stabilirea acestor impozite si taxe pentru un an calendaristic trebuie adoptată până la 31 mai a anului calendaristic precedent. Consiliile locale/judetene pot majora orice impozit si taxa locala, anual fata de nivelul stabilit conform prevederilor legale. Codul fiscal stabileste de asemenea categoriile de bunuri sau persoane care sunt scutite de la plata impozitelor si taxelor locale, obligatiile contribuabililor, facilitatile fiscale pe care consiliile locale le pot acorda si modalitatile de acordare a acestora.

Impozitele si taxele locale reprezinta o sursa importanta de venituri pentru bugetele locale si sunt percepute de la persoanele fizice si juridice. Autoritatile locale au libertatea de a stabili cuantumul acestor impozite si taxe în conditiile si limitele legii.

d) Cote defalcate din impozitul pe venit. Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale prevede printre sursele de venit proprii ale bugetelor locale/judetene si cote defalcate din impozitul pe venit. Cotele defalcate reprezinta procente stabilite din unele venituri ale bugetului de stat care se aloca bugetelor locale. Din impozitul pe venit incasat la nivelul fiecărei unitati administrativ-teritoriale, în termen de 5 zile lucratoare de la finele lunii în care s-a incasat acest impozit, se aloca:

- o cota de 44% la bugetele locale ale comunelor, oraselor si municipiilor pe teritoriul carora isi desfasoara activitatea platitorii de impozite;
- o cota de 12 % la bugetul propriu al judetului;
- o cota de 21% intr-un cont distinct, deschis pe seama consiliului judetean pentru echilibrarea bugetelor locale/ judetene.

Operatiunea de alocare si de virare la bugetele locale/ judetene a cotelor din impozitul pe venit se efectuează de Ministerul Finantelor Publice prin serviciile deconcentrate din teritoriu.

Pentru neplata în termen a impozitului pe venit, contribuabilii platesc majorari de intarziere care sunt incasate si retinute în întregime de Ministerul Finantelor Publice la bugetul de stat. Normal ar fi ca majorarile de întarziere platite de contribuabili sa fie împartite între bugetele locale/judetene si bugetul de stat, in aceeasi cota in care impozitul pe venit este sursa proprie, deoarece prin neplata la termen, toate cele trei categorii de bugete au fost afectate, nu numai bugetul de stat. Deși sumele provenite din cotele din impozitul pe venit sunt venituri proprii, autoritatile publice locale nu pot sa le execute silit în caz de neplata, deoarece dispozitiile legale prevad ca aceste sume pot fi executate silit numai de Ministerul Finantelor Publice. Acest minister trece la executarea silita a sumelor neincasate din impozitul pe venit cand considera de cuviintă si nu cand doresc autoritatile publice locale.

2. Venituri provenite de la bugetul de stat. Bugetelor locale/judetene li se aloca sume defalcate din două categorii de venituri ale bugetului de stat pentru finantarea unor cheltuieli publice si pentru echilibrarea bugetelor locale/judetene. Aceste venituri sunt:

- A) Sume defalcate din impozitul pe venit. Ele sunt alocate la:
- a) Bugete locale (municipale, orasenesti, comunale) pentru:
- Protectie sociala: asigurarea ajutorului social, asigurarea ajutorului pentru încălzirea locuintelor cu lemne, carbune si combustibil petrolier, subventionarea sistemului de protectie a persoanelor cu handicap, subventionarea sistemului de protectie a copilului.
  - Cultura si culte: salariile personalului neclerical, institutii de cultura din subordinea autoritatilor publice locale.
  - Sume pentru echilibrarea bugetelor locale.
- b) Bugetele judetelor: sustinerea sistemului de protectie a persoanelor cu handicap, cultura, culte, echilibrarea bugetelor locale.
- B) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata.

Acestea sunt utilizate la:

a) Bugetele locale pentru:

- finantarea cheltuielilor învățământului preuniversitar de stat: cheltuieli de personal, burse pentru elevi, obiecte de inventar;
- centre locale de consultanță agricolă;
- susținerea sistemului de protecție a copilului;
- drumuri comunale;
- rețehnologizarea, modernizarea și dezvoltarea sistemului centralizat de producere și distribuție a energiei termice.

b) Bugetele județene pentru:

- susținerea învățământului special;
- centre județene de consultanță agricolă;
- produse lactate și de panificație;
- ponderea suprafeței din intravilanul unităților administrativ-teritoriale care participă la această etapă, în totalul suprafeței din intravilanul acestora, în proporție de 25%.

3. Subvenții pentru bugetele locale/județene. Din bugetul de stat și din bugetele unor ordonatori de credite ai acestuia, precum și din alte bugete se pot aloca transferuri către bugetele locale pentru finanțarea unor programe de dezvoltare sau sociale, de interes național, județean sau local. Aceste sume nu pot fi folosite la garantarea împrumuturilor contractate de consiliile locale sau județene de la diferite bănci sau instituții financiare din țară sau străinătate.

a) Subvenții primite de la bugetul de stat:

- pentru investiții finanțate parțial din împrumuturi externe;
- pentru rețehnologizarea centralelor termice și electrice de termoficare;
- pentru investiții;
- pentru finanțarea elaborării și actualizării planurilor urbanistice generale și a regulamentelor locale de urbanism;
- pentru finanțarea programelor de pietruire a drumurilor comunale și alimentarea cu apă a satelor;
- pentru lucrări de cadastru imobiliar;
- pentru finanțarea acțiunilor privind reducerea riscului seismic la construcțiile existente cu destinația de locuință.

b) Subvenții primite de la alte bugete:

- de la bugetul asigurărilor pentru somaj pentru finanțarea programelor pentru ocuparea temporară a forței de muncă;
- de la bugetele locale pentru instituțiile de asistență socială pentru persoanele cu handicap;
- pentru construcții de locuințe ANL, săli de sport.

4. Împrumuturi.

Spre deosebire de impozite și taxe, împrumutul public, are caracter legal, caracter contractual, caracter rambursabil ce presupune o contraprestație (dobândă, comisioane și alte cheltuieli).

**Veniturile secțiunii de funcționare** sunt următoarele:

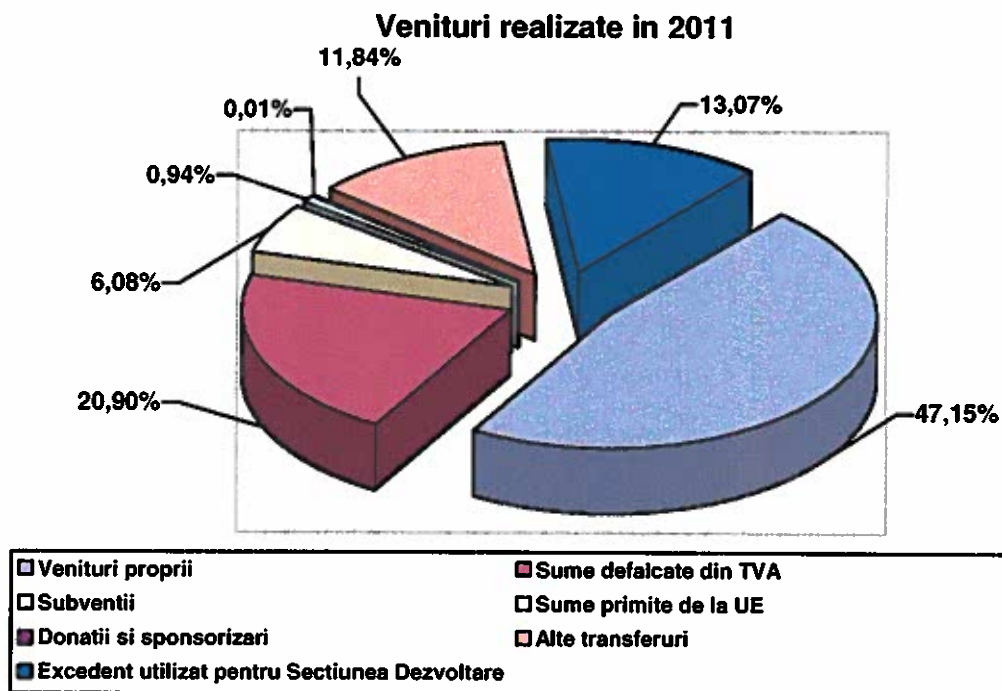
- Venituri proprii;
- Subvenții pentru finanțarea cheltuielilor curente;
- Sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finanțarea cheltuielilor curente
- Venituri din împrumuturi acordate instituțiilor și serviciilor publice locale;
- Varsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare, care se reflectă cu valoare negativă.

**Veniturile sectiunii de dezvoltare sunt :**

- Varsaminte din sectiunea de functionare;
- Sume rezultate din valorificarea unor bunuri si sume aferente depozitelor speciale pentru constructia de locuinte;
- Subventii pentru cheltuieli de capital;
- Sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finantarea cheltuielilor de capital;
- Sume primite de la Uniunea Europeana.

**Veniturile totale realizate in anul 2011 au fost de 407.275.157 lei, fata de 359.691.370 lei cat s-au realizat in anul 2010**

Din totalul veniturilor realizate in anul 2011 de 407.275.157 lei, veniturile proprii reprezinta **47,15%** adica 192.039.900 lei, sume defalcate din taxe pe valoarea adaugata pentru bugetele locale **20,90%** - 85.126.951 lei, iar subventii de la bugetul de stat **6,08%** adica 24.778.703 lei, sume primite de la Uniunea Europeana **0,94%** - 3.822.292 lei, donatii si sponsorizari- **0,01%** adica 54.371. lei, alte transferuri – **11,84%**-48.214.506 lei , excedent utilizat pentru finantarea sectiunii de dezvoltare:53.238.434 lei-**13,07%**.



## CHELTUIELI

Cheltuielile bugetare aprobate prin bugete reprezinta limita maxima pana la care se 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 publice 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 localitatii ( $\frac{\text{cheltuieli bugetare} \times 100}{\text{PIB}}$ )
- ponderea cheltuielilor cu autoritatea publica in totalul cheltuielilor
- ponderea fiecarei cheltuieli in totalul cheltuielilor bugetare.

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 economice elaborate de Ministerul Finantelor Publice in:

1. cheltuieli de personal
2. bunuri si servicii
3. dobanzi
4. subventii
5. transferuri intre unitati ale administratiei publice
6. alte transferuri
7. proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare
8. asistenta sociala
9. alte cheltuieli
10. cheltuieli de capital
11. participare la capital social
12. imprumuturi
13. plati efectuate in anii precedenti.
14. excedent/deficit

**Cheltuielile sectiunii de functionare sunt:**

- a) cheltuieli de personal;
- b) bunuri si servicii;
- c) dobanzi;
- d) subventii
- e) transferuri curente intre unitatile administratiei publice;
- f) alte transferuri pentru cheltuieli curente;
- g) asistenta sociala;
- h) rambursari de credite;
- i) alte cheltuieli
- j) imprumuturi pentru institutii si servicii publice locale.

**Cheltuielile sectiunii de dezvoltare sunt:**

- a) cheltuieli de capital;
- b) proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile de postaderare;
- c) transferuri pentru cheltuieli de capital
- d) alte transferuri interne pentru cheltuieli de capital;
- e) rambursarea imprumuturilor contractate pentru implementarea proiectelor cu finantare externe nerambursabile de postaderare.

Nivelul cheltuielilor efectuate in anul 2011 este de 361.073.834 lei, fata de 306.567.117 lei in anul 2010.



- Din totalul cheltuielilor efectuate pe titluri de cheltuieli proportia se prezinta astfel:
- 1- **cheltuieli de personal**- 26,14%- 94.404.705 lei din care
    - de la bugetul de stat-80.211.641 lei- pentru invatamant (84,96%), iar
    - de la bugetul local-14.193.064 lei – pentru personalul propriu (15,04%).
  - 2- **bunuri si servicii** -21,4 % -77.272.878 lei;
  - 3-**dobanzi**- 3,88 %- 14.027.005 lei
  - 4- **subventii** pentru compensarea cresterilor neprevizionate ale preturilor la combustibili -3,75 %- 13.534.699 lei;
    - din bugetul de stat- 3.455.000 lei;
    - din bugetul local- 10.079.699 lei;
  - 5-**transferuri** intre unitati ale administratiei publice-2,46 %-8.910.683 lei;
  - 6-**alte transferuri** ( investitii ale regiilor autonome si societatilor comerciale cu capital de stat -4,26% -15.393.137 lei;
  - 7-**asistenta sociala** -2,73%- 9.864.636 lei;
    - de la bugetul de stat -4.014.254 lei,
    - de la bugetul local- 5.850.382 lei;
  - 8-**alte cheltuieli** -4,02%- 14.523.185 lei;
  - 9-**cheltuieli de investitii** -24,25% -87.549.269 lei;
    - de la bugetul de stat-64.745.757 lei;
    - de la bugeul local- 22.803.512 lei;
  - 10-**participare la capital social**- 1,01%-3.639.680 lei
  - 11-**rambursari de imprumuturi** 1,82%-7.662.200 lei
  - 11-**plati efectuate in anii precedenti** -916.494 lei.
  - 12-**programe cu finantare din fonduri externe nerambursabile** 6,37%-19.525.141 lei
  - 13-**excedent/deficit**

## **Cheltuieli de personal**

Cheltuielile de personal vizeaza plata drepturilor salariale ale personalului angajat, si a zilierilor, precum si drepturile de delegare, detasare, si transfer in interesul serviciului si plata consilierilor locali. 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.

Cheltuielilor de personal se realizeaza tinand cont de prevederile legii privind statutul functionarului public si al celui contractual, precum si a numarului de personal si a fondului de salarii de baza lunar, precum si fundamentarea numarului de salariatii si a fondului de salarii pentru personalul salariat care desfasoara activitati pe baza de proiecte, programe sau obiective.

Cheltuielile de personal efectuate in anul 2011 pe fiecare domeniu de activitate comparativ cu anul 2010 se prezinta astfel:

(lei)

Nr.crt	Denumire indicator	Cheltuieli de personal efectuate in anul 2010	Cheltuieli de personal efectuate in anul 2011
1.	Autoritati executive	5.727.624	5.139.675
2.	Servicii publice comunitare de Evidenta a Persoanelor	642.291	403.068
3.	Agentia de Dezvoltare Locala	194.409	214.637
4.	Protectia Civila	103.249	66.843
6.	Invatamant	87.632.322	73.170.629
7.	Sanatate	2.265.770	2.281.592
7.	Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	2.283.552	1.808.504
8.	Caminul pentru persoane varstnice	1.229.389	1.066.062
9.	Crese	984.677	863.766
10.	Serviciul Public de Asistenta Sociala	1.478.627	1.279.956
11.	Drepturile persoanelor cu handicap grav	5.289.502	3.895.654
12.	Locuinte	376.985	282.448
13.	Administratia Pietelor	1.171.275	732.277
14.	Protectia Mediului	3.614.320	2.891.526
15.	Parc Auto si Siguranta Circulatiei	768.717	308.068
	<b>Total cheltuieli de personal</b>	<b>114.154.709</b>	<b>94.404.705</b>

De la bugetul de stat au fost asigurate platile aferente drepturilor salariale pentru personalul din Invatamantul preuniversitar de stat -73.170.629 lei, drepturile asistentilor personali pentru copii si adulti cu handicap grav-3.895.654 lei, pentru personalul din Centrul bugetar Crese- 863.766 lei si plata medicilor din cabinetele medicale scolare-2.281.592 lei.

### Bunuri si servicii

Acestea sunt cheltuieli de intretinere si gospodarie 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.

Comparativ cu anul 2010 pentru fiecare sector de activitate cheltuielile reprezentand bunuri si servicii se prezinta astfel :

(lei)

Nr.crt	Denumire indicator	Bunuri si servicii efectuate in anul 2010	Bunuri si servicii efectuate in anul 2011
1.	Autoritati executive	3.402.119	2.894.523
2.	Servicii publice comunitare de Evidenta a Persoanelor	189.281	209.156
3.	Agentia de Dezvoltare Locala	86.909	80.879
4.	Alte actiuni (Festivaluri, asigurari transport pentru beneficiarii de burse in strainatate)	771.511	1.704.790
5.	Alegeri locale	3.256	
6.	Comisioane si alte cheltuieli	301.100	422.096
7.	Protectia Civila	85.973	84.942
8.	Invatamant	16.728.753	20.927.442
9.	Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	3.825.673	3.307.205
10.	Sanatate	95.898	79.497
11.	Caminul pentru persoane varstnice	755.526	733.099
12.	Crese	703.998	901.790
13.	Serviciul Public de Asistenta Sociala	939.874	5.020.609
14.	Locuinte	229.970	782.707
15.	Iluminat	2.831.149	4.275.558
16.	Administratia Pietelor	729.406	1.095.828
17.	Protectia Mediului	796.683	11.881.896
18.	Transporturi si comunicatii	12.539.918	22.870.863
	<b>Total bunuri si servicii</b>	<b>45.016.997</b>	<b>77.272.878</b>

### Dobanzi

Acest titlu se refera la dobanzi si comisioane aferente datoriei publice locale (pentru credite interne, externe si pentru emisiuni si plasarea titlurilor de valoare si la plati de dobanzi aferente imprumuturilor din fondul de tezaur sau trezoreria statului.

### Subventii

In anul 2011 subventiile acordate furnizorilor de energie termica livrata populatiei pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif au fost de 13.534.699 lei, din care 3.455.000 lei au fost sume alocate de la bugetul de stat, iar diferenta de 10.079.699 lei de la bugetul local.

## Investitii

Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale intocmesc anual programul de investitii publice pe clasificatia functionala.

Pentru fiecare obiectiv inclus in programul de investitii sunt prezentate informatii financiare si nefinanciare.

Informatiile financiare vor include:

- a) valoarea totala a proiectului;
- b) creditele de angajament
- c) creditele bugetare
- d) graficul de finantare, pe surse de ani, corelat cu graficul de executie;
- e) analiza cost-benefici, care va fi realizata si in cazul obiectivelor in derulare;
- f) costurile fre functionare si de intretinere dupa punerea in functiune.

Informatiile nefinanciare vor include:

- a) strategia in domeniul investitiilor, care va cuprinde in mod obligatoriu prioritatile investitionale si legatura dintre diferite proiecte, criteriile de analiza care determina introducerea in programul de investitii a obiectivelor noi, in detrimentul celui in derulare
- b) descrierea proiectului
- c) stidiul fizic al obiectivelor.

In anul 2001 au fost finalizate urmatoarele obiective de investitii :

- ✓ Amenajare Piata Centrala, zona producatori – etapa a II a – inchidere perimetrata
- ✓ Reabilitare termica, bloc str. Slanicului nr.7
- ✓ Amenajare a 10 locuri de joaca, 6 in locatii publice si 4 in incinta gradinitelor, dupa cum urmeaza : str. Bicz 7, Calea Republicii 76, str. Teiului, str. Costache Negri nr.3, Cartier Nord, Parcul Cancicov si Gradinitile nr. 17,32,8,34
- ✓ Amenajare peisagistica si zona de agrement COMPLEX OLIMPIC Bacau
- ✓ LTE locuinte pentru tineri destinate inchirierii ansamblul Bucegi IIIA-blocurile Fagaras nr. 15, 17, 19 A, B,C

Totodata s-au urmarit derularea contractelor de servicii aferente urmatoarelor obiective :

- ✓ Centru de agrement si turism “ Padurea Tamas “ , Reabilitare si modernizare “ Insula de agrement “
- ✓ Reabilitare retele termice secundare LOT 2,3,4,5
- ✓ Amenajare sens giratoriu str. Arcadie Septilici - General Guse
- ✓ Desfiintare cladire centrala termica, cos de fum si construire Clubul Pensionarilor II, str.Soimului - Municipiul Bacau
- ✓ Amenajare CT alternativa pentru Bazinul de inot
- ✓ Dezvoltarea pietei de energie termica - racordarea la SACET a scolii GM Cancicov

si contractele de lucrari pentru obiectivele:

- Construire Spital Municipal
- Modernizare Teatru de Vara
- Amenajare CIMITIR SARATA II

- Amenajare Piata Centrala, zona producatori – etapa a II a –lucrari de placare cu granit si refacere instalatii
- RK Baza sportiva „LETEA”
- BAZA SPORTIVA mun. Bacau - SALA POLIVALENTA etapa PTh si executie
- Racordare SACET, SC AEROSTAR Bacau

In anul 2011 colectivul Serviciului Tehnic Investitii a urmarit 120 de contracte aferente obiectivelor noi si in continuare, in care sunt incluse si obiective finantate din cheltuieli materiale .

Activitatea desfasurata in cadrul serviciului a fost mult mai complexa si datorita:

- preluarii sarcinilor SA CET Bacau privind promovarea si realizarea lucrarilor de reabilitare a sistemului de termoficare (conform HGR 462/2006);
- solutionarii, la termen, a unui numar de 1.453 de adrese fata de 466 adrese solutionate in anul 2010, din care 348 de petitii solicitate prin Compartimentul Informare Cetateni
- evaluarea/solutionarea solicitarilor venite din partea unitatilor de invatamant privind realizarea unor lucrari de reparatii cauzate de avarii la instalatiile de incalzire, canalizare, apa si de deteriorarea unor elemente de constructii sau dotari ;

Din centralizarea rezultatelor financiare prezentam situatia realizarii programelor de investitii pentru perioada 2004 – 2011:

In anul 2011 programul de investitii realizat a reprezentat 90% din din totalul fondurilor alocate cu aceasta destinatie.

Sursele de finantare provin din bugetul local, credite interne, taxa de salubritate, bugetul de stat. Acest buget de investitii nu include fondurile externe nerambursabile pe programele PHARE, ISPA, POS si POR.

Pentru finalizarea unui obiectiv de investitii este necesar un efort din partea tuturor Directiilor din cadrul Primariei precum si a operatorilor economici, firme de proiectare sau de executie, din punct de vedere al planificarii, organizarii resurselor umane, asigurarii sursei de finantare si monitorizarii relatiilor contractuale.

Gradul de realizare a programului de investitii a tinut seama de respectarea urmatoarelor cerinte :

- incadrarea in sursele de finantare aprobate;
- respectarea strategiei de dezvoltare a orasului, de conditiile de mediu, problemele administratiei locale;
- respectarea legislatiei care reglementeaza desfasurarea activitatilor de achizitii si de investitii;

Totodata, conform reglementarilor in vigoare, in programul de investitii se regasesc obiective a caror promovare si executie nu este urmarita prin grija Serviciului Tehnic Investitii, respectiv obiective ce apartin Directiei de Drumuri si Poduri, UIP, Compania de Apa, SPAS, Politia Primariei, Centrul social pentru batrani, investitii care din motive obiective nu au fost realizate conform planificarii.

## **Imprumuturi**

Imprumul public local reprezinta o înțelegere între autoritățile administrației publice locale și o persoană fizică sau juridică, prin care persoana fizică sau juridică consimte să pună la dispoziția autorităților administrației publice locale o sumă de bani, sub formă de împrumut, pe o perioadă determinată de timp, iar autoritatea administrației publice locale se obligă să restituie această sumă la un anumit termen, platind și o dobândă convenită.

Imprumul public, spre deosebire de impozite și taxe are caracter legal, caracter contractual, caracter rambursabil ce presupune o contraprestație (dobândă, comisioane și alte cheltuieli).

Consiliile locale pot aproba contractarea sau garantarea de împrumuturi interne sau externe pe termen scurt, mediu sau lung pentru realizarea de investiții publice de interes local ori pentru refinanțarea datoriei publice locale. Aprobarea de contractare sau garantare a împrumutului public o dau consiliile locale, la propunerea ordonatorilor principali de credite și se hotărăște cu votul a cel puțin jumătate plus unu din numărul consilierilor în funcție.

Contractarea sau garantarea împrumuturilor publice locale interne sau externe este condiționată. Ea se poate face numai în scopul realizării de investiții publice de interes local sau pentru refinanțarea datoriei publice locale. Imprumuturile publice locale se pot face pentru o sferă restrânsă de activități, în comparație cu împrumuturile publice contractate sau garantate de stat, prin Ministerul Finanțelor Publice și reglementate de Legea datoriei publice nr.313/2004. Ratele scadente ale împrumuturilor contractate, ale dobânzilor și ale comisioanelor pentru aceste împrumuturi se prevăd în bugetele locale.

Contractarea sau garantarea împrumuturilor se hotărăște de Consiliul local la propunerea primarului cu votul a cel puțin jumătate plus unu din numărul consilierilor în funcție și numai cu avizul comisiei de autorizare a împrumuturilor locale. Această comisie funcționează pe lângă Ministerul Finanțelor Publice iar componenta și modul de funcționare a ei se stabilește prin Hotărâre de Guvern.

Autoritățile administrației publice locale pot beneficia de împrumuturi externe contractate sau garantate de stat, în baza Legii datoriei publice.

Instrumentele datoriei publice locale pe care le pot utiliza autoritățile administrației publice locale sunt:

- titluri de valoare;
- împrumuturi de la societăți comerciale bancare sau de la instituții de credit.

Potrivit Legii bugetare anuale, cheltuielile (din punct de vedere funcțional) care se prevăd în bugetele proprii ale comunelor, orașelor, municipiilor și sectoarelor municipiului București se referă la:

1. Autorități publice și acțiuni externe;
2. Alte servicii publice generale;
3. Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi;
4. Transferuri cu caracter general între diferite nivele ale administrației ;
5. Ordine publică și siguranța națională;
6. Invatamant;
7. Sanatate;
8. Cultura, recreere și religie ;
9. Asigurări și asistență socială;
10. Servicii și dezvoltare publică, locuințe, mediu și ape;
11. Protecția mediului;
12. Acțiuni economice ;
13. Combustibili și energie ;

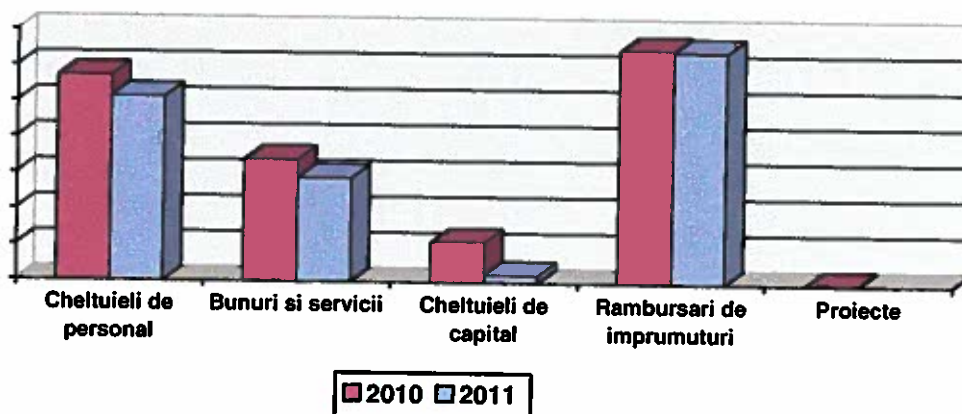
14. Transporturi ;
15. Rezerve, excedent/deficit.

## AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE AUTORITATI EXECUTIVE

Acest capitol a fost previzionat pentru anul 2011 la un nivel de 16.929.950 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 14.723.241 lei, intr-un procent de 4,08 % din total cheltuieli.

Cheltuielile de personal in suma 5.139.675 lei au asigurat plata drepturilor salariale.

Cheltuielile efectuate cu bunurile si serviciile pentru acest capitol bugetar au fost in anul 2011 de 2.894.523 lei. Cheltuielile de capital au fost previzionate la un nivel de 221.594 lei, iar rambursarile de imprumuturi au fost de 6.468.000 lei, plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent -551 lei.



## ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE

Acest capitol cuprinde urmatoarele subcapitole :

1. Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatii locale
2. Fond pentru garantarea imprumuturilor externe contractate sau garantate de administratiile locale ;
3. Servicii Publice Comunitare de Evidenta a Persoanelor ;
4. Alte servicii publice generale.

## **Fond pentru garantarea imprumuturilor externe contractate sau garantate de administratiile locale**

In conformitate cu Ordonanta Guvernului Romaniei nr.37/1997 Consiliul Local are obligatia sa aloce in bugetul local fonduri pentru garantarea imprumutului contractat de RAGC Bacau. Astfel art.5 din prezenta ordonanta precizeaza : «consiliile locale incluse in programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapa a-II-a, vor garanta imprumutul subsidiar acordat utilitatilor beneficiare de catre Ministerul Finantelor publice, avand obligatia ca anual la data intrarii in vigoare a acordului de imprumut [...] si pana la data terminarii acestuia sa prevada in bugetul propriu, la capitolul «Cheltuieli» ca pozitie distincta, fondul privind garantarea rambursarii ratelor scadente la imprumutul subsidiar, precum si a platii dobanzilor si comisiunelor aferente acestuia, intr-un cuantum de 10% din echivalentul in lei al obligatiilor de plata anuale ale unitatilor beneficiare fata de Ministerul Finantelor, datorate prin acordurile subsidiare de imprumut, garantie si proiect.

In anul 2011 cheltuielile efectuate cu aceasta destinatie au fost de 111.454 lei.

## **Serviciul Public Comunitar de Evidenta a Persoanelor**

Directia Publica de Evidenta a Persoanelor a municipiului Bacau s-a infiintat incepand la data de 01.04.2005 ca urmare a aplicarii dispozitiilor Ordonantei Guvernului 84/2001 aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.372/2001 si din Ordonanta de Urgenta nr.50/2004 cu modificarile ulterioare.

Scopul Directiei Publice de Evidenta a Persoanelor a municipiului Bacau este acela de a deservi pe linie de evidenta a populatiei, eliberarea actelor de identitate, distribuirea listelor electorale permanente si eliberarea documentelor in sistem de „ghiseu unic” populatia din municipiul Bacau si din cele 35 de comune arondate in numar de aproximativ 334.000 de locuitori.

In cursul anului 2011 personalul Directiei Publice de Evidenta a Persoanelor a Municipiului Bacau a depus eforturi sustinute pentru rezolvarea volumului mare de cereri eliberate si certificate de Starea Civila. Cresterea numarului de cetateni romani care circula liber in Uniunea Europeana pe baza cartii de identitate a determinat si un efort sustinut de organizare acestei Directii.

Acestui subcapitol i-au fost asigurate credite bugetare in valoare de 884.000 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 612.224 lei.

Pe titluri de cheltuieli Serviciului Public Comunitar de Evidenta a Persoanelor i s-au asigurat urmatoarele fonduri bugetare:

-cheltuieli de personal-403.068 lei

-bunuri si servicii-209.156 lei

## **Agentia de Dezvoltare Locala**

Prin Hotararea Consiliului Local nr.272 din 29.09.2005 s-a aprobat infiintarea, organizarea si functionarea incepand cu data de 1 noiembrie 2005 a acestei institutii in subordinea Consiliului Local al Municipiului Bacau si sub conducerea primarului.

Obiectivul principal al activitatii ADL Bacau il constituie realizarea ansamblului de masuri, programe, activitati profesionale care sa contribuie la dezvoltarea Municipiului resedinta de judet.



Agentia de Dezvoltare Locala Bacau este un promotor al comunitatii locale, elaboreaza proiecte, studii, lucrari de specialitate, prestari de servicii si alte activitati specifice pentru terte persoane juridice, conform obiectivelor sale.

Cheletuielile efectuate in anul 2011 de Agentia de Dezvoltare Locala au fost de 412.667 lei repartizate astfel:

- cheltuielile de personal - 214.637 lei,
- bunuri si servicii – 80.879 lei,
- cheltuieli de capital- 117.151 lei.

## **ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA**

**Cuprinde subcapitolele:**

- a) Politia municipiului si**
- b) Protectia civila**

### **Politia Municipiului**

Cu data de 1 septembrie 2005 s-a infiintat si organizat Politia municipiului. Este o structura administrativa, organizata in cadrul primariilor, reprezinta modalitatea de aplicare a actului de justitie in competenta si la nivel local strict orientat catre comunitate.

Politia Primariei functioneaza ca structura administrativa de interes local, cu personalitate juridica, sub autoritatea Consiliului Local si condusa de Primarul municipiului.

In vederea eficientizarii activitatilor desfasurate, pe parcursul anului 2011 Politia Primariei si-a stabilit prin compartimentele de specialitate o serie de obiective ca: asigurarea unui climat de siguranta publica a cetateanului, asigurarea respectarii normelor de protejare a spatiilor verzi si a curateniei, asigurarea unui climat civilizatat de comert, cresterea gradului de siguranta rutiera pe arterele de circulatie, asigurarea respectarii legalitatii in domeniul urbanismului si disciplinei in constructii.

In anul 2011 s-a diminuat fenomenul cersetoriei pe raza municipiului ca urmare a conlucrarii eficiente cu personalul de specialitate de la SPAS si DGASPC.

Ponderea cheltuielilor efectuate in anul 2011 in totalul cheltuielilor este de 1,24 %. Cheltuielile de personal au cunoscut un nivel de 4.415.233 lei, bunuri si servicii 2.100.641 lei., iar cheltuielile de capital de 90.472 lei.

### **Protectia Civila**

Acest compartiment a acordat o atentie deosebita ridicarii capacitatii de conducere, de perfectionare a deprinderilor in folosirea aparaturii, tehnicii si a materialelor din dotare si de cunoastere a formelor si procedeele de limitare si inlaturare a dezastrelor.

Acest subcapitol a avut repartizat un buget anual de 199.200 lei cheltuielile realizate au fost de 151.784 lei.

In cadrul acestui subcapitol isi desfasoara activitatea 4 angajati. Cheltuielile de personal au fost in anul 2011 de 66.843 lei, bunuri si servicii 84.941 lei.

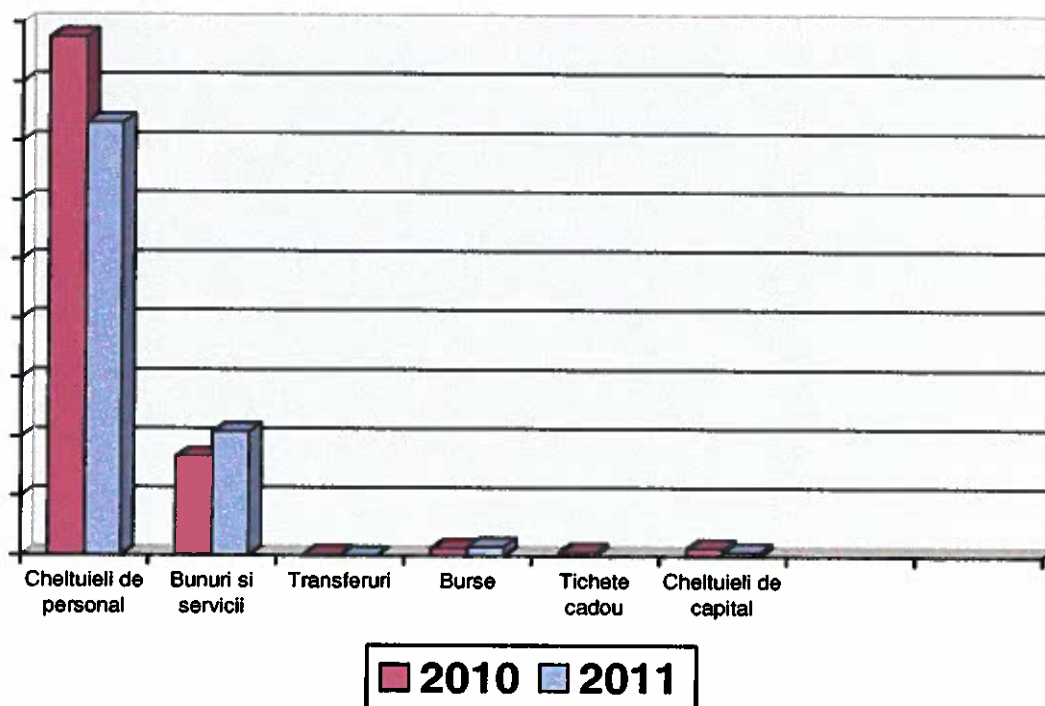
## INVATAMANT

Ponderea cheltuielilor efectuate in anul 2011 pentru activitatea de educatie si cercetare reprezinta 35.19% din totalul cheltuielilor.

În anul 2011 acestui capitol i-au fost previzionate credite de 97.823.190 lei iar nivelul cheltuielilor a fost in anul 2011 de 96.324.495 lei fata de 107.874.996 lei in anul 2010 lei, defalcate astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicator	Cheltuieli totale efectuate in anul 2010	Cheltuieli totale efectuate in anul 2011	(lei)	
				Cheltuieli efectuate de la bugetul de stat in anul 2011	Cheltuieli efectuate de la bugetul local in anul 2011
1.	Cheltuieli de personal	87.632.322	73.170.629	73.170.629	-
2.	Bunuri si servicii	16.728.753	20.927.442	-	20.927.442
3.	Transferuri – premii olimpiade	230.492	4.000		4.000
4.	Burse	1.310.400	1.590.275	-	1.590.275
5.	Tichete cadou	677.744			
6.	Cheltuieli de capital	1.320.787	684.263		684.263
	Plati efectuate in anii precedenti	-25.502	-52.114		-52.114
	<b>Total cheltuieli</b>	<b>107.874.996</b>	<b>96.324.495</b>	<b>73.170.629</b>	<b>23.153.866</b>

Evoluția grafica a cheltuielilor la capitolul „Învățământ” în anul 2011 față de anul 2010:



De la bugetul de stat sunt alocate credite bugetare pentru :

- cheltuielile de personal.

Autoritatea locala a acordat o atentie deosebita actului educational, efectuand cheluieli pentru reparatii, igienizari, dotari cu programe informatice si calculatoare, material didactic, jucarii pentru gadinite etc.

Autoritatea locala asigura plata utilitatilor celor 47 centre bugetare de natura cheltuielilor pentru:

- apa, canal, salubritate
- materiale si prestari servicii,
- furnituri de birou ;
- carti si publicatii ;
- iluminat si forta motrica ;
- incalzit ;
- materiale de curatenie ;
- obiecte de inventar ;
- telefon, internet ;
- reparatii.

## **SANATATE**

Acestui capitol i-au fost alocate credite in proportie de 1,98 % adica 7.154.500 lei, fata de 6.852.562 lei cat au fost cheltuite.

Construirea Spitalului Municipal este oportuna in vederea descongestionarii activitatii Spitalului Judetean de urgenta Bacau.

Contractul de executie a Spitalului Municipal si de elaborare a proiectului tehnic a fost semnat la data de 3.09.2007.Sursa de finantare a fost asigurata in anul 2011 integral de la bugetul local. Pana la finele anului 2009 a fost finalizata infrastructura la 8 din cele 9 corpuri de cladiri. Desi avand in vedere faptul ca in anii 2009, 2010 si nici 2011 nu a existat sprijinul financiar acordat de la bugetul de stat , investitia se va finaliza pana la data de 31.11.2012.

Valoarea investitiei a fost estimata la aproximativ 219 milioane lei.

Spitalului de Pneumoftiziologie Bacau i-au fost alocate credite de 510.000 lei, iar nivelul cheltuielilor a fost de 455.749 lei.

Corpurile de cladire ale Spitalului de Pneumoftiziologie au o vechime cuprinsa intre 30 si 109 ani. Datorita faptului ca in ultimii 30 de ani nu s-au facut lucrari de reabilitare, starea lor prezinta o degradarea accentuata care pune in pericol siguranta pacientilor si a calitatea actului medical. Expertiza tehnica efectuata a fundamentat necesitatea unor lucrari urgente de interventie constand din consolidari si modernizari ale tuturor corpurilor de cladire pentru: Ambulatoriu de Pneumoftiziologie , Centrul MRF, Sectiile I si II, Bloc alimentar si arhive, Spalatorie si Calcatorie pentru care in anul 2011 s-a cheltuit suma de 147.903 lei .

Lucrarile constau in consolidarea structurii de rezistenta a cladirilor, refacerea sarpantei si invelitorii pentru acoperis, reparatii ale zidariei exterioare, refacerea finisajelor interioare si exterioare, executarea unui sistem termoizolant al cladirilor, inlocuirea tamplariei vechi de tamplarie PVC cu geam termopan, refacerea si modernizarea instalatiilor interioare, inlocuirea sobelor de gatit si alte dotari necesare

## CULTURA, RECREERE SI RELIGIE

Capitolului „Cultura, Recreere si Religie” i-au fost alocate credite bugetare in anul 2011 in proportie de 10,34% adica 37.325.990 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 31.626.213 lei repartizate pe subcapitole dupa cum urmeaza:

(lei)

Nr. crt	Denumire subcapitol	Cod subcapitol	Cheltuieli efectuate in anul 2010	Cheltuieli efectuate in anul 2011
1.	Institutii publice de spectacole si concerte-Teatrul municipal si de animatie	67.02.03	2.353.672	5.639.620
2.	Servicii religioase	67.02.06	1.878.161	2.612.000
3.	Activitate sportiva	67.02.05	8.741.557	13.217.404
4.	Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	67.02.50	275.194	475.442
5.	Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement-Spatii verzi, Insula Agrement, Bazin inot, Strand, Stadion	67.02.05.03	7.171.972	9.681.747
	<b>Total cultura, recreere si religie</b>		<b>20.420.556</b>	<b>31.626.213</b>

### Institutii publice de concerte si spectacole

Pentru cele doua institutii teatrale din municipiul Bacau- Teatrul Municipal si Teatrul de animatie au fost efectuate cheltuieli de 1.644.482 lei, pentru plata personalului din cele doua institutii de cultura, pentru cheltuieli de intretinere si pentru desfasurarea Galei Star 2011 .

Autoritatea locala a sprijinit construirea unor biserici in municipiul Bacau, actiuni sportive, editarea unor carti si alte actiuni cu caracter cultural in conformitate cu prevederile Legii nr.350/2005 privind regimul finantarilor nerambursabile din fondurile publice alocate pentru activitati nonprofit de interes general.

### Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement

Acest subcapitol are o pondere importanta in totalul cheltuielilor pe anul 2011 (9.681.747 lei) si cuprinde urmatoarele sectoare de activitate:

- **Insula de Agrement** - 336.979 lei
- **Spatii Verzi** - 4.215.675 lei
- **Stadioane** – 1.621.171 lei
- **Bazin inot** - 1.061.648 lei
- **Strand** - 206.751 lei.
- **Alte actiuni privind intretinerea gradinilor publice-** 2.239.523 lei.

lei

Nr.crt	Denumite titlu	Cheltuieli efectuate in anul 2010	Cheltuieli efectuate in anul 2011
1.	Cheltuieli de personal	2.283.552	1.808.504
2.	Bunuri si servicii	3.825.673	3.307.205
3.	Cheltuieli de capital	807.365	8.025.000
4.	Transferuri intre unitati- Teatrul municipal si de animatie si SC Club Sportiv Municipal Bacau 2010	1.995.595	2.669.482
5.	Alte cheltuieli- proiecte cu finantare nerambursabila pentru Culte religioase, Sport, Cultura, Educatie	7.996.662	7.996.662
6.	Participare la capital social – Fotbal Club Municipal Bacau si Teatru de Vara	3.198.250	3.198.250
7.	Proiecte cu finantare externa nerambursabila	394.771	394.771
8	Plati efectuate in anii precedenti	-81.312	-81.312
	<b>Total</b>	<b>20.420.556</b>	<b>31.626.213</b>

In anul 2011 angajatii Sectiei Spatii Verzi au executat lucrari de specialitate conform tehnologiilor cadru stabilite privind producerea de material saditor dendro-floricol, infiintarea, intretinerea si igienizarea spatiilor verzi.

In sezonul estival al anului 2011 activitatea Sectiei Insula de Agrement a constat in principal in efectuarea activitatii de intretinere a spatiilor, igienizare a spatiilor verzi, cladiri administrative, intretinerea mobilierului urban, vopsit tamplarie din lemn, terenuri de tenis, banci din fibra, etc.

O alta preocupare a autoritatii locale a fost Modernizarea Bazinului de inot, obiectiv considerat de nivel international, datorita aparatelor de inalta performanta, a curateniei, a logisticii si a inaltelor exigente de calitate.

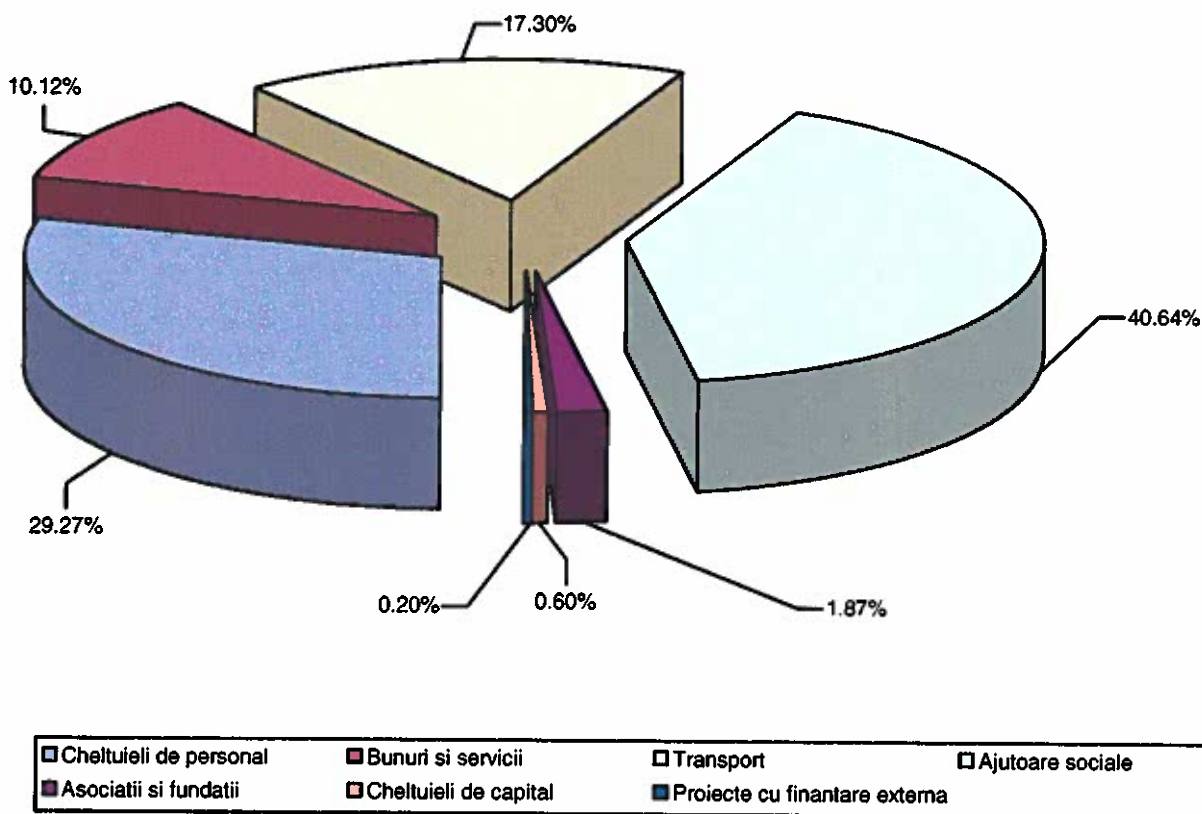
## ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA

Acest capitol vizeaza problemele sociale cu care se confrunta comunitatea municipiului. Sunt cuprinse cheltuieli cu ajutoarele sociale, plata drepturilor salariale ale insotitorilor pentru persoane cu handicap grav, precum si ajutoare banesti pentru incalzirea locuintei si Crese. De asemenea s-a avut in vedere asigurarea resurselor necesare pentru ca pensionarii aflati la Centru de ingrijire persoane varstnice sa beneficieze de conditii bune. Serviciul Public de Asistenta Sociala are ca obiect principal de activitate infaptuirea unor masuri de protectie si asistenta sociala adoptate de catre Consiliul Local al Municipiului Bacau, pentru protejarea persoanelor care datorita unor motive de natura economica, fizica, psihica sau sociala nu au posibilitatea de a-si asigura nevoile sociale, sa isi dezvolte propriile capacitati si competente pentru integrarea sociala.

Asistenta sociala ocupa un loc important in bugetul local, creditele alocate in anul 2011 sunt in valoare de 25.439.470 lei, reprezentand 7,04 % din totalul cheltuielilor.

Pe titluri de cheltuieli cheltuielile efectuate in anul 2011 in suma de 24.269.274 lei se prezinta astfel:

- cheltuieli de personal- 7.105.438 lei
- bunuri si servicii- 2.455.116 lei
- transport -4.200.382 lei
- ajutoare sociale si pentru incalzirea locuintei-9.864.636 lei
- proiect cu finantare externa nerambursabila-49.664 lei
- asociatii si fundatii- 453.063 lei
- cheltuieli de capital-146.357 lei
- plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent -5.382 lei



### Caminul pentru Persoane Varstnice

Caminul pentru Persoane Varstnice este o institutie de interes public, cu personalitate juridica, care are rolul de a asigura aplicarea politicilor si strategiilor de asistenta speciala a persoanelor varstnice beneficiare de asistenta sociala, de a acorda sprijin si asistenta in vederea prevenirii situatiilor ce pun in pericol securitatea persoanelor ocrotite, precum si pentru integrarea acestora in familie.

In anul 2011 au fost 202 persoane varstnice care au beneficiat de serviciile unui astfel de centru.

Pentru ca activitatea Caminului pentru Persoane Varstnice sa se desfasoare in conditii cat mai bune acesta a dispus de un numar de 93 de salariati.

Acest centru de asistenta a beneficiat de alocatii de la bugetul local de 2.060.208 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 1.903.922 lei.

Cheltuielile de personal au fost de 1.066.062 lei, bunuri si servicii 733.099 lei, proiecte cu finantare externa nerambursabila 49.664 lei, iar cheltuieli de capital 60.479 lei.

### **Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati**

In anul 2011 au beneficiat de drepturi salariale, in conformitate cu prevederile Ordinului nr.152/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, privind plata drepturilor salariale pentru asistenti personali ai persoanelor cu handicap grav, un numar de 530 asistenti pe luna.

Drepturile salariale au fost acordate de la bugetul de stat in suma de 3.895.654 lei, iar pentru plata indemnizatiilor pentru persoane cu handicap grav alocate de la bugetul de stat in suma de 3.987.784 lei.

### **Crese**

Centrul bugetar Crese numara 6 unitati unde sunt inscrisi aproximativ 215 copii.

Cheltuielile efectuate in anul 2011 au fost de 1.765.635 lei.

Pentru cei 69 salariati care isi desfasoara activitatea in Centrul bugetar Crese, cheltuielile de personal au fost in anul 2011 de 863.766 lei, bunuri si servicii 901.790 lei.

### **Ajutoare sociale si ajutor pentru incalzirea locuintei, trusou nou-nascuti, sprijin financiar pentru constituirea familiei**

Pentru anul 2011 au fost cheltuite sume in valoare de 5.876.852 lei, fata de 4.436.617 lei in anul 2010, pentru ajutoare sociale 26.470 lei, ajutoare pentru incalzirea locuintei 54.534 lei, sprijin financiar pentru constituirea familiei 138.416 lei, subventii trusou nou nascuti-1.950 lei, tichete pentru pensionari 2.178.016 lei, ajutoare de urgenta 342.583 lei, ajutoare pentru incalzirea locuintei 3.134.883 lei.

De ajutoare pentru incalzirea locuintei beneficiaza aproximativ 200 persoane care utilizeaza carbuni, combustibili petrolieri.

### **Serviciul Public de Asistenta Sociala**

Serviciul Public de Asistenta Sociala care are ca obiect de activitate solutionarea problemelor cu caracter social din municipiul Bacau, aplicarea masurilor de asistenta sociala in domeniul protectiei copilului, familiei, persoanelor singure, persoane varstnice, persoanelor cu handicap, precum si a oricaror persoane aflate in nevoi. Acest serviciu este organizat de 94 salariati.

Cheltuielile efectuate au fost de 7.047.437 lei fata de 6.819.305 lei cat a fost previzionat. Pe titluri, cheltuielile se prezinta astfel:

- cheltuieli de personal-1.279.956 lei;
- bunuri si servicii-808.137 lei;
- transport persoane defavorizate-4.200.382 lei
- parteneriate cu asociatii si fundatii -445.620 lei;
- cheltuieli de capital-85.210 lei

## **SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE, MEDIU SI APE**

Directia Patrimoniu are sarcina de a organiza, indruma si controla evidenta fondului locativ si a problematicii fondului locativ, de gestionare a patrimoniului public si privat al municipiului Bacau, respectiv organizarea, indrumarea si controlul serviciului de contracte, evidente si incasari debite.

Acest capitol ocupa un loc important in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2011, cu 4,09% din totalul cheltuielilor efectuate.

Acest capitol are in structura sa urmatoarele subcapitole: Locuinte, Alimentari cu apa si amenajari hidrotehnice, Iluminat public si electrificari rurale, Alimentare cu gaze naturale in localitati, Ate servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale.

Prevederile bugetare ale capitolului „Servicii si dezvoltare publica, Locuinte, Mediu si Ape” pentru anul 2011 au fost de 17.671.830 lei, iar nivelul realizarilor au fost de 14.800.187 lei.

Structura pe titluri de cheltuieli efectuate la capitolul „Servicii si dezvoltare publica, Locuinte, Mediu si Ape”:

- 1) cheltuieli de personal: 1.014.725 lei;
- 2) bunuri si servicii: 6.154.093 lei;
- 3) cheltuieli de capital: 6.800.305 lei;
- 4) Alte transferuri: 824.552 lei
- 5) Programe cu finantare externa nerambursabila postaderare 306.501 lei;
- 6) plati efectuate in anii precedenti -299.989 lei.

### **Locuinte**

Au fost continuate lucrarile de constructie ANL si locuinte sociale, s-au inregistrat in domeniul public blocurile ANL si salile de sport la care au fost facute receptiile finale.

Acest subcapitol in valoare totala de 4.546.494 lei, din care cheltuielile de personal de 282.448 lei, bunuri si servicii 782.707 lei, credite alocate de la bugetul de stat pentru reabilitarea de locuinte 824.552 lei, iar cheltuielile de capital de 2.956.776 lei, plati efectuate in anii precedenti -299.989 lei.

### **Iluminat public**

Acest subcapitol ”Iluminat” indeplineste urmatoarele activitati: trasare retele, activitate de iluminat public, activitate energetica si activitate de atribuire numere postale si denumire strazi, primirea sesizarilor pentru defectiuni in sistem de iluminat si transmiterea lor in mod



centralizat la societatea cu care exista contract de prestari servicii pentru intretinerea iluminatului public.

Subcapitolul „Iluminat” a inregistrat cheltuieli in suma de 5.010.607 lei, fata de 4.704.030 lei cat au fost previzionate.

Din totalul cheltuielilor cu bunuri si servicii in valoare de 4.275.558 lei, 2.519.994 lei au reprezentat cheltuieli legate de corpurile de iluminat inlocuite pe arterele municipiului Bacau si intretinerea acestora, iar consumul public de energie electrica a fost 1.755.512 lei, iar cheltuieli de capital 428.472 lei.

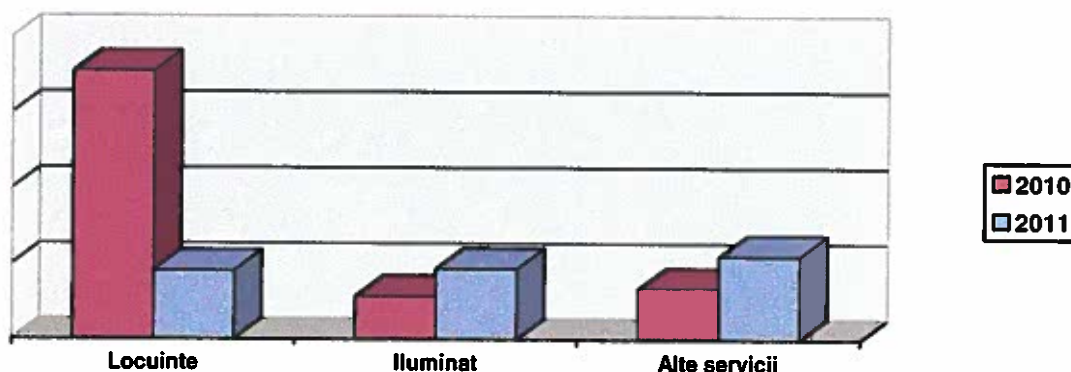
### **Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale**

Subcapitolul acesta s-a situat la un nivel de 6.566.710 lei fata de 5.549.663 lei cat a fost previzionat. Cheltuielile efectuate in anul 2011 se prezinta pe titluri de cheltuieli astfel:

- cheltuieli de personal 732.277 lei;
- bunuri si servicii 1.095.828 lei;
- programe cu finantare externa nerambursabila 306.501 lei
- cheltuieli de capital 3.415.057 lei.

Structura acestui subcapitol este urmatoarea:

Adiministratia Pietelor si Alimentare cont rezerva.



## **PROTECTIA MEDIULUI**

Capitolul „Protectia Mediului” reprezinta in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2011 un procent de 18,52% din totalul cheltuielilor efectuate.

Din totalul acestor cheltuieli efectuate in anul 2011 in valoare de 65.519.053 lei, 3.891.526 lei reprezinta cheltuieli de personal, bunuri si servicii 11.881.896 lei, investitii ale regiilor autonome 252.137 lei, transferuri –participarea municipiului la Agentia de Dezvoltare Intercomunitara de Salubritate 200.000 lei iar cheltuieli de capital 49.433.294 lei, rambursari de imprumuturi 1.082.746 lei, plati efectuate in anii precedenti- 222.546 lei.

In anul 2011 angajatii Serviciului de Gestionare a Cainilor comunitari au desfasurat actiuni de prindere a cainilor fara stapan de pe raza municipiului Bacau, carora li s-au efectuat tratamentele necesare de vaccinare, dezinfectie, dezinsectie, deparazitare, sterilizare.S-au efectuat lucrari de amenajare a unui numar mare de custi pentru cazarea cainilor la cele doua adaposturi.

Pentru a mentine curat aspectul municipiului, angajatii Serviciului de Salubritate au efectuat zilnic lucrari de igienizari a cailor publice aferente municipiului, iar in timpul sezonului rece, angajatii au participat la dezapezire, s-a efectuat imprejmuirea eurocontainerelor,s-a participat la actiunea „Marea debarasare”

Obiectivele de investitii finalizate includ atat retelele (apa, canalizare, bransamente apa, racorduri de canalizare, camine individuale de apometre, camine de vizitare pentru racordurile de canalizare.

## **COMBUSTIBILI SI ENERGIE**

Cheltuielile efectuate pentru subventii acordate furnizorilor de energie termica pentru diferenta de pret si tarif pentru populatie au fost de 13.534.699 lei, din care de la bugetul de stat a fost alocata si cheltuita cu aceasta destinatie suma de 3.455.000 lei, iar diferenta de in suma de 10.079.699 lei de la bugetul local. De la bugetul de stat au fost alocate credite bugetare de 15.141.000 lei pentru achitarea obligatiilor de plata pe care le are SC CET SA, proiecte cu finantare externa nerambursabila 2.649.865 lei, iar cheltuielile de capital au fost de 4.514.961 lei.

## **TRANSPORTURI SI COMUNICATII**

Acest capitol ocupa un loc important in bugetul de venituri si cheltuieli reprezentand 14,37% din totalul cheltuielilor efectuate in anul 2011, adica 48.977.786 lei. In structura acestui capitol fac parte urmatoarele subcapitole:

-Strazi

-Alte cheltuieli in domeniul transporturilor (Parc Auto si siguranta Circulatie).

Directia Drumuri Publice ofera servicii de intretinere curenta a drumurilor publice, actualizeaza inventarul domeniului public privind strazile, podurile, podetele, pasajele, parcarile din municipiul Bacau, monitorizeaza activitatea privind siguranta circulatiei prin marcaje si indicatoare rutiere precum si intersectii semaforizate.

Cheltuielile repartizate in anul 2011 au fost:

-cheltuieli de personal -308.068 lei

-bunuri si servicii-22.870.863 lei

-proiecte cu finantare externa nerambursabila 12.058.350 lei

-cheltuieli de capital 13.745.807 lei.

-plati efectuate in anii precedenti- 5.302 lei.

Pentru repararea strazilor au fost alocate credite de in anul 2011 de 20.382.852 lei, fata de 8.355.587 lei cat au fost efectuate in anul 2010.

  
ROMANIA  
PRIMAR  
Ing.ROMEO STAVARACHE

**ROMANIA**  
**JUDETUL BACAU**  
**PRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU**

**PROIECT DE HOTARARE**

**privind aprobarea contului de incheiere a exercitiului bugetar pe anul 2011  
al Consiliului Local al Municipiului Bacau**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BACAU**

**Avand in vedere:**

- Prevederile Legii nr.286/2010 privind bugetul de stat pe anul 2011;
- Prevederile art.57(1) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile Legii nr.287/2010 privind asigurarile sociale de stat pe anul 2011;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacau;  
In baza dispozitiilor articolului 36(4) litera "a" si articolului 45(2) litera "a" din Legea nr. 215/2001 a administratiei publice locale, republicata, ulterior modificata si completata:

**HOTARASTE :**

**Articol unic : Se aproba contul de incheiere a exercitiului bugetar pe anul 2011, al Consiliului Local al Municipiului Bacau, conform Anexelor nr.1 si nr.2, care fac parte integranta din prezenta hotarare in structura urmatoare :**

**a) la venituri :**

- |    |                                     |                 |
|----|-------------------------------------|-----------------|
| 1. | prevederi bugetare aprobate initial | 300.919.360 lei |
| 2. | prevederi bugetare definitive       | 395.789.954 lei |
| 3. | incasari realizate                  | 407.275.157 lei |

**b) la cheltuieli :**

- |    |                                   |                 |
|----|-----------------------------------|-----------------|
| 1. | credite bugetare aprobate initial | 354.157.800 lei |
| 2. | credite bugetare definitive       | 449.028.390 lei |
| 3. | plati efectuate                   | 361.073.834 lei |

**PRIMAR**  
**Ing. ROMEO STAVARACHE**

NR.           DIN  
VC/TA  
DS.V/B3  
EX.1

