

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023 ale 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. 58749/19.04.2024, 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. 58752/19.04.2024, 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 nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 92/2007 serviciilor publice de transport persoane în unitățile administrativ-teritoriale, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 Ordinului nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor

economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu modificările și completările ulterioare;

- 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 situațiile financiare (bilanț, cont de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate), politici contabile și notele explicative, pentru anul 2023, ale societății SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L. conform Anexelor 1 și 2.

Art. 2 Se aprobă Raportul Auditorului Financiar Independent și Raportul Administratorului Societății, pentru anul 2023, ale societății SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L., conform Anexelor 3 și 4.

Art. 3 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		

REFERAT DE APROBARE
a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023
al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște SRL

Având în vedere :

- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, 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 Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul societății SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L. prin care se propune aprobarea situațiilor financiare, notelor explicative, politicilor contabile, raportului Auditorului Financiar, și raportului conducerii societății pentru anul 2023;
- ORDIN Nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici

Întocmirea Situațiilor Financiare Anuale a fost realizată în conformitate cu prevederile OMF 5394/2023. Prin respectarea acestui ordin, societatea asigură conformitatea procesului de întocmire a situațiilor financiare anuale cu cerințele legale și normative în vigoare. Astfel, se asigură o raportare precisă și transparentă a situației financiare a societății către autoritățile competente. Acest lucru este esențial pentru monitorizarea și evaluarea performanței financiare a societății și pentru asigurarea respectării legislației fiscale și contabile în vigoare.

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Conform HCL 15/31.01.2023, a fost numit auditor statutar – Cabinet de audit financiar Perijoc Cerasela, care la încheierea exercitiului financiar a controlat documentele și informațiile prezentate asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere.

Potrivit legislației în vigoare, situațiile financiare anuale cuprind: Bilanț cod 10; Cont de profit și pierdere cod 20; Date informative cod 30; Situația activelor imobilizate cod 40; Note explicative la situațiile financiare anuale.

Avand in vedere ca bilantul si contul de profit si pierdere au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile referitoare la incheierea exercitiului financiar pe anul 2023 si reflecta o imagine fidela a pozitiei financiare a Servicii Publice Municipale Targoviste SRL si a rezultatelor operatiunilor sale, propunem: promovarea proiectului de hotărâre privind aprobarea situatiilor financiare intocmite la 31.12. 2023 al societatii Servicii Publice Municipale Targoviste SRL, descarcarea de gestiune a administratorului pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023, aprobarea Raportului Auditorului financiar independent si Raportul administratorului societatii .

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. 58752/19.04.2024

R A P O R T

privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023

la SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

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 nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice; Legea nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local, cu modificările și completările ulterioare, prevederile OUG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei economico – financiare și alte dispoziții cu caracter financiar, aprobate prin Legea nr. 227/2015-Codul Fiscal cu completările ulterioare și Legea anuala a Bugetului de Stat.

Societatea are sediul social in Municipiul Targoviste, strada Alexandru Ion Cuza, nr.11B, parter, camera 1, judetul Dambovita, este inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J15/655/2018 si detine cod unic de inregistrare 39450469.

Capitalul social subscris si varsat este in suma de 2.030.200 lei, fiind detinut de catre Consiliul Local al Municipiului Targoviste in calitate de asociat unic al societatii, reprezentand un numar de 203.020 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

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.

In perioada raportata, Societatea Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. si-a desfasurat activitatea in conformitate cu contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local incheiat cu autoritatea locala pentru o perioada de 4 ani, inregistrat sub nr. 7648 din 04.03.2021 valabil pana la 31.12.2024, contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane încheiat cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara (ADI) CIVITAS pentru transportul de călători în exteriorul Municipiului Targoviste, în comunele limitrofe, inregistrat sub nr. 255/01.03.2019, contractul de delegare a gestiunii serviciului de iluminat public din Municipiul Targoviste incheiat cu autoritatea locala in 19.11.2018 pentru o perioada de 5 ani si in 27.12.2023 inregistrat sub nr. 60410 tot pentru o perioada de 5 ani.

In cadrul activitatilor desfasurate, s-a avut in vedere satisfacerea intr-o cat mai mare masura a cererii de mobilitate a cetatenilor, beneficiari ai acestui serviciu, in conditii de eficienta a serviciului public, tinandu-se cont de caracterul de serviciu public de interes general si nu de grup. In baza sugestiilor venite din partea beneficiarilor serviciilor cat si a verificarilor efectuate in traseu de catre personalul propriu, programul de circulatie a fost adaptat continuu , in concordanta cu cererea de transport .

Dupa aprobarea Situatiilor Financiare anuale, se intocmeste Raportul tehnico- economic privind determinarea costului unitar pe km pentru activitatea de transport public in Municipiul Targoviste, efectuat

in anul 2023. Acest raport va prezenta in detaliu cheltuielile reale suportate de operator pentru a furniza serviciul public de transport in cursul anului 2023 . Prin evaluarea acestor cheltuieli și determinarea costului unitar pe kilometru, se va putea stabili dacă compensația acordată operatorului pentru anul 2023 este suficientă pentru a acoperi costurile efective. In cazul in care compensatia acordata operatorului pentru anul precedent este mai mare decat compensatia anuala calculata , operatorul va vira diferenta rezultata in contul autoritatii . In caz contrar, autoritatea contractanta va acoperi diferenta valorica care nu este cuprinsa in tarif .

Contractul Colectiv de Muncă încheiat de societate este un document important care stabilește drepturile și obligațiile atât ale angajaților, cât și ale angajatorului. Acest contract este înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă (I.T.M.) Dâmbovița sub numărul 6227/24.05.2023 și este fundamentat pe legislația în vigoare, în special Legea nr. 53/2003 - Codul Muncii. Contractul Colectiv de Muncă se completează în mod natural cu alte acte normative și reglementări aplicabile în domeniul relațiilor de muncă și al protecției salariaților. Acesta este un instrument important pentru a asigura disciplina în muncă și pentru a proteja interesele atât ale angajaților, cât și ale angajatorului. Prin intermediul acestui contract, sunt stabilite condițiile de muncă, salarizarea, drepturile și beneficiile, precum și obligațiile pe care le au părțile implicate în relația de muncă. Astfel, contractul colectiv de muncă contribuie la menținerea unui climat de muncă stabil și la promovarea relațiilor echilibrate între angajatori și angajați.

Organizarea și conducerea contabilității financiare în cadrul societății sunt revizuite și actualizate în mod regulat pentru întregul personal de specialitate, cum ar fi contabilii, economiștii și gestionarii. Acest proces se realizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, se respectă Legea nr. 227/2015, republicată, în condițiile principiului continuității. Pe lângă aceste legi, se aplică și alte reglementări relevante pentru întărirea disciplinei financiare, cum ar fi Ordonanța de Urgență nr. 26/2013 și OMFP nr. 3818/2019 privind întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) anual. În plus, se iau în considerare și reglementările contabile conforme cu directivele europene, conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. Astfel, societatea se asigură că întreaga sa activitate contabilă este gestionată în conformitate cu cele mai recente prevederi legislative și normative, asigurând transparența, precizia și respectarea standardelor contabile și financiare în vigoare.

Intocmirea Situațiilor Financiare Anuale a fost realizată în conformitate cu prevederile OMF 5394/2023. Acest ordin reglementează principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Prin respectarea acestui ordin, societatea asigură conformitatea procesului de întocmire a situațiilor financiare anuale cu cerințele legale și normative în vigoare.

Astfel, se asigură o raportare precisă și transparentă a situației financiare a societății către autoritățile competente. Acest lucru este esențial pentru monitorizarea și evaluarea performanței financiare a societății și pentru asigurarea respectării legislației fiscale și contabile în vigoare.

Principalii indicatori economico -financiari pentru anul 2023 comparativ cu anul 2022 au suportat cresteri dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari 31.12.2022	Realizari 31.12.2023	% 2023/2022
1	Cifra de afaceri	13.675.572	20.053.322	46.64%
2	Venituri din exploatare	14.454.582	19.653.226	35.97%
3	Cheltuieli din exploatare	17.701.736	19.489.441	10.10%
4	Profit/Pierdere din exploatare	-3.247.154	163.785	5.04%
5	Venituri financiare	14	38	171.42%
6	Cheltuieli financiare	0	5	0%
7	Profit/pierdere financiara	14	33	135.71%
8	Total venituri	14.454.596	19.653.264	35.96%
9	Total cheltuieli	17.701.736	19.489.446	10.09%
10	Rezultat brut	-3.247.140	163.818	5.04%
11	Impozit pe profit	0	0	0%
12	Rezultat net	-3.247.140	163.818	5.04%

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri aceasta a fost realizată în principal din următoarele surse de venituri : veniturile proprii obținute din activitatea de lucrări de instalații și transport public de călători – 14.435.298 lei, compensația reprezentând diferența de cost pentru acoperirea cheltuielilor de operare privind serviciile de transport public local, servicii de interes economic general-5.618.024 lei.

Este esențial de menționat că veniturile din prestarea serviciilor, cumulate cu subvenția de exploatare aferentă cifrei de afaceri, au înregistrat o creștere semnificativă în anul 2023 față de anul 2022, în suma de 6.377.750 lei. Această creștere a veniturilor a fost determinată de mai mulți factori : creșterea 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. Această creștere semnificativă a veniturilor indică o performanță financiară îmbunătățită a societății în anul 2023.

Cheltuielile de exploatare înregistrează față de realizatul anului 2022 o majorare cu 1.787.705 lei. Această creștere se explică prin următoarele : majorarea 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. Deoarece legislația în vigoare (Legea nr. 53/2003) impune acordarea unui spor pentru plata acestor ore suplimentare, societatea a trebuit să suporte cheltuieli suplimentare pentru remunerarea acestora.

La finele anului 2023, societatea înregistrează un profit în sumă de 163.818 lei. Acest rezultat pozitiv este reflectat în contul de profit și pierdere al societății, care evidențiază în mod fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Din profitul înregistrat în suma de 163.818 lei, la 31.12.2023 au fost constituite rezerve legale în suma de 8.191 lei, diferența urmează să fie repartizată pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în exercițiile anterioare.

Menționam că societatea și-a îndeplinit corect obligațiile fiscale față de bugetul statului și față de fondurile speciale. Astfel, au fost stabilite și achitate corect obligațiile fiscale către bugetul de stat, iar societatea nu înregistrează restanțe de plată la bugetul de stat. Societatea beneficiază de esalonare la plata a datoriilor către bugetul de stat, cu termen de finalizare în 15.12. 2027 .

În anul 2023 în conformitate cu formularul nr. 10 la situațiile financiare anuale, se constată ca valoarea capitalurilor proprii este negativă aceasta datorându-se pierderilor înregistrate din anterior. Din analiza elementelor bilanțiere, se constată ca societatea înregistrează o creștere a activelor imobilizate, aceasta fiind datorată achiziționării din fonduri proprii a unei autovehicul special marca MERCEDEZ BENZ cu platforma de ridicare, necesar în activitatea de iluminat și un sistem de supraveghere video, necesar la punctul de lucru situat în Bulevardul Unirii nr.6.

Precizăm de asemenea ca în același formular 10 - bilanț se constată ca societatea deține la finele anului stocuri în suma de 347.598 lei, din care producție în curs de execuție 153.058 lei, reprezentând servicii din activitatea de iluminat ce urmează a fi facturate la începutul anului 2024, 161.283 lei reprezentând carburantul necesar pentru activitatea desfășurată de societate, 33.257 lei reprezentând piese de schimb și alte materiale auxiliare.

Fata de anul precedent - 2022, elementul „creante” este în creștere datorită: veniturilor obținute din activitatea de iluminat, vânzării titlurilor de călătorie, facilităților acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local de persoane, inclusiv metropolitan, creșterea numărului de abonamente achiziționate.

În ceea ce privește datoriile societății, se constată o diminuare a acestora în anul 2023, având în vedere creșterea veniturilor care a generat excedent numerar care a fost utilizat pentru a plăti datoriile existente.

Societatea nu are înregistrate credite bancare sau leasinguri.

Indicatorii de performanță - economico - financiari la data de 31.12.2023 îi prezentăm având la bază realizările din an 2023 fata de propunerea prin BVC-ul aprobat în an 2023 :

I OBIECTIV – Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SI FONDURI SPECIALE

Plata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat și Fondurile speciale, a fost efectuată, societatea nu înregistrează restante de plată la bugetul de stat. Societatea beneficiază de esalonare la plata a datoriilor către bugetul de stat cu termen de finalizare 15.12.2027 .

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = profit net/ cifra de afaceri *100 = 0,82% realizat fata de o propunere de 0,01% :
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 173,922 fata de propunerea din buget 148,498 lei
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 991.66 lei - realizat, fata de cele planificate de 998 lei;

III INDICATORI GENERALI

Măsurarea și gestiunea calitatii serviciilor prestate la cele două activități, considerăm ca sunt realizate în proporție de 100% .

Au fost efectuate achizitii, pe întreg parcursul anului pentru materii prime, materiale, combustibil, atât cu plata „pe loc” cât și cu plata la termen.

Referitor la personalul existent, societatea a înregistrat la finele anului 2023 un număr mediu de personal de 113 salariați, față de un număr propus de 120 persoane.

Pentru anul 2023 societatea a avut realizat și aprobat BVC - ul pe baza Lg. nr. 368/2022 Legea bugetului de stat, a Ordinului nr. 3818/30.12.2019 a OUG 26/2013.

În anul 2023, salariaților li s-au acordat tichete de masă, precum și tichete de vacanță, în limita stabilită de lege, în funcție de numărul de zile lucrătoare efectuate-prezente până la data de 31.10.2023 și au fost cuantificate valoric în cheltuielile aferente acestora pentru anul 2023. Aceste drepturi salariale sunt prevăzute și în CCM -ul încheiat la nivel de societate.

Pentru anul 2024, societatea își propune continuarea activității și realizarea indicatorilor - elementelor de venituri și cheltuieli propuse prin B.V.C-ul anului 2024, aprobat în conformitate cu H.C.L. înregistrat cu nr. lucrare 56/36473/01.03.2024 nr.act RI 19 62/01.03.2024 .

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE S.R.L, ținând cont de prezentarea sumară a realizărilor și etapelor parcurse ca și activitate în vederea derulării acestora, nu numai cantitativ – valoric, dar și calitativ, *supune analizei și aprobării dumneavoastră următoarele :*

- *indicatorii menționați cu realizările lor;*
- *situațiile financiare anuale – bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, pentru anul 2023 ;*
- *politicile contabile și notele explicative la situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 ;*
- *raportul auditorului financiar pentru anul 2023 ;*
- *raportul cu privire la situațiile financiare întocmit pentru anul 2023 de către conducerea societății.*

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