

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2022 ale societății
SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința ordinară a lunii aprilie 2023, având în vedere:

- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 13329/20.04.2023, 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 și notele explicative, pentru anul 2022, 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 2022, 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
		19 mai 2023
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. 13329/20.04.2023

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

R A P O R T

privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2022

la SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE S.R.L, inregistrata la Registrul Comertului cu 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 Asociatia 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 au fost, pana la data de 01.09.2022, cele utilizate de vechiul operator de servicii de transport – AITT.

În anul 2022 au fost actualizate tarifele la ambele activități, astfel:

- ✓ Incepend cu 01.09.2022 pentru activitate de Transport Calatori;
- ✓ Incepend cu 01.10.2022 pentru activitate de Lucrări de Instalații Electrice.

Mentionam ca 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 contabila- km, venituri, cheltuieli, etc, pentru acordarea subventiei care sa acopere în funcție de caz, diferenta valorica necuprinsa de tarif, pentru acest segment.

Societatea functioneaza și respecta legislatia în vigoare : Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile și completările ulterioare, Legea 51/2006 - republicata a serviciilor comunitare de utilitati publice, Ordinul nr. 502/2001 - care aproba normele metodologice de aplicare in domeniul serviciilor publice de gospodarie comunala, prevederile OUG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei economico – financiare si alte dispozitii cu caracter financiar, aprobate prin Legea nr. 227/2015-Codul Fiscal cu completările ulterioare și Legea anuala a Bugetului de Stat.

Societatea are încheiat Contract Colectiv de Munca, acesta fiind înregistrat la I.T.M. Dambovita sub nr. 14/24.05.2022, fiind documentul care stabileste, în baza legislatiei în vigoare, în principal Legea nr. 53/2003- Codul Muncii - R, și care se completeaza de drept cu alte acte în vigoare aplicabile, disciplina în munca pentru toți salariatii, obligatiile de ambele părți- angajați și angajator. Are atasat un numar de documente ca și anexe, stabilite și aprobate de comun acord -societate și sindicat, începând cu partea de salarizare pana la obligații și functionare, documente solicitate de ITM Dambovita drept explicații și motivare.

Organizarea și conducerea contabilitatii financiare - revizuita și actualizata prin decizii pentru întreg personalul de specialitate- contabili, economisti, gestionari, în anul 2022, odată cu desemnarea directorului general cu contract de mandat - se realizeaza in baza Legii nr. 82/1991- republicata, cu respectarea legislatiei in vigoare, Legea 227/2015, republicata în conditiile principiului continuitatii, OMFP nr. 1802/2015 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene precum și a altor reglementari aparute pentru intarirea disciplinei financiare- OUG 26/2013, OMFP. nr. 3818/ 2019 de întocmire a BVC-ului anual și a Legii anuale a Bugetului.

Intocmirea Situațiilor Financiare anuale a avut la baza Ordinul nr. 4268 din 15.12.2022, 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 2022 se observa existenta unei diferente între veniturile realizate în anul de analiza -2022 și cele raportate ca și realizări, anterior, în anul 2021, justificata astfel:

1-Veniturile din prestari servicii, cumulate cu cele din subventia de exploatare aferenta cifrei de afaceri sunt mai mari cu 4.840.004 lei în anul 2022 fata de anul 2021 datorita cresterii veniturilor ca urmare a majorarii tarifelor la activitatea de transport public si de iluminat. Au fost incasate bilete si abonamente intr-un numar mai mare datorita cresterii numarului de elevi care au folosit transportul public în comun în anul 2022, școala efectuandu-se fizic, cu prezenta la clasa.

2- Cheltuielile de exploatare inregistreaza fata de realizatul anului 2021 o majorare cu aproximativ 5 milioane lei. Aceasta se explica prin majorarea cheltuielilor cu stocurile cu aproximativ 2 milioane lei, cauzata de majorarea valorica a materialelor, pieselor de schimb și cel mai mult de tendinta de crestere a pretului la carburanti și lubrifianti. De asemenea au fost majorate consumurile de bunuri de natura stocurilor(combustibil, lubrifianti si aditivi) și datorita majorarii numarului de mijloace de transport în comun începând cu luna februarie 2022 prin darea în administrare a 12 autobuze noi. Un lucru important în majorarea costurilor de achizitie a stocurilor a fost faptul ca pe toată perioada analizata, inflatia la nivelul tarii a inregistrat o crestere constanta, ca urmare a razboiului din Ucraina si a situatiei economice la nivelul Uniunii Europene. De asemenea, se inregistreaza o crestere a cheltuielilor salariale, datorata majorarii salariului minim pe economie conform Hotarare 1071/2021, precum si a efectuării de ore suplimentare de către conducatorii auto, ore care, din imposibilitatea compensarii cu timp liber, au fost plătite, fapt ce a generat cheltuieli suplimentare, deoarece legislatia în domeniu- Lg. 53/2003, impune acordarea unui spor la plata a acestora.

Așa cum explicam la indicatorul de venituri, cheltuielile efectuate nu sunt în concordanta cu veniturile realizate intrucat majorarea tarifelor atat la activitatea de iluminat cat si la activitatea de transport a fost efectuata în ultimul trimestru al anului 2022, deși majorarea cheltuielor intervine de la inceputul anului 2022. 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.

Majorare a fost înregistrată și la elementul de cheltuieli cu prestațiile externe, reparațiile de mijloace de transport (la autobuzele achiziționate în anul 2018 de la AITT- fostul operator local), redevența pentru bunurile date în administrare (numărul acestora fiind aproape același cu al celor achiziționate), cheltuielile cu taxe și impozite.

Societatea înregistrează la finele anului 2022, o pierdere diminuată față de anul 2021, datorită majorării tarifelor mai sus menționate.

În anul 2022 în conformitate cu formularul nr. 10 la situațiile financiare anuale, se constată o diminuare a capitalurilor proprii, mare parte fiind cauza pierderii înregistrate. Din același formular la analiza elementelor bilanțiere, se constată că societatea are o diminuare la activele imobilizate, aceasta datorată înregistrării amortizării anuale a mijloacelor de transport, proprii ale societății conform prevederilor legale, mijloacele fixe date în administrare nefiind înregistrate la conturile de evidență bilanțieră.

Precizăm de asemenea că în același formular 10 - bilanț se constată că societatea deține la finele anului stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar în depozit, aproximativ la același nivel al anului precedent. Stocurile pentru materiale de bază sunt cele strict necesare pentru lucrările la instalațiile electrice și un stoc „tampon” de carburant (inclusiv restul în rezervor în ultima zi din an 2022, neexistând stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă.

Față de anul precedent - 2021, elementul „creanțe” este în ușoară creștere și datorită sumei ce urmează a fi încasată conform schemei de ajutor de stat pentru compensarea creșterii prețului la combustibil, ca urmare a conflictului armat din Ucraina, conform Hotărârii 667/2022.

În ceea ce privește datoriile societății, se constată o creștere a acestora în anul 2022, din cauza lipsei de lichidități, având în vedere că majorarea tarifelor la cele două activități s-a efectuat în trimestrul IV al anului mai sus menționat, ceea ce a condus la acumularea sumelor datorate către ANAF, pentru care este încheiată o esalonare la plată pentru o perioadă de 5 ani.

Societatea nu are înregistrate credite bancare sau leasinguri.

Indicatorii de performanta - economico - financiari la data de 31.12.2022 ii prezentam având la baza realizările din an 2022 fata de propunerea prin BVC-ul aprobat în an 2022 :

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, a fost efectuata cu intarziere, peste termenul de scadenta iar pentru restanta de la 31.12.2022 a fost modificata esalonarea la plata- Decizia de esalonare nr. 57322/19.12.2022, 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 0,06% ;

- 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 = 1224.64 lei - realizat, fata de cele planificate de 998 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 materii prime, materiale, combustibil, atat cu plata „pe loc” cat si cu plata la termen.

Referitor la personalul existent, societatea a înregistrat la finele anului 2022 un numar mediu de personal de 109 salariatii, fata de un numar propus de 120 persoane.

Pentru anul 2022 societatea a avut realizat și aprobat BVC - ul pe baza Lg. nr. 317/2021 Legea bugetului de stat, a Ordinului nr. 3818/30.12.2019 a OUG 26/2013.

În anul 2022, salariatilor li s-au acordat tichete de masa, precum si tichete de vacanta, în limita stabilită de lege, în funcție de numărul de zile lucratoare efectuate-

prezente si au fost cuantificate valoric în cheltuiala aferenta acestora pentru anul 2022. Aceste drepturi salariale sunt prevazute si în CCM -ul încheiat la nivel de societate.

De asemenea, în cursul anului 2022 societatea a realizat C.F.G.-ul, prin personalul propriu (timp partial), pe baza planului de control trimestrial, semestrial și anual

Pentru anul 2023, societatea își propune continuarea activitatii și realizarea indicatorilor - elementelor de venituri și cheltuieli propuse prin B.V.C-ul anului 2023, aprobat în conformitate cu H.C.L. nr. 60/28.02.2023.

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 2022 ;***
- ***politicile contabile si notele explicative la situatiile financiare incheiate la 31.12.2022 ;***
- ***raportul auditorului financiar pentru anul 2022 ;***
- ***rapoartul cu privire la situatiile financiare intocmit pentru anul 2022 de către conducerea societății.***

PRIMARIA MUNICIPIULUI
TARGOVISTE

VICEPRIMAR

jr. Catalin RADULESCU

DIRECTOR ECONOMIC

ec. Silviana Ecaterina MARIN

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

DIRECTOR

ing. Ionut OPREA

INTOCMIT

dir. ec. Aurelia MIHAI