

ROMANIA
JUDETUL BACAU
MUNICIPIULUI BACAU

PROIECT AVIZAT
SECRETARUL GENERAL
AL MUNICIPIULUI BACAU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI

PROIECT DE HOTARARE
privind aprobarea contului de executie al bugetului local pe anul 2021,
al Consiliului Local al Municipiului Bacau
nr. 143468 din 17.05. 2022

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BACAU

Avand in vedere:

- Referatul Directiei Economice nr .143462 /17.05.2022.
- Expunerea de motive nr.143463 /17.05. 2022 a Primarului Municipiului Bacău,
- Raportul Direcției Juridice, nr. 144236/1 din 19.05.2022;
- Raportul Direcției Juridice, nr. 144236/2 din 19.05.2022;
- Prevederile Legii nr. 15/2021 privind bugetul de stat pe anul 2021;
- Prevederile Legii nr.16/2021 privind asigurarile sociale de stat pe anul 2021;
- Prevederile art.140 alin.(1) si alin.(3), ale art.154 alin.1, ale art.196 alin.(1), lit.a), ale art.197 alin.(1), ale art.243 alin.(1) lit.a) si lit.b) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, modificată și completată;

In temeiul dispozitiilor articolului 129 alin.(2) lit. b) și ale alin.(4) lit. a) din Ordonanta de Urgenta nr. 57/ 2019 privind Codul administrativ, modificată și completată

HOTARASTE :

Articol unic : Se aproba contul de executie al bugetului local pe anul 2021, al Consiliului Local al Municipiului Bacau :

a) <u>la venituri</u> :	
1. prevederi bugetare aprobate initial	448.628.600 lei
2. prevederi bugetare definitive	572.638.128 lei
3. incasari realizate	460.426.435 lei

b) <u>la cheltuieli :</u>	
1. credite bugetare aprobate initial	471.668.126 lei
2. credite bugetare definitive	591.496.685 lei
3. plati efectuate	417.506.252 lei

PRIMAR
LUCIAN-DANIEL STANCIU-VIZITEU

ROMANIA
JUDETUL BACAU
PRIMARUL MUNICIPIULUI BACAU

Expunere de motive la proiectul de hotarare
privind aprobarea contului de executie al bugetului local pe anul 2021
al Consiliului Local al Municipiului Bacau
nr. 143463 din 17.05 .2022

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 si a cheltuielilor efectuate in anul 2021, se prezinta astfel:

Venituri bugetare initiale	Venituri bugetare definitive	Încasări realizate-lei
448.628.600	572.638.128	460.426.435
Cheltuieli bugetare initiale	Cheltuieli bugetare definitive	Plati efectuate-lei
471.668.126	591.496.685	417.506.252

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.

Sectiunea de functionare

Veniturile initiale ale sectiunii de functionare	Veniturile definitive ale sectiunii de functionare	Incasari realizate in 2021- Sectiunea de functionare
317.585.490	418.378.134	412.381.185
Cheltuielile initiale ale sectiunii de functionare	Cheltuieli bugetare definitive ale sectiunii de functionare	Plati efectuate din sectiunea de functionare
319.342.606	418.378.134	369.625.924

Sectiunea de dezvoltare

Veniturile initiale ale sectiunii de dezvoltare	Veniturile definitive ale sectiunii de dezvoltare	Incasari realizate in 2021 Sectiunea de dezvoltare
131.043.110	154.259.994	48.045.250
Cheltuieli bugetare initiale ale sectiunii de dezvoltare	Cheltuielile bugetare definitive din sectiunea de dezvoltare	Plati efectuate- Sectiunea de dezvoltare
152.325.520	173.118.551	47.880.328

VENITURI

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

- venituri proprii formate din: impozite, taxe, contributi, alte varsăminte, alte venituri si cote defalcate din impozitul pe venit;
- sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat;
- subventii primite de la bugetul de stat și alte bugete;
- 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 anuală și se datorează de orice persoană care are în proprietate mijloace de transport care trebuie înmatriculate în România (cu tractiune mecanică, remorci, semiremorci, rulote și mijloace de transport pe ape).

- Taxe pentru eliberarea certificatelor, avizelor și a autorizațiilor. Certificatele, avizele și autorizațiile, eliberate contribuabililor sunt supuse unor taxe diferențiate în funcție de natura construcțiilor sau a instalațiilor, suprafața terenurilor și de natura serviciilor prestate.

- Alte taxe locale - în exercitarea atribuțiilor ce le revin în administrarea domeniului public și privat al unităților administrativ teritoriale, consiliile locale sau județene pot institui taxe zilnice pentru: utilizarea temporară a locurilor publice și pentru vizitarea muzeelor, caselor memoriale, monumentelor istorice, de arhitectură și arheologice și pentru deținerea în proprietate sau folosință de utilaje autorizate să funcționeze în scopul obținerii de venit.

Consiliile locale pot institui și taxe pentru vehicule lente în, sumă 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 sumă 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 билетelor de intrare și a abonamentelor, mai puțin valoarea timbrei instituite potrivit legii. Pentru spectacolele de videoteca sau discotecă taxa se stabilește în sumă 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 si alte sanctiuni aplicate, potrivit dispozitiilor legale (cele aplicate de catre autoritatile administratiei publice locale si amenzile privind circulatia pe drumurile publice).

- Contributia lunara a parintilor sau tutorilor legali pentru întretinerea copiilor in crese;
- Contributia datorata de persoanele beneficiare ale serviciilor cantinelor de ajutor social.

b) Venituri din capital. Din aceasta categorie enumeram:

- Sumele obtinute din vanzari de bunuri apartinand domeniului privat al unitatilor administrativ-teritoriale si din valorificarea mijloacelor fixe. Sunt venituri ale consiliilor locale si consiliilor judetene: sumele incasate din vanzarea ca atare, sau din valorificarea materialelor rezultate în urma demolarii, dezmembrarii sau dezafectarii 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 Codul fiscal, 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.

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:

- sustinerea sistemului de protectie a copilului;

- drumuri comunale;

- re tehnologizarea, modernizarea si dezvoltarea sistemului centralizat de productie si distribuire a energiei termice.

b) Bugetele judetene pentru:

- sustinerea invatamantului special;

- centre judetene de consultanta agricola;

- produse lactate si de panificatie;

- ponderea suprafetei din intravilanul unitatilor administrativ-teritoriale care participa la această etapa, in totalul suprafetei din intravilanul acestora

3. Subventii pentru bugetele locale/judetene. Din bugetul de stat si din bugetele unor ordonatori de credite ai acestuia, precum si din alte bugete se pot aloca transferuri catre

bugetele locale pentru finantarea unor programe de dezvoltare sau sociale, de interes national, judetean sau local. Aceste sume nu pot fi folosite la garantarea imprumuturilor contractate de consiliile locale sau judetene de la diferite banci sau institutii financiare din tara sau strainatate.

a) Subventii primite de la bugetul de stat:

- pentru investitii finantate partial din imprumuturi externe;
- pentru retehnologizarea centralelor termice si electrice de termoficare;
- pentru investitii;
- pentru finantarea elaborarii si actualizarii planurilor urbanistice generale si a regulamentelor locale de urbanism;
- pentru finantarea programelor de pietruire a drumurilor comunale si alimentarea cu apa a satelor;
- pentru lucrari de cadastru imobiliar;
- pentru finantarea actiunilor privind reducerea riscului seismic la constructiile existente cu destinatia de locuinta.

b) Subventii primite de la alte bugete:

- de la bugetul asigurarilor pentru somaj pentru finantarea programelor pentru ocuparea temporara a fortei de munca;
- de la bugetele locale pentru institutiile de asistentă sociala pentru persoanele cu handicap;
- pentru constructii de locuinte ANL, sali de sport.

4. Împrumuturi.

Spre deosebire de impozite si taxe, imprumul public, are caracter legal, caracter contractual, caracter rambursabil ce presupune o contraprestatie (dobanda, comisioane si alte cheltuieli).

Veniturile sectiunii de functionare sunt urmatoarele:

- Venituri proprii;
- Subventii pentru finantarea cheltuielilor curente;
- Sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finatarea cheltuielilor curente
- Venituri din imprumuturi acordate institutiilor si serviciilor publice locale;
- Varsaminte din sectiunea de functionare pentru sectiunea de dezvoltare, care se reflecta cu valoare negativa.

Veniturile sectiunii de dezvoltare sunt :

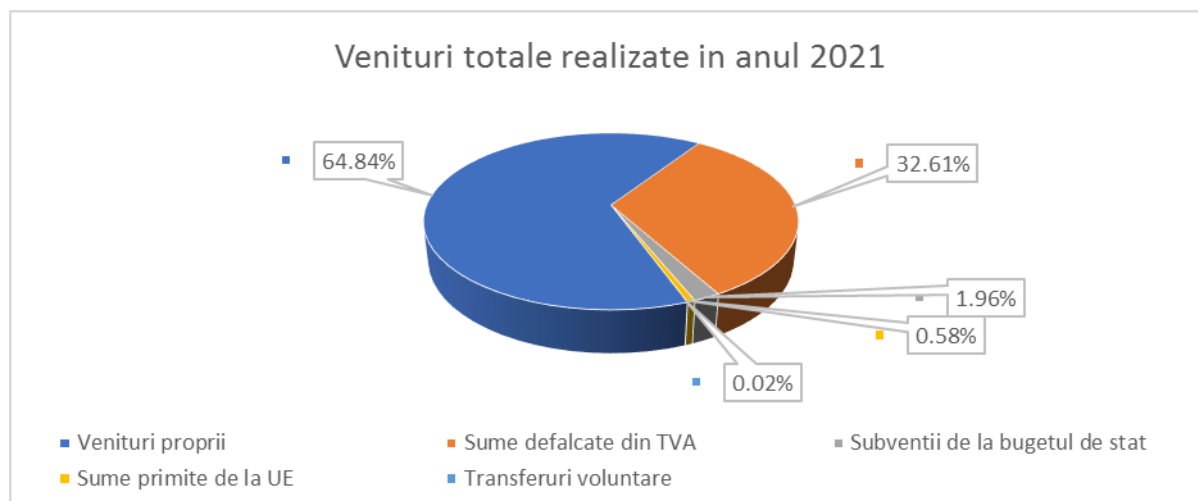
- Varsaminte din sectiunea de functionare;
- Sume rezultate din valorificarea unor bunuri si sume aferente depozitelor speciale pentru constructia de locuinte;
- Subventii pentru cheltuieli de capital;
- Sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finantarea cheltuielilor de capital;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

Veniturile totale realizate in anul 2021 au fost de 460.426.435 lei, fata de 364.948.452 lei cat s-au realizat in anul 2020.

Din totalul veniturilor realizate in anul 2021 in suma 460.426.435 lei, veniturile proprii reprezinta 64,84% adica 298.516.363 lei, sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru bugetele locale 32,61% in suma de 150.137.172 lei, iar 1,96% subventii de la bugetul de stat in valoare de 9.036.846 lei, sume primite de la Uniunea Europeana in valoare de 2.662.259 lei in procent de 0,58%, donatii si sponsorizari si alte transferuri in suma de 73.792 lei sau 0,02%.

SINTEZA EXECUȚIEI BUGETARE

	2020	2021
Venituri	(lei)	
- venituri proprii	259.638.342	298.516.363
- sume defalcate din T.V.A.	81.397.670	150.137.172
- transferuri voluntare	6.772.236	73.795
- subvenții de la bugetul de stat	15.494.372	9.036.846
- sume primite de la Uniunea Europeană	1.645.832	2.662.259
Total	364.948.452	460.426.435



CHELTUIELI

Cheltuielile bugetare aprobate prin bugete reprezintă limita maximă până la care se pot angaja și efectua cheltuieli. Aprecierea rezultatelor, respectiv a performanțelor financiare și bugetare ale unei administrații locale se face în mod obișnuit prin anumiți indicatori specifici care se referă la nivelul, structura sau dinamica cheltuielilor unei autorități publice locale, cheltuieli înscrise în bugetul propriu într-o perioadă de timp.

Acești indicatori presupun mai întâi cunoașterea volumului total al cheltuielilor sau a unor componente ale acestora, dar și alți indicatori, cum ar fi:

- numărul mediu de locuitori ai localității
- numărul de persoane active
- ponderea în produsul intern brut al localității ($\frac{\text{cheltuieli bugetare} \times 100}{\text{PIB}}$)
- ponderea cheltuielilor cu autoritatea publică în totalul cheltuielilor
- ponderea fiecărei cheltuieli în 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:

- cheltuieli de personal
- bunuri si servicii
- dobanzi
- subventii
- transferuri intre unitati ale administratiei publice
- alte transferuri
- proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile postaderare
- asistenta sociala
- alte cheltuieli
- cheltuieli de capital
- participare la capital social
- imprumuturi
- plati efectuate in anii precedenti.
- 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 nerambursabila de postaderare.

Nivelul cheltuielilor efectuate in anul 2021 este de **417.506.252** lei, fata de **355.986.110** lei in anul 2020.

Din totalul cheltuielilor efectuate pe titluri de cheltuieli proportia se prezinta astfel:

- 1- **cheltuieli de personal** 15,42% -**65.223.931** lei;
- 2- **bunuri si servicii** 26,88 % in suma de: **113.690.308** lei;
- 3- **dobanzi** 1,48 % din totalul cheltuielilor, in suma de **6.259.739** lei
- 4- **subventii** pentru compensarea cresterilor neprevizionate ale preturilor la combustibili de la bugetul local si bugetul de stat si pentru pierderi induse de prestarea

serviciilor de transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in proportie de 17,9 % adica **75.687.784** lei;

5-**transferuri** între unitati ale administratiei publice: 9,04 % in valoare de **38.226.201** lei;

6-**alte transferuri** (transferuri interne si investitii ale regiilor autonome si societatiilor comerciale cu capital de stat): 6,1 % in suma de **25.778.177** lei;

7-**asistenta sociala**: 5,15% in suma de **21.774.404** lei;

8-**alte cheltuieli (burse, fonduri nerambursabile)** in proportie de 4,69% in suma de **19.843.235** lei;

9-**cheltuieli de capital** : 5,08% din totalul cheltuielilor, adica **21.467.181** lei;

10-**rambursari de imprumuturi** 6,45% in suma de **27.262.286** lei

11-programe cu finantare din fonduri externe nerambursabile in procent de 1,18% din totalul cheltuielilor pe anul 2021, adica suma de **4.985.817** lei

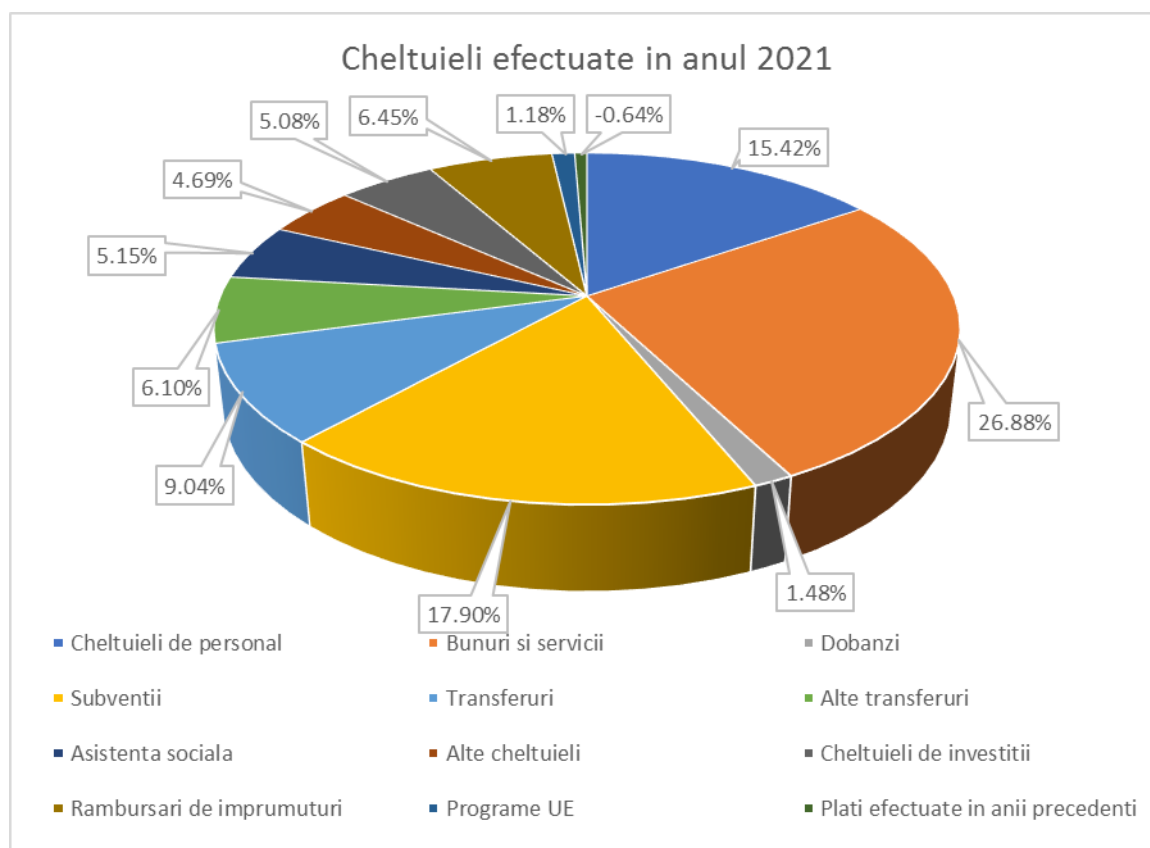
12-plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent **-2.692.811** lei , adica -0,64%;

13-**excedent/deficit**

Nivel cheltuieli comparativ 2020 – 2021

	2020	2021
Cheltuieli	(lei)	
- cheltuieli de personal	69.004.466	65.223.931
- bunuri și servicii	94.448.400	113.690.308
- dobânzi	7.638.803	6.259.739
- subvenții	43.232.425	75.687.784
- transferuri între unități ale administrației publice	35.360.882	38.226.201
- alte transferuri	16.179.494	25.778.177
- asistență socială	22.721.060	21.774.404
- alte cheltuieli (burse, fonduri nerambursabile)	3.688.012	19.843.235
- cheltuieli de investiții	30.894.675	21.467.181
- rambursări de împrumuturi	25.119.876	27.262.286
- programe cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	8.802.970	4.985.817

- plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-1.104.953	-2.692.811
Total	355.986.110	417.506.252



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.

Cheltuielile 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 salariati si a fondului de salarii pentru personalul salariat care desfasoara activitati pe baza de proiecte, programe sau obiective.

Cheltuielile de personal efectuate in anul 2021 pe fiecare domeniu de activitate comparativ cu anul 2020 se prezinta astfel:

(lei)

Nr.crt	Denumire indicator	Cheltuieli de personal efectuate in anul 2020	Cheltuieli de personal efectuate in anul 2021
1.	Autoritati executive	16.957.946	17.237.804
2.	Servicii publice comunitare de Evidenta a Persoanelor	2.445.252	2.422.606
3.	Agentia de Dezvoltare Locala	967.922	815.987
4.	Protectia Civila	177.816	234.863
5.	Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	4.543.897	4.139.432
6.	Caminul pentru persoane varstnice	5.169.365	4.974.697
7.	Crese	4.468.865	4.595.165
8.	Serviciul Public de Asistenta Sociala	5.107.884	4.971.698
9.	Drepturile persoanelor cu handicap grav	16.483.060	16.109.929
10.	Locuinte	1.317.885	1.126.261
11.	Administratia Pietelor	2.335.926	2.034.827
12.	Protectia Mediului	8.460.891	5.810.898
13.	Parc Auto si Siguranta Circulatiei	567.757	749.764
	Total cheltuieli de personal	69.004.466	65.223.931

Bunuri si servicii

Acestea 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.

Comparativ cu anul 2020, pentru fiecare sector de activitate, cheltuielile cu bunuri si servicii efectuate in anul 2021, se prezinta astfel :

(lei)

Nr.crt	Denumire indicator	Bunuri si servicii efectuate in anul 2020	Bunuri si servicii efectuate in anul 2021
1.	Autoritati executive	4.165.186	3.858.329
2.	Servicii publice comunitare de Evidenta a Persoanelor	412.383	284.534
3.	Agentia de Dezvoltare Locala	87.058	81.248
4.	Alte actiuni (Festivaluri, asigurari transport pentru beneficiarii de burse in strainatate)	893.289	138.231
5.	Comisioane si alte cheltuieli	238.648	332.580
6.	Protectia Civila	5.496.740	4.845.625
7.	Invatamant	24.473.636	31.969.138

8.	Intretinere parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement	6.348.523	5.205.248
9.	Caminul pentru persoane varstnice	802.962	874.422
10.	Crese	638.100	818.578
11.	Serviciul Public de Asistenta Sociala	4.990.763	3.229.033
12.	Locuinte	150.847	66.087
13.	Iluminat	6.106.462	6.873.715
14.	Alte cheltuieli in domeniul dezvoltarii locale	1.884.895	2.025.507
15.	Protectia Mediului	25.208.513	40.193.691
16.	Transporturi si comunicatii	12.550.395	12.894.342
	Total bunuri si servicii	94.448.400	113.690.308

Dobanzi

Acest titlu se refera la dobanzile 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.

In anul 2021 aceste cheltuieli au fost de 6.259.739 lei.

Subventii

In anul 2021 subventiile acordate furnizorilor de energie termica livrata populatiei pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif, precum si pierderile induse de prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat au fost 75.687.784 lei, din care de la bugetul local s-a alocat suma de 20.214.746 lei, iar diferenta de 55.473.038 lei a fost alocata de la bugetul de stat.

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 de 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) stadiul fizic al obiectivelor.

În anul 2021 cele mai importante obiective de investiții sunt următoarele:

- Educatie digitala in invatamantul preuniversitar de stat -31.702 lei
- Amenajare locuri de joaca -158,304 lei;
- Aspiratoare urbane – 788.792 lei;
- Automaturatori – 4.220.100 lei;
- Pompa submersibila-Pasaj subteran Oituz-St.Gusa- 27.314 lei;
- Modernizare si reabilitare cladire (fosta Stare civila) -4.335 lei;
- Construire Spital municipal – 435.632 lei;
- Server (inclusiv licente)- DITL- 29.330 lei
- Construire str. Siret -2.652.951 lei;
- Cresterea eficientei energetice si a performantei cladirilor publice: 27.232 lei
- Decoratiuni Sarbatori de Iarna- 342.320 lei;
- Foisor Stare Civila – 69.020 lei;
- Implementarea masurii ISU pentru cladirea din Municipiu Str.H.Coanda – 49.974 lei;
- Locuinte sociale str.Izvoare -retele apa, canalizare - 1.032.543 lei;
- Module colectare deseuri – 820.325 lei;
- Proiect integrat Amenajare parcuri -20.437 lei
- Reabilitare PT33 str.Aviatori -551.090 lei ;
- Rezerva de apa – 5.670.681 lei;
- Sistem supraveghere video-Insula de Agreement- 94.950 lei;
- Modernizarea grupului de cogenerare de 14MWe din cadrul SACET Bacau - 16.585.931 lei,

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 contraprestatie (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, cu modificările și completările ulterioare. Ratele scadente ale împrumuturilor contractate, ale dobânzilor și ale comisioanelor pentru aceste împrumuturi se prevăd în bugetele locale, iar pentru anul 2021 au fost în sumă totală de 27.262.286 lei .

Contractarea sau garantarea împrumuturilor se hotărăște de Consiliul local la propunerea primarului cu votul a cel puțin jumătate plus unu din numărul consilierilor în

functie si numai cu avizul comisiei de autorizare a imprumuturilor locale. Aceasta comisie functioneaza pe langa Ministerul Finantelor Publice iar componenta si modul de functionare a ei se stabileste prin Hotarare de Guvern.

Autoritatile administratiei publice locale pot beneficia de imprumuturi externe contractate sau garantate de stat, in baza Legii datoriei publice.

Instrumentele datoriei publice locale pe care le pot utiliza autoritatile administratiei publice locale sunt:

- titluri de valoare;
- imprumuturi de la societati comerciale bancare sau de la institutii de credit.

In anul 2021 au fost efectuate plati din creditele interne pe care municipiul le-a contractat de la banci in valoare de 87.056 lei.

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 publice si actiuni externe;
2. Alte servicii publice generale;
3. Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi;
4. Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei ;
5. Ordine publica si siguranta nationala;
6. Invatamant;
7. Sanatate;
8. Cultura, recreere si religie ;
9. Asigurari si asistenta sociala;
10. Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape;
11. Protectia mediului;
12. Actiuni economice ;
13. Combustibili si energie ;
14. Transporturi ;
15. Rezerve, excedent/deficit.

AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE AUTORITATI EXECUTIVE

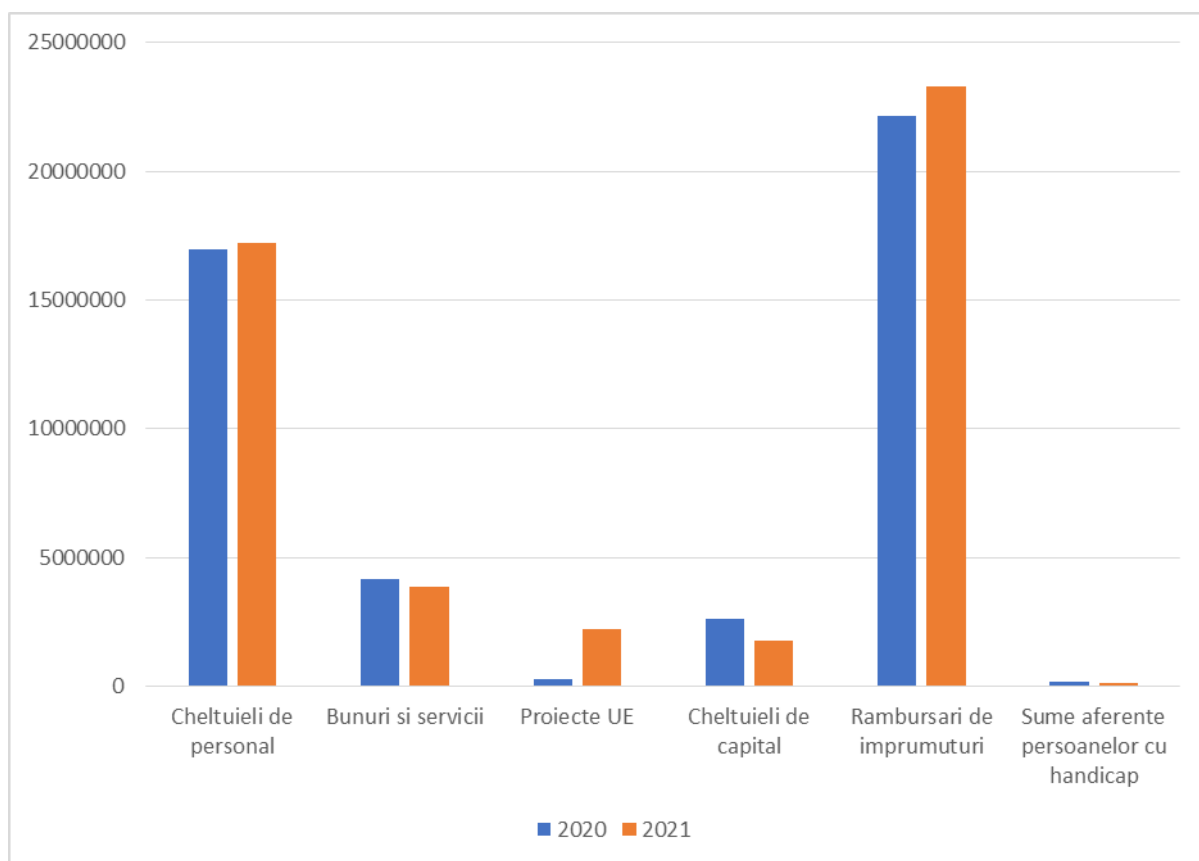
Acest capitol a fost previzionat pentru anul 2021 la un nivel de 51.141.980 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 46.824.978 lei, intr-un procent de 11,22 % din total cheltuieli.

Din categoria cheltuielilor de functionare cheltuielile de personal au fost in suma de 17.237.804 lei pentru cei 183 functionari si contractuali si 23 consilieri locali.

Cheltuielile efectuate cu bunurile si serviciile pentru intretinerea si functionarea au fost de 3.858.329 lei.

Proiectele cu finantare externa nerambursabila din Fondul Social European au fost in suma de 2.229.819, Sumele aferente persoanelor cu handicap neincadrate au avut un nivel de 134.051 lei.

Cheltuielile de capital au fost de 179.119 lei, rambursarile de imprumuturi au fost de 23.325.457 lei si platile efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent -139.601 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.

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 2021 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 3.322.000 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 2.448.863 lei.

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

- cheltuieli de personal: 2.422.606 lei
- bunuri si servicii: 284.534 lei
- alte cheltuieli: 25.367 lei
- cheltuieli de capital 15.242 lei
- plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent: -298.886 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.

Cheltuielile efectuate in anul 2021 de Agentia de Dezvoltare Locala au fost de 898.800 lei repartizate astfel:

- cheltuielile de personal: 815.987 lei,
- bunuri si servicii: 81.247 lei,
- proiecte cu finantare externe nerambursabila: 733 lei
- cheltuieli de capital: 833 lei.

Alte servicii publice generale

Autoritatea locala incheie parteneriate cu persoane juridice, in vederea finantarii si organizarii unor proiecte de interes public local, evenimente culturale, participa si contribuie financiar la actiunile si activitatile organizatiilor municipale, conform Codului administrativ, iar in anul 2021 a fost cheltuita suma de 1.803.466 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 Locala a Municipiului Bacau. 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 Locala a municipiului 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 2021 Politia Locala 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.

Ponderele cheltuielilor efectuate in anul 2021 in valoare de 12.195.118 lei, in totalul cheltuielilor este de 2,92 %. Cheltuielile de personal au cunoscut un nivel de 11.285.535 lei, iar bunurile si serviciile de 909.583 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 1.068.164 lei, iar cheltuielile realizate au fost de 877.673 lei.

In cadrul acestui capitol au fost efectuate cheltuieli de personal in valoare de 234.863 lei, bunuri si servicii 640.066 lei, sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate 2.744 lei.

In anul 2021 au fost alocate credite bugetare importante in scopul limitarii situatiei de pericol generata de virusul COVID-19 in suma de 4.205.600 lei.

Autoritatea locala a dus la indeplinire masurile stabilite de Comitetul Local pentru Situatii de urgenta si a alocat suma de 4.205.600 lei din veniturile proprii ale bugetului local .

INVATAMANT

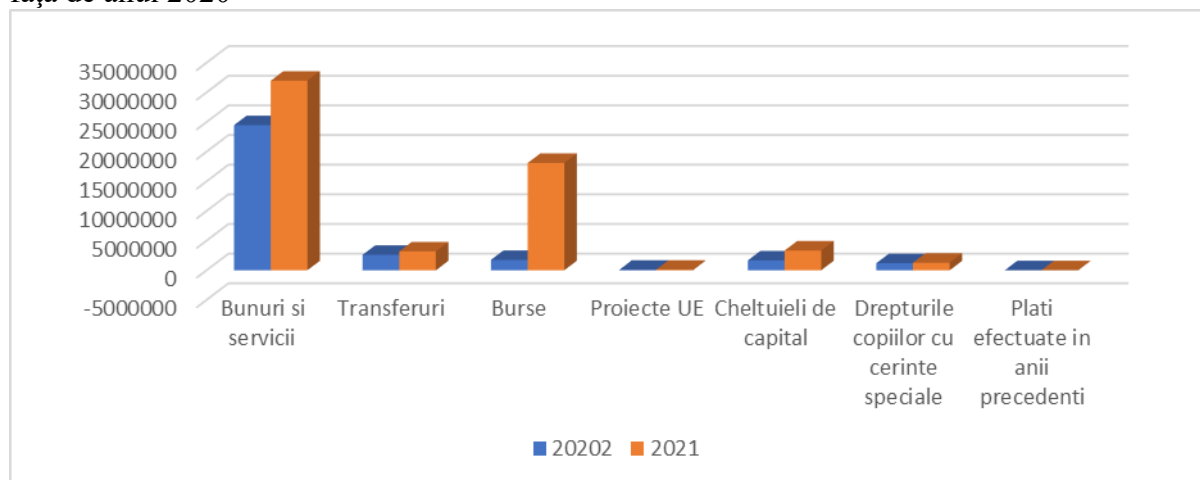
Ponderea cheltuielilor efectuate in anul 2021 pentru activitatea de educatie si cercetare reprezinta 13,87 % din totalul cheltuielilor.

În anul 2021 acestui capitol i-au fost previzionate credite de 96.156.503 lei, iar nivelul cheltuielilor a fost in anul 2021 de 57.924.650 lei.

(lei)

Nr. Crt.	Denumire indicator	Cheltuieli efectuate de la bugetul de stat in anul 2020	Cheltuieli efectuate de la bugetul local in anul 2020	Cheltuieli efectuate de la bugetul de stat in anul 2021	Cheltuieli efectuate de la bugetul local in anul 2021
1	Bunuri si servicii	14.010.000	10.463.636	16.695.000	15.274.138
2	Transferuri-finantarea invatamantului particular si alte transferuri	2.605.000		3.177.000	
3	Burse		1.748.056	18.100.815	
4	Plata stimulentelor educionale	8.300		76.600	
5	Proiecte cu finantare externa nerambursabila		85.662		90.701
6	Drepturile copiilor cu cerinte speciale	1.200.885		1.196.419	
7	Cheltuieli de capital		1.668.391		3.329.705
8	Plati efectuate in anii precedenti		-3.077		-15.728
	Total cheltuieli	17.824.185	13.962.668	39.245.834	18.678.816

Evoluția grafică a cheltuielilor din bugetul local la capitolul „Învățământ” în anul 2021 față de anul 2020



De la bugetul de stat sunt alocate credite bugetare pentru :
 -cheltuielile cu bunurile si serviciile pentru invatamantul de stat si particular;

-drepturile copiilor cu cerinte educationale speciale integrati in invatamantul de masa si plata stimulentele educationale acordate familiilor defavorizate in scopul stimulării participării in invatamantul prescolar.

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 32 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.
- dotari pentru clasa pregatitoare, etc

SANATATE

Acestui capitol i-au fost alocate credite in anul 2021 in proportie de 3,11 % adica 26.400.259 lei, fata de 13.007.194 lei cat au fost cheltuite pentru functionarea Spitalului de Pneumoftiziologie, Cabinete scolare si pentru Spitalul municipal .

Cheltuielile cu transferuri intre unitati ale administratiei publice si Spitalul de Pneumoftiziologie au fost de 7.866.954 lei pentru plata drepturilor salariale ale medicilor din cabinetele scolare, dotari cu materiale sanitare, cheltuieli de intretinere si functionare iar transferurile pentru cheltuielile de capital catre Spitalul de Pneumoftiziologie au fost in valoare de 3.851.151 lei, transferuri curente interne suma de 65.565 lei.

Cheltuielile de capital efectuate au fost de 1.511.256 lei, proiecte cu finantare externa nerambursabila au fost in suma de 188.208 lei.

Platile efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent au fost de -475.940 lei.

CULTURA, RECREERE SI RELIGIE

Capitolului „Cultura, Recreere si Religie” i-au fost alocate credite bugetare in anul 2021 in proportie de 9,72% adica 36.448.273 lei, iar cheltuielile efectuate au fost de 25.240.317 lei repartizate pe subcapitole dupa cum urmeaza:

(lei)

Nr. crt	Denumire subcapitol	Cod subcapitol	Cheltuieli efectuate in anul 2020	Cheltuieli efectuate in anul 2021
1.	Instituti publice de spectacole si concerte-Teatrul municipal si de animatie	67.02.03	6.511.283	6.320.956
2.	Servicii religioase	67.02.06	359.572	90.000

3.	Activitate sportiva	67.02.05	6.605.574	8.821.501
4.	Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	67.02.50	374.962	
5.	Tineret		205.945	93.364
6.	Intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive si de agrement-Spatii verezi, Insula Agrement, Bazin inot, Strand, Stadion	67.02.05.03	12.358.873	9.914.496
	Total cultura, recreere si religie		26.416.209	25.240.317

Institutiile publice de concerte si spectacole

Pentru cele doua institutii teatrale din municipiul Bacau- Teatrul Municipal si Teatrul de animatie au fost efectuate cheltuieli 6.187.481 lei.

Pentru Teatrul de Vara au fost efectuate cheltuieli cu energie electrica, termica, curatenie, deratizare, achizitie de scaune si reparatii in valoare totala de 133.475 lei

Autoritatea locala a sprijinit prin alocarea sumei de 879.403 lei pentru actiuni de mediu, tineret, cultura, biserici, 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, pentru actiuni sportive conform Legii educatiei fizice si sportului nr.69/2000.

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

Acest subcapitol are o pondere importanta de 2,37% in totalul cheltuielilor pe anul 2021 in valoare de 9.914.496 lei si cuprinde urmatoarele sectoare de activitate:

- **Insula de Agrement**
- **Spatii Verzi**
- **Stadioane**
- **Bazin inot**
- **Strand.**
- Alte actiuni privind intretinerea gradinilor publice.**

Nr.crt	Denumite titlu	Cheltuieli efectuate in anul 2020	Cheltuieli efectuate -lei in anul 2021
1.	Cheltuieli de personal	4.543.897	4.139.432
2.	Bunuri si servicii	5.714.056	5.071.774
3.	Cheltuieli de capital	1.614.721	614.240
4.	Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate	89.790	73.281
5.	Proiecte cu finantare externa nerambursabila	416.127	35.448
6.	Plati efectuate in anii precedenti	-19.718	-19.679
	Total	12.358.873	9.914.496

In anul 2021 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 2021 activitatea a constat in principal in efectuarea activitatii de intretinere a spatiilor, igienizare, cladiri administrative, intretinerea mobilierului urban, vopsit tamplarie din lemn, etc.

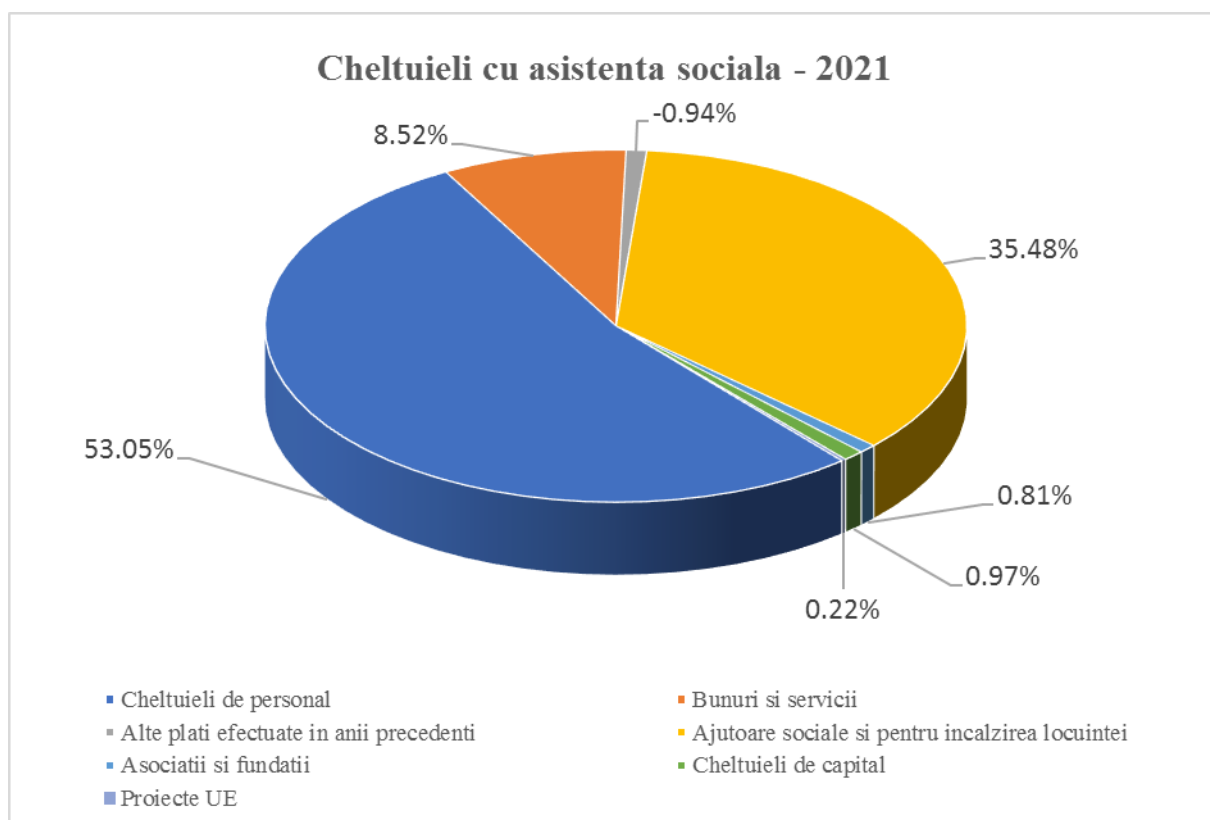
ASIGURARI SI ASISTENTA SOCIALA

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 aflatii la Centru de ingrijire persoane varstnice sa beneficieze de conditii bune. Directia 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, cheltuielile efectuate in anul 2021 sunt in valoare de **56.684.106 lei**, reprezentand 135,8 % din totalul cheltuielilor.

Pe titluri de cheltuielile efectuate in anul 2021 situatia se prezinta astfel:

- cheltuieli de personal: 30.651.489 lei
- bunuri si servicii: 4.922.033 lei
- ajutoare sociale si pentru incalzirea locuintei: 20.501.385 lei
- asociatii si fundatii: 468.760 lei
- proiecte cu finantare externa nerambursabila: 124.314 lei
- cheltuieli de capital: 562.070 lei
- plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent: -545.945 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 2021 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 70 de salariati.

Acest centru de asistenta a beneficiat de alocatii in valoare de 5.932.399 lei din care de la bugetul local de 5.372.399 lei, iar de la bugetul de stat 560.000 lei.

Cheltuielile de personal au fost in valoare de 4.974.696 lei, bunuri si servicii: 874.422 lei, sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate: 84.849 lei si plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent: -1.568 lei.

Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati

In anul 2021 un numar de 530 de persoane pe luna au beneficiat de plata drepturilor salariale si a indemnizatiilor pentru asistenti personali ai persoanelor cu handicap grav, in conformitate cu prevederile Ordinului nr.152/1999, cu modificarile si completarile ulterioare. Suma totala cheltuita cu aceste persoane defavorizate a fost de 32.139.114 lei.

Crese

Cheltuielile efectuate in anul 2021 au fost de 5.125.139 lei, din care :

- de la bugetul de stat suma de 904.000 lei, iar
- de la bugetul local suma de 4.221.139 lei.

Pentru cei 69 salariati care isi desfasoara activitatea in Centrul bugetar Crese, cheltuielile de personal au fost in anul 2021 de: 4.595.165 lei, bunuri si servicii: 818.578 lei, sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate: 110.120 lei si plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent: -398.724 lei.

Ajutoare sociale si ajutor pentru incalzirea locuintei, si alte ajutoare sociale

Pentru anul 2021 au fost cheltuite sume in valoare de 4.332.337 lei, pentru ajutoare sociale, tichete pentru pensionari , ajutoare pentru incalzirea locuintei si ajutoare de urgenta.

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 9.031.474 lei. Pe titluri, cheltuielile se prezinta astfel:

- cheltuieli de personal: 4.971.698 lei;
- bunuri si servicii: 909.666 lei;
- transport persoane defavorizate: 2.319.368 lei
- ajutoare sociale 380.801 lei
- cheltuieli de capital: 562.071 lei

- parteneriate cu asociatii si fundatii: 9.226 lei;
- plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent: -121.356 lei.

SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA, LOCUINTE

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 in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2021, un nivel de 2,85% 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,” pentru anul 2021 au fost de 16.898.459 lei, iar nivelul realizarilor au fost de 11.879.373 lei.

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

- 1) cheltuieli de personal: 3.161.088 lei;
- 2) bunuri si servicii: 8.965.309 lei;
- 3) cheltuieli de capital 217 lei;
- 4) plati efectuate in anul curent si efectuate in anii precedenti: --289.280 lei;
- 5) sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate: 42.039 lei

Locuinte

Pentru acest subcapitol au fost efectuate cheltuieli totale in valoare de 1.197.348 lei din care: cheltuielile de personal suma de 1.126.261 lei, bunuri si servicii suma de 66.087 lei, sume aferent persoanelor cu handicap neincadrate suma de: 10.070 lei, cheltuieli de capital: 217 lei, plati efectuate in anii anteriori si recuperate in anul curent:-5.287 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 in anul 2021 cheltuieli in suma de 6.713.756 lei, fata de 9.016.155 lei cat au fost previzionate.

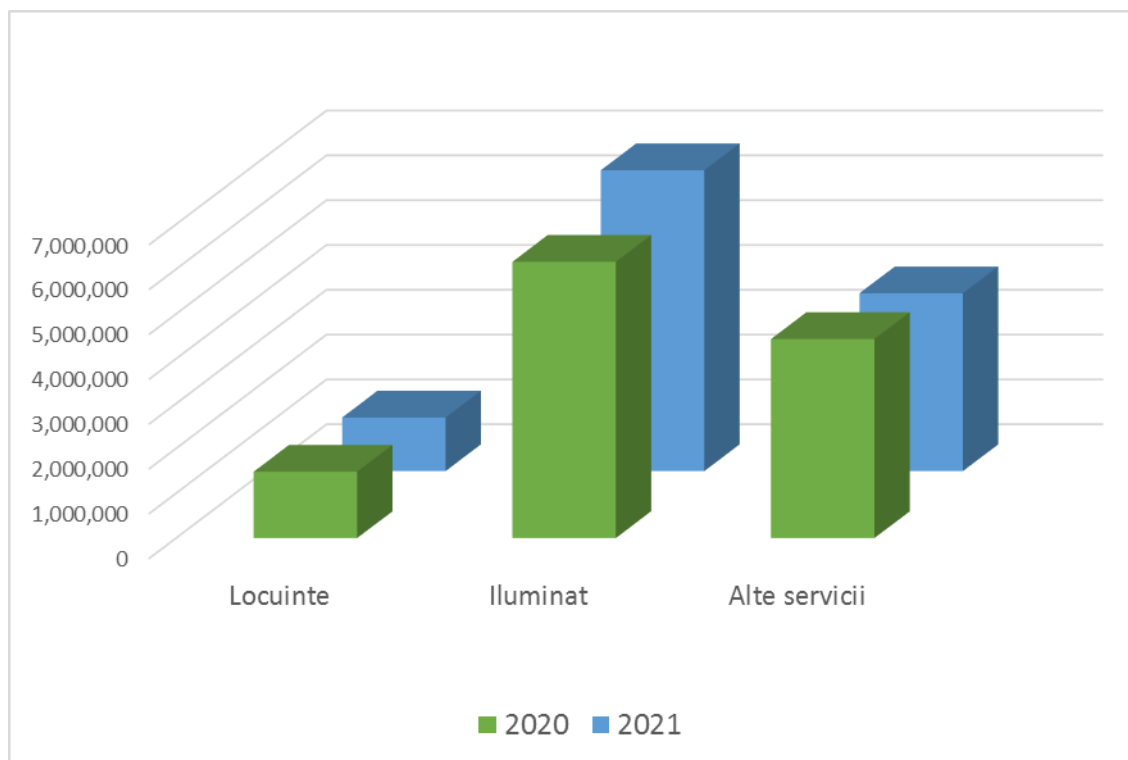
Din totalul cheltuielilor cu bunuri si servicii in valoare de 6.713.756 lei, cheltuielile legate de corpurile de iluminat inlocuite pe arterele municipiului Bacau si intretinerea acestora au fost de 581.303 lei, iar consumul public de energie electrica a fost de 6.292.412 lei, si platile efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent sunt de -159.959 lei.

Alte servicii in domeniile locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale

Subcapitolul acesta s-a situat la un nivel de 6.123.000 lei fata de 3.968.269 lei cat a fost cheltuit. Cheltuielile efectuate in anul 2021 se prezinta pe titluri de cheltuieli astfel:

- cheltuieli de personal: 2.034.827 lei;
- bunuri si servicii: 2.025.507 lei;
- sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate: 31.969 lei
- plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent -124.034 lei

Structura acestui subcapitol este urmatoarea:



PROTECTIA MEDIULUI

Capitolul „Protectia Mediului” reprezinta in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 un procent de 14,7% din totalul cheltuielilor efectuate.

Din totalul acestor cheltuieli efectuate in anul 2021 in valoare de **61.385.794** lei, 5.810.898 lei reprezinta cheltuieli de personal, bunuri si servicii 40.193.691 lei, alte transferuri 3.601.426 lei, iar cheltuieli de capital 12.559.083 lei, iar sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate 106.987 lei si plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent -886.291 lei .

In anul 2021 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, dezinsectie, dezinfectie, deparazitare, sterilizare. S-au efectuat lucrari de amenajare a unui numar mare de custi pentru cazarea cainilor in adapost.

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.

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 totale efectuate in anul 2021 in valoare de **96.642.511** lei, reprezinta un procent de 23,15% din total cheltuieli si sunt repartizate pe titluri de cheltuieli dupa cum urmeaza: subventii acordate furnizorilor de energie termica pentru diferenta de pret si tarif pentru populatie si pierderile induse de prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat in valoare de 75.687.784 lei, din care de la bugetul de stat in suma de 55.473.038, iar de la bugetul local 20.214.746 lei, investitii efectuate de societatea SC Thermoenergy Goup SA in valoare de 16.877.942 lei (15.000.000 lei de la bugetul de stat), proiecte cu finantare externa nerambursabila 98.947 lei, alte transferuri interne 41.009 lei, rambursari de credite 3.936.829 lei.

TRANSPORTURI SI COMUNICATII

Acest capitol ocupa un loc important in bugetul de venituri si cheltuieli reprezentand 4,53% din totalul cheltuielilor efectuate in anul 2021, adica **18.916.891** 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 2021 au fost:

-cheltuieli de personal: 749.764 lei

-bunuri si servicii: 12.894.342 lei

-sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate 9.788 lei

-cheltuieli de capital 2.695.349 lei

-proiecte cu finantare UE: 2.217.648 lei.

-investitii ale societatilor comerciale sau regii autonome: 350.000 lei

Pentru repararea strazilor au fost alocate credite de 12.191.569 lei.

In conformitate cu prevederile art.58 alin(1) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, asa cum a fost modificata si completata prin OUG nr.63/2010, excedentul anual al bugetului local rezultat la incheierea exercitiului bugetar pe cele doua sectiuni, dupa efectuarea regularizarilor in limita sumelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat precum si dupa achitarea platilor restante, se raporteaza in exercitiul financiar urmat si se utilizeaza in baza hotararilor autoritatilor deliberative astfel:

a) ca sursa de finantare a cheltuielilor sectiunii de dezvoltare;

b) pentru acoperirea temporara a golurilor de casa provenite din decalajele intre veniturile si cheltuielile sectiunilor de functionare si dezvoltare in anul curent, in limita disponibilului rezultat.

c) Pentru acoperirea definitiva a eventualelor deficite ale sectiunilor de functionare si dezvoltare, dupa caz, la sfarsitul exercitiului bugetar.

Excedentul rezultat la incheierea exercitiului bugetar pana in anul 2021 a fost de 61.778.740 lei utilizat pentru sectiunea de dezvoltare, conform Programului de investitii pe anul 2022.

Fata de cele aratate rog autoritatea deliberativa sa aprobe proiectul de hotarare in forma prezentata.

PRIMAR
LUCIAN-DANIEL STANCIU-VIZITEU

**APROB,
PRIMAR
LUCIAN-DANIEL STANCIU-VIZITEU**

**DIRECTIA ECONOMICA
NR 143462 DIN 17.05.2022**

**Referat
la proiectul de hotarare
privind aprobarea contului de executie al bugetului local pe anul 2021
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 ale bugetelor locale in urmatoarea structura:

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

In acest sens o analiza generala asupra veniturilor totale incasate si a cheltuielilor efectuate in anul 2021, se prezinta astfel:

Venituri bugetare initiale	Venituri bugetare definitive	Încasări realizate-lei
448.628.600	572.638.128	460.426.435
Cheltuieli bugetare initiale	Cheltuieli bugetare definitive	Plati efectuate-lei
471.668.126	591.496.685	417.506.252

Sectiunea de functionare

Veniturile initiale ale sectiunii de functionare	Veniturile definitive ale sectiunii de functionare	Incasari realizate in 2021- Sectiunea de functionare
317.585.490	418.378.134	412.381.185
Cheltuielile initiale ale sectiunii de functionare	Cheltuieli bugetare definitive ale sectiunii de functionare	Plati efectuate din sectiunea de functionare
319.342.606	418.378.134	369.625.924

Sectiunea de dezvoltare

Veniturile initiale ale sectiunii de dezvoltare	Veniturile definitive ale sectiunii de dezvoltare	Incasari realizate in 2021 Sectiunea de dezvoltare
131.043.110	154.259.994	48.045.250
Cheltuieli bugetare initiale ale sectiunii de dezvoltare	Cheltuielile bugetare definitive din sectiunea de dezvoltare	Plati efectuate- Sectiunea de dezvoltare
152.325.520	137.118.551	47.880.328

DIRECTOR ECONOMIC
ZAMFIR MARIANA

INTOCMIT
SEF SERV VENITURI SI CHELTUIELI
SINTEZA SI EVIDENTA BUGETULUI
TURCU AURICA

ROMANIA
JUDETUL BACAU
PRIMARIA MUNICIPIULUI BACAU
DIRECTIA ECONOMICA
Nr. 144236/2 din 19.05.2022

**Raport al compartimentelor de resort din cadrul aparatului de specialitate
al primarului la proiectul de hotarare privind aprobarea contului de
executie al bugetului local pe anul 2021, al Municipiului Bacau**

Proiectul de hotarare privind aprobarea contului de executie pe anul 2021, al Municipiului Bacau, respecta prevederile Legii bugetului de stat nr.15/2021 pentru anul 2021, a Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, a Legii nr.16/2021 privind asigurarile sociale de stat pentru anul 2021 si urmareste asigurarea legalitatii in efectuarea platilor la toate capitolele si titlurile bugetare.

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.

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

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 ale bugetelor locale in urmatoarea structura:

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

Venituri bugetare initiale	Venituri bugetare definitive	Încasări realizate-lei
448.628.600	572.638.128	460.426.435
Cheltuieli bugetare initiale	Cheltuieli bugetare definitive	Plati efectuate-lei
471.668.126	591.496.685	417.506.252

Sectiunea de functionare

Veniturile initiale ale sectiunii de functionare	Veniturile definitive ale sectiunii de functionare	Incasari realizate in 2021- Sectiunea de functionare
317.585.490	418.378.134	412.381.185
Cheltuielile initiale ale sectiunii de functionare	Cheltuieli bugetare definitive ale sectiunii de functionare	Plati efectuate din sectiunea de functionare
319.342.606	418.378.134	369.625.924

Sectiunea de dezvoltare

Veniturile initiale ale sectiunii de dezvoltare	Veniturile definitive ale sectiunii de dezvoltare	Incasari realizate in 2021 Sectiunea de dezvoltare
131.043.110	154.259.994	48.045.250
Cheltuieli bugetare initiale ale sectiunii de dezvoltare	Cheltuielile bugetare definitive din sectiunea de dezvoltare	Plati efectuate- Sectiunea de dezvoltare
152.325.520	137.118.551	47.880.328

**DIRECTOR ECONOMIC
ZAMFIR MARIANA**

**SEF SERV.VENITURI SI CHELTUIELI
SINTEZA SI EVIDENTA BUGETULUI
TURCU AURICA**

Raport
al compartimentelor de resort din cadrul aparatului de specialitate al
primarului la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului
local pe anul 2021, al Municipiului Bacău

Proiectul de hotărâre cu titlul de mai sus a fost elaborat în baza:

-Prevederilor Legii nr.15/2021 privind bugetul de stat pe anul 2021 cu modificări și completări ulterioare;

-Prevederilor Legii nr.16/2021 privind asigurările sociale de stat pe anul 2021, cu modificări și completări ulterioare;

-Prevederilor art. 140 alin. (1) și (3), ale art. 196 alin. (1), lit. a), ale art. 197 (1) și ale art. 243 alin. (1), lit. a) și b) din Ordonanța de Urgență nr. 57/ 2019 privind Codul Administrativ, cu modificări și completări, care precizează:

Art. 140 (1) După desfășurarea ședinței, hotărârile consiliului local se semnează de către președintele de ședință și se contrasemnează, pentru legalitate, de către secretarul general al unității/subdiviziunii administrativ-teritoriale.

(3) Secretarul general al unității/subdiviziunii administrativ-teritoriale nu contrasemnează hotărârea în cazul în care consideră că aceasta este ilegală. În acest caz, în următoarea ședință a consiliului local, depune în scris și expune în fața acestuia opinia sa motivată, care se consemnează în procesul-verbal al ședinței.

Art. 196 (1) În exercitarea atribuțiilor ce le revin, autoritățile administrației publice locale adopta sau emit, după caz, acte administrative cu caracter normativ sau individual, după cum urmează:

a) consiliul local și consiliul județean adopta hotărâri;

Art. 197 (1) Secretarul general al unității/subdiviziunii administrativ-teritoriale comunica actele administrative prevăzute la art. 196 alin. (1) prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării, respectiv emiterii

Art. 243 (1) Secretarul general al unității/subdiviziunii administrativ-teritoriale îndeplinește, în condițiile legii, următoarele atribuții:

a) avizează proiectele de hotărâri și contrasemnează pentru legalitate dispozițiile primarului, respectiv ale președintelui consiliului județean, hotărârile consiliului local, respectiv ale consiliului județean, după caz;

b) participă la ședințele consiliului local, respectiv ale consiliului județean

- Prevederilor art. 129 alin.(2) lit. b) și alin.(4) lit. a) din Ordonanța de Urgență nr. 57/ 2019 privind Codul Administrativ, cu modificări și completări, care precizează:

Art. 129 (2) Consiliul local exercită următoarele categorii de atribuții:

b) atribuții privind dezvoltarea economico-socială și de mediu a comunei, orașului sau municipiului;

(4) În exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. b), consiliul local:

a) aprobă, la propunerea primarului, bugetul unității administrativ-teritoriale, virările de credite, modul de utilizare a rezervei bugetare și contul de încheiere a exercițiului bugetar;

- și poate fi supus spre dezbateră

DIRECTOR EXECUTIV
CIPRIAN FANTAZA

ROMÂNIA

JUDEȚUL BACĂU

PRIMARUL MUNICIPIULUI BACĂU

SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BACĂU

NR. 144236 din 19.05.2022

CĂTRE

DIRECȚIA JURIDICĂ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Având în vedere prevederile art. 136 alin. (3), alin. (4) și alin. (5) din Ordonanța de Urgență nr. 57/ 2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, vă informăm că v-a fost transmis pe e-mail proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului local pe anul 2021, al Municipiului Bacău, în vederea analizării și întocmirii rapoartelor de specialitate. Vă rugăm ca până la data de 23.05.2022 să le depuneți în format letric la Secretarul General al Municipiului Bacău.

PRIMARUL MUNICIPIULUI BACĂU

LUCIAN-DANIEL STANCIU-VIZITEU

SECRETARUL GENERAL

AL MUNICIPIULUI BACĂU

NICOLAE OVIDIU POPOVICI