

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2021 ale societății
SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L**

Consiliul Local Municipal Târgoviște întrunit în ședința ordinară a lunii mai 2022, având în vedere:

- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 17320/24.05.2022, 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 contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, 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;
- 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, notele explicative, pentru anul 2021, 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 2021, 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. D.I.

Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect		Termen limită depunere raport de specialitate
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		

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

Nr.

**APROBAT PRIMAR,
jr. Daniel-Cristian STAN**

R A P O R T

privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2021

la SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE S.R.L., inregistrata la Registrul Comertului la nr. J15/ 655 / 2018 cu cod unic de inregistrare 39450469 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat si are ca actionar unic Consiliul Local al Municipiului Targoviste.

Obiectul principal de activitate al societatii in conformitate cu cod CAEN 4321 este -Lucrari de Instalatii Electrice. Pe langa obiectul principal de activitate, societatea are in secundar si Transport public de calatori, servicii pe care le presteaza atat in Municipiul Targoviste, cat si in localitatile adiacente municipiului.

De la infiintare, anul 2018, societatea a incheiat contracte de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane si serviciului de iluminat public cu Primaria Municipiului Targoviste astfel incat isi indeplineste obiectul principal de activitate si cel secundar pe principiul continuitatii. Exista intocmit de asemenea si un contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane incheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitara (ADI) CIVITAS pentru transportul de calatori in exteriorul Municipiului Targoviste, in comunele limitrofe, pentru care exista licente acordate in acest sens. Exista in unele cazuri, sporadic si comenzi acordate de diferite institutii pentru transportul de calatori, in diferite ocazii. Tarifele practicate in perioada analizata sunt cele practicate de vechiul operator de servicii de transport – AITT. În anul 2022 se va solicita actualizarea

tarifelor la ambele activități, Lucrări de Instalații Electrice și Transport Călători, de către beneficiarii de servicii.

Mentionam ca anual după aprobarea Situațiilor Financiare anuale- Bilant, se întocmeste pentru transportul de călători intern- în Municipiul Targoviste , în baza contractului de delegare de gestiune, un raport care cuprinde date din evidenta contabilă- km, venituri, cheltuieli, etc, pentru acordarea subvenției care să acopere în funcție de caz, diferența valorică necuprinsă de tarif, pentru acest segment.

Societatea funcționează și respectă legislația în vigoare : Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea 51/2006 - republicată a serviciilor comunitare de utilități publice, Ordinul nr. 502/2001 - care aprobă normele metodologice de aplicare în domeniul serviciilor publice de gospodărie comună, 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 anuală a Bugetului de Stat.

Societatea are încheiat Contract Colectiv de Muncă, acesta fiind înregistrat la I.T.M. Dambovită sub nr. 35/18.09.2020, fiind documentul care stabilește, în baza legislației în vigoare, în principal Legea nr. 53/2003- Codul Muncii - R, și care se completează de drept cu alte acte în vigoare aplicabile, disciplina în muncă pentru toți salariații, obligațiile de ambele părți- angajați și angajator. Are atașat un număr de documente ca și anexe, stabilite și aprobate de comun acord -societate și sindicat, începând cu partea de salarizare până la obligații și funcționare, documente solicitate de ITM Dambovită drept explicații și motivare.

Organizarea și conducerea contabilității financiare - revizuită și actualizată prin decizii pentru întreg personalul de specialitate- contabili, economiști, gestionari, în anul 2022, odată cu desemnarea directorului general cu contract de mandat - se realizează în baza Legii nr. 82/1991- republicată, cu respectarea legislației în vigoare, Legea 227/2015, republicată în condițiile principiului continuității, OMFP nr. 1802/2015 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum și a altor reglementări aparute pentru întărirea disciplinei financiare- OUG 26/2013, OMFP. nr. 3818/ 2019 de întocmire a BVC-ului anual și a Legii Bugetului anuală .

Întocmirea Situațiilor Financiare anuale a avut la baza Ordinul nr. 85 din 26 ianuarie 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”

Urmărind elementele economice din Bilantul anului 2021 se observa existenta unei diferente între veniturile realizate în anul de analiza -2021 și cele raportate ca și realizări, anterior în anul 2020, justificata astfel:

1-Veniturile din prestari servicii, cumulate cu cele din subventia de exploatare aferenta cifrei de afaceri sunt mai mici cu 1.075.838 lei în anul 2021 fata de anul 2020 din cauza reducerii numarului de călători. Au fost incasate bilete și abonamente într-un numar redus din cauza micșorarii numarului de elevi care au folosit transportul public în comun în anul 2021, școala efectuandu-se pe o perioada mai lunga în sistem online și nu fizic, cu prezenta la clasa. De asemenea și telemunca a influențat numărul diminuat de călători. Au fost reduse din cursele ce se efectuau în comunele limitrofe, la orele care nu reprezentau vârf de activitate, iar cele ramase nu aveau un numar mare de călători, chiar dacă în contrapartida cheltuieli din partea societății cu funcționarea acestora existau. Sunt cheltuieli fixe aferente mijloacelor de transport care trebuie efectuate în primul rând pentru intretinerea acestora, dar și pentru respectarea legislatiei în domeniu.

2- Cheltuielile de exploatare inregistreaza fata de realizatul anului 2020 o majorare cu aproximativ 2 milioane lei. Aceasta se explica prin majorarea cheltuielilor de stocuri cu aproximativ 1 milion lei, cauzata de majorarea valorica a materialelor, pieselor de schimb și cel mai mult a carburantilor și lubrifiantilor. Aceste stocuri au fost majorate ca urmare a creșterii cursului valutar care întotdeauna influenteaza prețul de achiziție. De asemenea au fost majorate cantitatile și datorita majorarii numarului de mijloace de transport în comun începând cu luna mai 2021 prin darea în administrare a autobuzelor noi. Un lucru important în majorarea cantitativa a stocurilor și implicit a valorii acestora a fost faptul ca pe toată perioada pandemiei generata de virusul SARS COV 2, legislatia aferenta protejarii populatiei a impus în afara folosirii de substante dezinfectante la toate mijloacele auto, după fiecare cursa și majorarea numarului acestora cu care se face deplasarea. Au fost efectuate curse, pe același traseu, la aceeași ora cu un numar dublat de autobuze/microbuze pentru a păstra distantarea obligatorie în mijloacele de transport în comun de călători. Acest lucru a dus la

majorari importante de cantitati și valori pentru carburanti și materiale auxiliare acestora și cel mai important au fost majorate cheltuielile cu personalul. Astfel, s-a ajuns în situația ca pe același traseu să fie necesar sa se deplaseze doua echipaje dar care prezentau incasari în același volum ca și cursa unica efectuata înaintea pandemiei, iar numărul de bilete sau abonamente vândute fiind același. Astfel, au fost prestate ore suplimentare de către conducătorii auto care au generat cheltuieli suplimentare, deoarece legislatia în domeniu- Lg. 53/2003, impune și coeficient de majorare ca și plata a acestora.

Așa cum explicam la indicatorul de venituri, cheltuielile efectuate nu sunt în concordanta cu veniturile realizate din cauza reducerii numarului de călători pe perioada pandemiei generata de virusul SARS COV 2, când deși reduse se efectuau totuși curse atât în interiorul municipiului cât și în exterior. Explicam de asemenea ca sunt cheltuieli fixe care nu sunt realizate în funcție de numărul de curse efectuate, ci de obligativitatea lor în sistemul de transport public de călători, ca serviciu de utilitate publica, asigurari auto, rovine, licente etc. De asemenea prin majorarea salariului minim pe economie, respectand CCM- ul încheiat la nivel de societate și înregistrat la ITM Dambovita sub nr. 35/18.09.2020, cheltuiala salariala a fost majorata fata de anul precedent. Majorarea a fost înregistrată și la elementul de cheltuieli cu prestatiile externe, reparațiile de mijloace de transport (la autobuzele achizitionate în anul 2018 de la AITT- fostul operator local), redeventa pentru bunurile date în administrare (numărul acestora fiind aproape același cu al celor achizitionate), cheltuielile cu taxe și impozite .

Societatea inregistreaza la finele anului 2021, o pierdere majorata fata de anul 2020 explicatiile fiind prezentate la cele doua capitole anterioare.

În anul 2021 în conformitate cu formularul nr. 10 la situatiile financiare anuale, se constata o diminuare a capitalurilor proprii , trecând la un capital negativ, mare parte fiind cauza pierderii inregistrate. În anul în curs societatea va îndrepta aceasta situație.

Din același formular la analiza elementelor bilantiere, se constata ca societatea are o diminuare la activele imobilizate, aceasta datorata inregistrarii amortizarii anuale a mijloacelor de transport, proprii ale societății conform prevederilor legale, mijloacele fixe date în administrare nefiind inregistrate la conturile de evidenta bilantiera.

Precizam de asemenea ca în același formular 10 - bilant se constata ca societatea deține la finele anului stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar în depozit, mai mici fata de anul precedent. Stocurile pentru materiale de baza sunt cele strict necesare pentru lucrările la instalatiile electrice și un stoc „tampon» de carburant (inclusiv restul în rezervor în ultima zi din an 2021, neexistand stocuri fără mișcare sau cu mișcare lenta.

Fata de anul precedent - 2020, elementul „creante” este diminuat, trecandu-se la venituri anticipate partea de bilete și abonamente achizitionate. Se poate constata în același formular 10 la rândul 40 o valoare mare pe conturile de casa și banci și similare acestora care de fapt sunt alte valori- bilete și abonamente (am menționat anterior) aflate pe stoc și nu lichiditati curente care sa fie neutilizate.

În cursul anului 2021 au fost diminuate datoriile societății prin plata către furnizori și datorii bugetare în ultima parte a anului, iar repartizarea lor în datorii ce trebuie plătite pana la 1 an sau peste un an a fost departajata având în vedere esalonarea incheiata cu ANAF, intocmita în anul 2022 .

Societatea nu are inregistrate credite bancare sau leasinguri.

Indicatorii de performanta - economico - financiari la data de 31.12.2021 îi prezentam având la baza realizările din an 2021 fata de propunerea prin BVC-ul aprobat în an 2021 :

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

Plata tuturor datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale , au fost achitate cu intarziere, peste termenul de scadenta iar pentru restanta de la 31.12.2021 a fost intocmita esalonarea la plata- Decizia de esalonare nr. 1673870/2022, termen acordat de 60 luni.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori : :

Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 0 % – realizat , fata de o propunere de 0,82% ;

- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal – la societate poate fi o cifra abstracta, dar nu de analiza, deoarece nu se pot cuantifica și repartiza veniturile de la Lucrările de Instalații sau Transportul de Calatori asupra numarului mediu de salariatii astfel încât sa putem analiza ca fiind realizata sau nu.

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 1.405,72 lei - realizat, fata de cele planificate de 991,80 lei;

III INDICATORI GENERALI

Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor prestate la cele doua activități, consideram ca sunt realizate în proportie de 100% .

Au fost efectuate achizitii, pe întreg parcursul anului pentru materiale de protecție sanitara sau igienico-sanitare, ai caror furnizori au dorit plati „pe loc”, materiale ce trebuiau achizitionate din cauza pandemiei cu virusul SARS COV 2 – COVID 19 , aceasta situatie începând de la decretarea starii de urgența , alerta și pana în martie 2022. Ne referim la materiale de dezinfectie pentru clădiri, mijloace de transport călători, dezinfectant în mijloacele de transport în comun pus la dispoziție calatorilor, echipamente de protectie pentru personalul ce transporta călători, masti faciale si mănuși de unica folosinta, toate acestea în funcție de situație și condiții. De asemenea s-a procedat la majorarea numarului de curse, pe același segment și la aceeași ora, perioade de vârf în funcție de fiecare traseu, în vederea pastrarii distantarii intre călători.

Referitor la personalul existent, societatea a înregistrat la finele anului 2021 un numar mediu de personal de 98 salariatii, fata de un numar propus de 110 persoane. Acest lucru a dus la efectuarea de ore suplimentare, plătite în conformitate cu legislatia în vigoare – Codul Muncii- Lg 53/2003-R. În acest an când se prezinta situația financiara pentru anul 2021, societatea a remediat aceasta situatie prin întocmirea unui program-turnus - prin analiza și eliminarea unor curse inutile (numar de călători foarte mic și la ore care pot fi anulate).

Pentru anul 2021 societatea a avut realizat și aprobat BVC - ul pe baza Lg. nr. 15/2021 legea bugetului art 48 alin 1-4, a Ordinului nr. 3818/30.12.2019 a OUG 26/2013 . Pe baza acestui document aprobat în anul 2021, am prezentat în material cativa din indicatorii generali pe care o societate cu capital de stat ii explica, cu toate ca aceștia nu au fost supusi spre aprobare într-un document separat. În anul 2022 odată cu intocmirea contractului de mandat au fost repartizati indicatori adecvati activitatilor efectuate și aceștia vor fi analizati și explicati în anul următor.

În anul 2021, salariatilor li s-au acordat tichete de masa -partial, în limita stabilită de lege ca și numar lunar, în funcție de numărul de zile lucratoare efectuate-prezente, au fost cuantificate valoric în cheltuiala aferenta acestora pentru anul 2021, dar în același timp au fost inscise valori ca și creante cu personalul pentru numărul de luni, a caror suma nu a fost virata efectiv. Aceste drepturi salariale sunt prevazute si în CCM -ul încheiat la nivel de societate.

Pentru anul 2022, societatea își propune continuarea activitatii și realizarea indicatorilor - elementelor de venituri și cheltuieli propuse prin B.V.C-ul anului 2022, aprobat în conformitate cu H.C.L. nr. 160/28.04.2022. A fost intocmita documentatia pentru transportul de călători de extern în interiorul ADI Civitas, în vederea prezentarii și aprobarii de noi tarife, actualizate la nivelul anului 2022 pentru valorile celor mai importante elemente de structura – carburanti și cheltuiala salariala, ceea ce va duce la echilibrarea dintre venituri și cheltuieli.

De asemenea societatea realizeaza C.F.G.-ul, prin personalul propriu (timp partial), pe baza planului de control trimestrial, semestrial și anual.

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE S.R.L, tinand cont de prezentarea sumara a realizarilor și etapelor parcurse ca și activitate în vederea derularii acestora, nu numai cantitativ – valoric, dar și calitativ, ***supune analizei și aprobarii dumneavoastră urmatoarele :***

- ***indicatorii mentionati cu realizările lor;***
- ***situatiile financiare anuale – bilantul, contul de profit si pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, pentru anul 2021 ;***

- *politicile contabile si notele explicative la situatiile financiare incheiate la 31.12.2021 ;*
- *raportul auditorului financiar pentru anul 2021 ;*
- *rapoartul cu privire la situatiile financiare intocmit pentru anul 2021 de către conducerea societății.*

**PRIMARIA MUNICIPIULUI
TARGOVISTE**

VICEPRIMAR

jr. Catalin RADULESCU

DIRECTOR ECONOMIC

ec. Silvana Ecaterina MARIN

**SERVICII PUBLICE MUNICIPALE
TARGOVISTE S.R.L**

DIRECTOR

ing. Ionut OPREA

INTOCMIT

ec. Elena NASTASIA