

**AVIZAT DE LEGALITATE,
SECRETARUL GENERAL
AL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Chiru-Cătălin Cristea**

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea realizării bugetului de venituri și cheltuieli
(execuție bugetară) pentru anul 2023
al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința _____ 2024,
având în vedere:

- Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 58724/19.04.2024, întocmit în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 58725/19.04.2024, întocmit în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. b) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- Prevederile O.G nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile HG nr. 1447/2022 și H.G. nr. 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- Prevederile Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile H.C.L. nr. 60/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. pentru anul 2023;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Municipal Târgoviște;

▪ Prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea

HOTĂRÂRE:

Art. 1 Se aprobă realizarea bugetului de venituri și cheltuieli (execuție bugetară) pentru anul 2023 al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L, conform anexelor.

Art. 2 Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă societatea Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L, Direcția Economică și pentru comunicare, Secretarul General al Municipiului Târgoviște.

**INIȚIATOR,
PRIMARUL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Daniel-Cristian Stan**

Red. M.L.U

Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect		Termen limită depunere raport de specialitate
		17 mai 2024
Direcția Economică	X	
Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect		
Comisia nr. 1	X	
Comisia nr. 2		
Comisia nr. 3		
Comisia nr. 4		
Comisia nr. 5		

Nr. 58724/19.04.2024

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea realizării bugetului de venituri și cheltuieli (execuție bugetară) pentru anul 2023 al societății Servicii Publice Municipale Targoviste SRL

Având în vedere :

- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța 26/21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- Legea bugetului de stat nr. 368/2022;;
- Raportul de specialitate întocmit de Servicii Publice Municipale SRL. prin care se propune aprobarea realizării bugetului de venituri și cheltuieli (execuție bugetară) pentru anul
- H.G. nr. 1447/2022 și HG 900/2023- pentru stabilirea salariului minim garantat în plată pentru anul 2023
- Prevederile Ordinului nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.
- Prevederile HCL nr. 60/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale SRL

Având în vedere propunerile cuprinse în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2023, precum și modul de realizare a principalilor indicatori, defalcați pe fiecare capitol conform documentelor anexate, propunem : promovarea proiectului de hotărâre privind aprobarea **realizării bugetului de venituri și cheltuieli (execuție bugetară) pentru anul 2023 al societății Servicii Publice Municipale Targoviste SRL .**

PRIMARIA MUNICIPIULUI
TARGOVISTE

VICEPRIMAR
jr. Catalin RADULESCU

DIRECTOR ECONOMIC
ec. Anca Elena CRISTEA

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE
TARGOVISTE S.R.L

DIRECTOR GENERAL
ing. Ionut OPREA

DIRECTOR ECONOMIC
dir. ec. Aurelia MIHAI

Nr. 58725/19.04.2024

**RAPORT
PRIVIND REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2023**

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVISTE S.R.L este persoana juridica română, înființata prin HCL Târgoviște nr. 117/30.03.2018 și funcționează în temeiul prevederilor legislației în vigoare: Legea nr. 31/1990 a societăților; Legea 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice; Legea nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local, cu modificările și completările ulterioare.

Prin HCL nr. 117/30.03.2018, s-a hotarat ca obiectul principal de activitate al societatii sa fie, în conformitate cu COD CAEN 4321 - LUCRARI DE INSTALAȚII ELECTRICE și în secundar COD CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de calatori, activități executate de la infiintare .

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost intocmit in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare : Ordinul 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli si a anexelor de fundamentare a acestuia, Legea nr. 368/2022- Legea Bugetului pentru anul 2023 .

Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii pentru anul 2023 a fost aprobat conform H.C.L. nr. 60/28.02.2023 , după care s-a trecut la execuție.

Prin aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli în conformitate cu H.C.L. nr. 60/28.02.2023 a fost asigurata îndeplinirea atat a obiectului principal de activitate al societății, cat si a celui secundar, continuarea desfasurarii activității economice in conditii de eficienta, cu respectarea legislației în vigoare:

- ✓ Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu completările si modificările ulterioare;
- ✓ Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările si modificările ulterioare;
- ✓ Ordonanta 26/21.08.2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative – teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;
- ✓ Legea bugetului de stat nr. 368/2022;
- ✓ H.G. nr. 1447/2022 si HG 900/2023- pentru stabilirea salariului minim garantat în plata pentru anul 2023.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 asigura echilibrul financiar intern, desfășurarea activității economice în condiții de eficiență și îndeplinește următoarele funcții:

- funcția de continuitate;
- funcția de previziune;
- funcția de control a execuției financiare;
- funcția de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societății.

Având în vedere propunerile cuprinse în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2023, redam mai jos modul de realizare al indicatorilor principali, sustinuti și de Situațiile Financiare ale anului 2023- Bilant și Contul de Profit și Pierdere, după cum urmeaza:

I.Veniturile totale propuse a fi realizate in anul 2023 au avut o valoare de 17.672,316 mii lei și au fost realizate în procent de 111,209 % in valoare 19.653,264 mii . Raportat la anul precedent 2022, veniturile totale realizate sunt în procent de 135,96 % diferența fiind data de cresterea veniturilor

din activitatea de iluminat, creșterea vânzării titlurilor de călătorie, a gratuităților și reducerilor acordate la transportul public de călători, anumitor categorii de persoane, creșterea numărului de bilete și abonamente vândute. Odată cu facilitățile acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local de persoane, inclusiv metropolitan, numărul de abonamente achiziționate a crescut.

II. Cheltuielile totale prognozate a fi realizate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2023 însumează valoarea de 17.646,326 mii lei și au fost realizate în suma de 19.489,446 mii lei, adică în proporție de 110,44%. Proporția realizării cheltuielilor totale față de veniturile totale este de 99,16 % și se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu personalul, cauzată de majorarea salariului minim pe economie conform HG 1447/2022, HG. 900/2023, dar și datorită efectuării de ore suplimentare de către conducătorii auto, cheltuieli necesare desfășurării activității societății.

Având în vedere activitățile societății, respectiv activitatea de iluminat public și transport local de călători, servicii prestate și realizate prin forța de muncă, proporția cheltuielilor cu personalul este de 60,13% din totalul cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2023 și prezentăm în structură, spre analiză și aprobare acest indicator, alături de celelalte elemente de calcul:

-1. Cheltuielile cu personalul, au fost realizate în proporție de 115,126%, adică 11.718,782 mii lei față de valoarea estimată în B.V.C-ul aprobat pentru anul 2023 de 10.179,062 mii lei. Majorarea a fost dată de personalul încadrat în societate pe parcursul anului 2023, înscriindu-se la finele anului cu un număr de 121 persoane față de un prognostic de 120 persoane, precum și de salariile tarifare care au suferit modificări date în principal de majorarea salariului minim pe economie, începând cu luna ianuarie 2023 și octombrie 2023.

Facem precizarea, la acest capitol sunt incluse cheltuielile de natură salarială adică cele cu salariile brute pentru fiecare salariat, cu bonusurile acordate (tichete masă), cheltuielile cu protecția socială conform CCM, cele cu asigurările sociale și fondurile speciale și cheltuielile aferente contractului de mandat.

Bonusurile acordate (tichete de masă și vouchere de vacanță acordate până la 31.10.2023) ca și element de cheltuielă, au fost acordate potrivit legislației în vigoare, în principal Legea nr. 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Legea 142/1998 cu modificările și completările ulterioare, Legea 53/2003 cu modificările și completările ulterioare, precum și în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivelul societății, cu încadrarea în condițiile legale și a prognosticului din B.V.C.

Precizăm, la nivelul anului 2023 a fost realizat un salariu mediu lunar (brut) pe baza cheltuielilor cu salariile de 8.323 lei, adică cu 121,34 % față de salariul estimat, în condițiile în care numai salariul minim brut pe economie care nu cuprinde sporurile de bază a fost majorat cu 17,65% începând cu ianuarie (ianuarie 2023=3000 față de an 2022 = 2.550 lei) și cu 10% începând cu 1 octombrie (octombrie 2023=3300, față de septembrie 2023= 3000).

Mentionăm, Productivitatea Muncii în unități valorice pe total personal mediu a fost realizată în procent de 117,12 % față de cât și-a propus societatea, aceasta mergând în pas cu veniturile realizate, înregistrându-se însă o majorare de 131,15% față de realizatul anului 2022.

Numărul mediu de personal realizat în anul 2023 a fost de 113 persoane față de un prognostic de 119, adică 94,96%. Față de anul precedent, 2022, când a fost realizat un număr mediu de personal de 109 salariați se constată o majorare a indicatorului datorită necesității încadrării de noi salariați.

Cheltuielile aferente contractului de mandat s-au realizat în proporție de 104,66 % față de cheltuielile previzionate, având în vedere dispoziția nr.1400/24.11.2023 privind stabilirea coeficientului aferent funcției contractuale de conducere, de director al societății

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale sunt în cuantum legal, nivelul acestora fiind corelat cu nivelul realizat al cheltuielilor cu personalul.

Referitor la prevederile Anexei nr. 4 – Investitii - anexa a B.V.C-ului pentru anul 2023, intocmit în conformitate cu Ordinul nr. 3818/2019, unde prognozatul minim de realizat din fonduri proprii, amortizare și servicii prestate, a fost de 30,000 mii lei și realizare de 199,922 mii lei, adică procentual 666,407%, precizam, aceste investitii se impuneau a fi efectuate pentru buna desfasurare a urmatoarelor activitati:

-Iluminat public: achizitie autovehicul special marca MERCEDEZ BENZ cu platforma de ridicare, necesar in activi;

-I.T.P.:echipament statie itp;

-Sediu administrative din bulevardul Unirii: system supraveghere video

In sustinerea datelor prezentate mai sus atasam raportului-fundamentarii **Anexa nr. 1 a B.V.C-ului, asa cum este prezentata de ordin**, la care a fost adaugata o coloana ce cuprinde realizatul indicatorilor pe anul 2023, defalcati pe fiecare capitol si **Anexa nr. 4 – Investitii**, a aceluiasi document care detaliaza modul de realizare al investitiilor in anul 2023.

Având în vedere prezentarea modului de realizare a indicatorilor prin acest raport sustinut si de documentele anexate, va supunem analizei și aprobarii - executia **B.V.C-ului** pentru anul 2023, cu justificarile prezentate.

PRIMARIA MUNICIPIULUI
TARGOVISTE

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE
TARGOVISTE S.R.L

VICEPRIMAR
jr. Catalin RADULESCU

DIRECTOR GENERAL
ing. Ionut OPREA

DIRECTOR ECONOMIC
ec. Anca Elena CRISTEA

DIRECTOR ECONOMIC
dir. ec. Aurelia MIHAI