

**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 2022
al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L**

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

- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 17099/19.05.2023, 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 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. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022;
- 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. 1071/2022 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată ;
- Prevederile Anexei 6 din 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. 160/28.04.2022 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. pentru anul 2022;
- 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 2022 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
		16 iunie 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		

RAPORT
PRIVIND REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PENTRU ANUL 2022

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L este persoana juridică română, înființată 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 hotărât ca obiectul principal de activitate al societății să fie, în conformitate cu COD CAEN 4321 - LUCRĂRI DE INSTALAȚII ELECTRICE și în secundar COD CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, activități executate de la înființare .

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 a fost întocmit în conformitate cu prevederile legislației în vigoare : Ordinul 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia, Legea nr. 317/2021- Legea Bugetului pentru anul 2021 .

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2022 a fost aprobat conform H.C.L. nr. 160/28.04.2022 , după care s-a trecut la execuție.

Prin aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli în conformitate cu H.C.L. nr. 160/28.04.2022 a fost asigurată îndeplinirea atât a obiectului principal de activitate al societății, cât și a celui secundar, continuarea desfășurării activității economice în condiții de eficiență, cu respectarea legislației în vigoare:

- ✓ Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- ✓ Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările și 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. 317/2021;
- ✓ H.G. nr. 1071/2021- pentru stabilirea salariului minim garantat în plata pentru anul 2022.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 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 2022, redam mai jos modul de realizare al indicatorilor principali, sustinuti și de Situațiile Financiare ale anului 2022- Bilant și Contul de Profit și Pierdere, după cum urmeaza:

I.Veniturile totale propuse a fi realizate in anul 2022 au avut o valoare de 14.454,596 mii lei și au fost realizate în procent de 85,31% fata de prognozat in suma de 16.944,050 mii lei. Facand raportare la anul precedent, 2021, veniturile totale realizate sunt în procent de 162,374 % diferența fiind data de cresterea tarifelor pentru serviciul de iluminat public, respectiv serviciul de transport de calatori.

II. Cheltuielile totale prognozate a fi realizate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2022 insumeaza valoarea de 16.910,213 mii lei și au fost realizate în suma de 17.701,736 mii lei , adică in proportie de 104,68%. Proportia realizarii cheltuielilor totale fata de veniturile totale este de 122,709 % și se datorează în principal cresterii preturilor la materii prime, materiale, piese de schimb, combustibil, lubrifianti, cat si a majorarii salariilor conform legislatiei in vigoare, cheltuieli necesare desfasurarii activitatii societatii.

Având în vedere activitățile societății, respectiv activitatea de iluminat public și transport local de calatori, servicii prestate și realizate prin forța de munca, proportia cheltuielilor cu personalul este de 56.51% din totalul cheltuielilor de exploatare realizate în anul 2022 și prezentam în structura, spre analiza și aprobare acest indicator, alături de celelalte elemente de calcul:

-1. Cheltuielile cu personalul, au fost realizate în proporție de 106,466% , adică 10.004,219 mii lei fata de valoarea estimata în B.V.C-ul aprobat pentru anul 2022 de 9.396,664 mii lei. Majorarea a fost data de personalul încadrat în societate pe parcursul anului 2022, înscriindu-ne la finele anului cu un număr de 123 persoane fata de un prognozat de 120 persoane. De asemenea precizăm ca salariile tarifare au suferit modificări date în principal de majorarea salariului minim pe economie, începând cu luna ianuarie 2022, conform grilei de salarizare – Anexa nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca înregistrat sub nr. 35/18.09.2020, prelungit prin act aditional până la 31.05.2022.

Facem precizarea, la acest capitol sunt incluse cheltuielile de natura salariala adică cele cu salariile brute pentru fiecare salariat, cu bonusurile acordate (tichete masa), cheltuielile cu protecția sociala conform CCM , cele cu asigurarile sociale si fondurile speciale si cheltuielile aferente contractului de mandat.

Bonusurile ca si element de cheltuiala, au fost acordate potrivit legislatiei in vigoare, in principal Legea nr. 227/2015 cu modificarile si completarile ulterioare, Legea 142/1998 cu modificarile si completarile ulterioare, Legea 53/2003 cu modificarile si completarile ulterioare, precum si în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca aplicabil la nivelul societatii, cu încadrarea in conditiile legale și a prognozatului din B.V.C.

Precizăm, la nivelul anului 2022 a fost realizat un salariu mediu lunar (brut) pe baza cheltuielilor cu salariile de 7.286 lei, adica cu 116,341 % fata de salariul estimat, în conditiile în care numai salariul minim brut pe economie care nu cuprinde sporurile de baza a fost majorat cu 10,87% (an 2022 = 2.550 lei fata de an 2021 = 2.300 lei).

Mentionăm, Productivitatea Muncii in unitati valorice pe total personal mediu a fost realizata in procent de 93,15 % fata de cât și-a propus societatea, aceasta mergând în pas cu veniturile realizate, înregistrându-se insa o majorare de 145,988% fata de realizatul anului 2021.

Numărul mediu de personal realizat în anul 2022 a fost de 109 persoane fata de un prognozat de 119, adică 91.597%. Fata de anul precedent, 2021, cand a fost realizat un număr mediu de personal de 98 salariați se constata o majorare a indicatorului datorita necesitatii încadrării de noi salariați.

Cheltuielile aferente contractului de mandat s-au realizat in proportie de 100 % fata de cheltuiala previzionata.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale și alte obligatii legale sunt in cuantumul 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 2022, intocmit în conformitate cu Ordinul nr. 3818/2019, unde prognozatul minim de realizat din fonduri proprii, amortizare și servicii prestate, a fost de 50,000 mii lei și realizare de 65,196 mii lei, adică procentual 130,39%, precizam, aceste investitii se impuneau a fi efectuate pentru buna desfasurare a urmatoarelor activitati:

- Iluminat public: achizitie cantar platforma;
- I.T.P.: statie itp;
- Transport auto: aparat de spalat cu presiune/strung;
- Contabilitate: server program contabil.

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 2022, defalcati pe fiecare capitol si **Anexa nr. 4 – Investitii**, a aceluiasi document care detaliaza modul de realizare al investitiilor in anul 2022.

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 2022, cu justificarile prezentate.

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

DIRECTOR,

Ing.Ionut Oprea

PRIMARIA MUN.TARGOVISTE

VICEPRIMAR,

Jr.Catalin Radulescu

DEPARTAMENTUL FINANCIAR-CONTABILITATE,

Ec. Aurelia Mihai

DIRECTOR ECONOMIC

Ec.Silviana Ecaterina Marin