

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al
societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. pentru anul 2024**

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

- Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 33264/23.02.2024, 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. 33281/23.02.2024, 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. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- 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 serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 92/2007 a serviciilor publice de transport persoane în unitățile administrativ-teritoriale, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- 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. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- 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;

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, adoptă următoarea

HOTĂRÂRE :

Art. 1 Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L., pentru anul 2024, și indicatorii de performanță ai directorului societății, pentru anul 2024, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

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
		22 martie 2024
Direcția Economică	X	
Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect		
Comisia nr. 1	X	
Comisia nr. 2		
Comisia nr. 3	X	
Comisia nr. 4		
Comisia nr. 5		

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL
SEDIU SOCIAL: STR. A.I. CUZA NR. 11 B PARTER
CUI 39450469 - ATRIBUT FISCAL -RO
REG.COM. J15/655/2018
Nr.33264/23.02.2024

APROBAT
PRIMAR
JR. CRISTIAN DANIEL STAN

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Servicii Publice Municipale SRL pentru anul 2024

Având în vedere :

- Prevederile Legii nr. 31/1990, legea societăților republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 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;
- Hotărârea Consiliului Local Municipal Târgoviște nr. 92/25.02.2021 privind aprobarea încheierii Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin atribuire directă în Municipiul Târgoviște ;
- Dispozițiile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin atribuire directă în Municipiul Târgoviște nr. 7648/04.03.2021;
- Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- 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
- Ordonanța Guvernului nr.26/2013 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 nr. 227/2015- privind Codul Fiscal;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare.

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2024 care a avut în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ - teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractul de mandat
- d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată acestora;
- e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;
- f) programele de reducere a plăților, creanțelor restante;

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 este structurat având la baza contractele în vigoare de delegare a gestiunii încheiate cu Primăria Municipiului Târgoviște, pentru cele două activități desfășurate, iluminat public și transport public local de persoane în Municipiul Târgoviște, precum și contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public persoane în interiorul ADI CIVITAS

În conformitate cu cele menționate mai sus, *propunem aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale SRL pentru anul 2024, și indicatorii de performanță ai directorului societății pentru anul 2024, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre .*

Director

Ing. Oprea Ionut

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL
SEDIU SOCIAL: STR. A.I. CUZA NR. 11 B PARTER
PUNCT LUCRU - BULEVARDUL UNIRII NR. 6
CUI 39450469 - ATRIBUT FISCAL -RO
REG.COM. J15/655/2018
Nr. 33281/23.02.2024

APROBAT
PRIMAR
JR. CRISTIAN DANIEL STAN

Raport de specialitate al Bugetului de Venituri si Cheltuieli al societatii Servicii Publice Municipale SRL pentru anul 2024

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.

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 scris 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 203020 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.

Activitatea de transport public de calatori in Municipiul Targoviste se desfasoara, in prezent, in baza contractului 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.

Principiul de baza al functionarii societatii este sa ofere servicii de transport calatori eficiente, accesibile, de buna calitate si sigure pentru comunitatea pe care o deservește, sa ofere o retea de rute si linii care sa acopere o gama larga de rute pe raza Municipiului Târgoviște, la intervale regulate.

O societate de transport public care furnizeaza servicii de transport in interes public la nivel local, este considerata un serviciu de utilitate sociala, care joaca un rol esential in comunitatile locale, facilitand mobilitatea oamenilor permitind accesul la locuri de munca, servicii de sanatate , educatie si alte resurse esentiale .

Ca serviciu de utilitate sociala, societatea de transport public local este, de obicei, supusa unor reglementari si obligatii specifice, avand in vedere rolul in comunitate . Aceste reglementari includ stabilirea tarifelor, asigurarea accesibilitatii pentru toate categoriile de

cetateni, mentinerea sigurantei pasagerilor si a functionarii corecte a serviciului in ansamblu.

Transportul public local de calatori este caracterizat prin cateva elemente specifice: este un serviciu de utilitate sociala, se afla intr-un raport permanent cu institutiile guvernamentale si autoritățile de administratie locala, furnizeaza un serviciu de interes colectiv si general, functionand in baza unui principiu fundamental si anume, **continuitatea** – acest serviciu nu poate fi intrerupt, el trebuind sa satisfaca interese publice in mod continuu.

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al Servicii Publice Municipale Targoviste SRL pentru anul 2024 a avut in vedere desfasurarea unor activitati economice in conditii de economicitate, eficienta si eficacitate si a fost intocmit cu respectarea prevederilor din Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, a Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia precum si a prevederilor Ordonantei Guvernului nr.26/2013 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 , a HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune; CCM aplicabil in societate pe anul 2024; Legea nr. 227/2015- privind Codul Fiscal; Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare .

La elaborarea Bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2024 s-a avut în vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ - teritoriale privind îmbunatatirea performanțelor economico financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat;
- c) criteriile de performanta specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrate/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;
- d) programele de achizitii de bunuri și servicii pentru desfasurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plata acestora;
- e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;
- f) programele de reducere a plăților, creanțelor restante.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 este structurat având la baza contractele în vigoare de delegare a gestiunii încheiate cu Primăria Municipiului Târgoviște, pentru cele două activități desfășurate, iluminat public și transport public local de persoane în Municipiul Târgoviște, precum și contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public persoane în interiorul ADI CIVITAS astfel :

I. Veniturile totale prognozate la nivelul de 23.198.989 lei sunt in creștere față de prognozatul anului anterior cu 31,27 %, acestea fiind influentate si de facilitatile acordate elevilor din invatamentul preuniversitar pentru transportul local de persoane, inclusiv metropolitan, pe tot parcursul anului scolar.

Veniturile totale sunt compuse din:

Veniturile din exploatare, in suma de 23.198.889 lei structurate astfel:

✓ **Venituri din servicii prestate, previzionate la nivelul 19.583.889 lei**, defalcate astfel:

- venituri in suma de 17.339.889 lei, preconizate a fi obtinute din vanzarea titlurilor de calatorie si a gratuitatilor si reducerilor acordate la transportul public de calatori, acordate anumitor categorii de persoane.

- venituri in suma de 2.244.000 lei preconizate a fi obtinute din activitatea de iluminat public

- venituri din redevente, chirii in suma de 480.000 lei

- alte venituri in suma de 75.000 lei din activitati diverse.

✓ **Venituri din subventii** în suma prognozată de 3.000.000 lei ce reprezintă suma necesară pentru acoperirea diferenței între costurile și veniturile operatorului de transport public de persoane în anul 2024, acordată conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local încheiat cu autoritatea locala pentru o perioada de 4 ani, înregistrat sub nr. 7648 din 04.03.2021.

✓ **Alte venituri din exploatare in suma prognozata de 60.000 lei**, reprezinta venituri din subventii pentru investitii, venituri din amenzi si penalizari si venituri din despagubiri de la societatile de asigurari.

Venituri financiare in suma de 100 lei, reprezintă dobanzile primite la nivelor sumelor incasate din creante în conturile deschise la bancile comerciale sau Trezorerie, pe parcursul anului și alte venituri financiare cum ar fi reducerile acordate de furnizori la achiziția de materii prime si materiale, sconturi.

II. Cheltuieli totale prognozate la nivelul de 23.133.681 lei, sunt in creștere față de prognozatul anului anterior cu 31%, structurate astfel:

Cheltuielile de exploatare, in suma de 23.133.681 lei, compuse din urmatoarele elemente:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 7.094.970 lei din care :

Cheltuieli privind stocurile în sumă de 5.737.096 lei, reprezentând combustibili, energie electrică, materiale și piese de schimb.

Fundamentarea cheltuielilor privind stocurile s-a determinat având în vedere valoarea acordurilor cadru încheiate cu derulare în anul curent, volumul activității propus pentru anul în curs, cu limitările impuse de situația economico-financiară.

Astfel, necesarul propus pentru desfășurarea activității de transport public în condiții de continuitate este situat la un nivel de:

✓ 187.313 lei aferent pieselor de schimb, materialelor, obiectelor de inventar

✓ 4.878.726 lei aferent combustibililor;

✓ 195.528 lei aferent cheltuielilor privind energia electrică, utilități. Cheltuielile cu utilitățile sunt următoarele: energie electrică utilizatori casnici (iluminat și forță), energie termică, gaze naturale, apă. Cheltuielile au suportat modificări în sensul creșterii cauzate de majorarea prețurilor determinate de condițiile mediului economic actual.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți în sumă de 428.308 lei formate din:

✓ cheltuieli cu întreținerea și reparațiile în sumă de 97.374 lei reprezentând reparații și lucrări de infrastructură necesare, dimensionată în funcție de realizările preliminate la nivelul anului precedent;

✓ cheltuieli privind chiriile în sumă de 60.934 lei cuprind cheltuieli privind utilajele închiriate pentru desfășurarea activității comerciale a societății .

✓ cheltuieli cu prime de asigurare în sumă de 270.000 lei, reprezintă primele de asigurare pentru autovehicule, respectiv alte tipuri de asigurari specific activității de transport public local etc.;

Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, în sumă de 929.566 lei, constituite din:

✓ cheltuieli cu colaboratorii, în sumă de 45.000 lei;

✓ cheltuieli privind comisioanele și onorariul, în sumă de 1.000 lei;

✓ Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate în valoare de 18.500 lei:

-cheltuieli de protocol în sumă de 3.500 lei;

-cheltuieli de reclama și publicitate – 15.000 lei;

✓ Cheltuieli de deplasare, detașare, transfer în sumă 960 lei

✓ Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, în sumă de 155.763 lei, reprezintă contravaloare servicii poștale, internet, transmisie voce și date, în conformitate cu nivelul de activitate necesar;

✓ Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate, în sumă de 10.000 lei, reprezentând comisioane pentru servicii bancare, pentru plata prin POS a titlurilor de călătorie în mijloacele de transport, etc;

✓ Alte cheltuieli cu serviciile executate în sumă de 310.000 lei includ și cheltuielile cu:
-asigurare și pază – 255.000 lei;

✓ cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul în sumă de 42.682 lei reprezentând licențe și servicii de întreținere hardware, servicii și mentenanță, respectiv reparații și întreținere echipamente informatice;

✓ Cheltuielile cu pregătirea profesională în sumă de 5.000 lei se referă la servicii de pregătire profesională (cursuri de autorizare, reautorizare, specializare și perfecționare profesională pentru personalul societății, în diverse domenii - tehnic-electric, necesare pentru actualizarea cunoștințelor și menținerea la un nivel superior de pregătire profesională;

✓ Alte cheltuieli 387.443 lei.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, în sumă de 1.202.927 lei, cu următoarea structură:

✓ cheltuieli cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale– 899.579 lei;

✓ cheltuieli cu taxa de licență - în sumă de 45.968 lei;

✓ cheltuieli cu taxa de autorizare - în sumă de 10.000 lei;

✓ cheltuieli cu taxa de mediu- în sumă de 3.000 lei;

✓ cheltuieli cu alte taxe și impozite –244.380 lei, care cuprind roșnițe, impozitele pe clădiri și terenuri și alte impozite și taxe

C. Cheltuieli cu personalul în sumă de 14.295.824 lei, cheltuială de natură salarială pentru anul 2024 este majorată față de anul anterior în condițiile respectării prevederilor legii bugetului de stat pentru anul 2024.

Aceste cheltuieli au următoarea componență:

- a. Cheltuieli de natură salarială în sumă de 13.805.200 lei, din care
 - ✓ Cheltuieli cu salariile, în valoare de 13.225.200 lei, formate din:
 - salarii de bază – 11.976.698 lei;
 - sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform Contractului Colectiv de Muncă) – 1.317.502 lei;
 - ✓ Bonusuri, în sumă de 580.000 lei , ce vor fi acordate cu respectarea prevederilor legislatiei in vigoare si sunt constituite din:
 - tichete de masă – în sumă de 440.000 lei;
 - vouchere de vacanță – 100.000 lei

Creșterile salariale au respectat prevederile Legii Bugetului nr. 421/2023 pentru anul 2024, oug 26/2013 si Hotararile de Guvern cu privire la cresterea salariului minim pe economie garantat in plata.

b. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, în sumă 217.800 lei;

c. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator în suma de 272.824 lei includ: cheltuieli privind contribuția asigurătoare pentru muncă (2,25%), conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

D. Alte cheltuieli de exploatare, în sumă de 539.860 lei, cu următoarea structură:

- ✓ cheltuieli cu majorări și penalități – 317.860 lei, acestea datorandu-se ratelor ce urmeaza a fi achitate conform deciziei de esalonare 5732/19.12.2022;
- ✓ alte cheltuieli – 42.000 lei;
- ✓ cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale la nivelul a 150.000 lei;
- ✓ ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane – 30.000 lei.

Cheltuieli financiare în sumă de 100 lei.

Cheltuielile totale propuse respecta regulile contabile și legislatia în vigoare, adică determinarea indicatorilor „venituri totale,” și „cheltuieli totale,” sa fie aproximativ identice ca și prognozare procentuala, să fie respectata în executia bugetara sau să fie făcută o corelare prin rectificarea documentului , când legislatia va permite.

III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) pentru anul 2024 este de 65.308 lei;

IV. IMPOZITUL PE PROFIT este de 10.449 lei.

Prin programul de investiții aferent anului 2024 este propusă suma de 1.307.427 lei, reprezentând surse proprii, din care:

-amortizare 150.000 lei

-alte surse-sume aflate in conturile balantei de verificare intrebuintate in functie de incasari create, ca si lichiditati -1.157.427 lei

Detalierea pe obiective programate pentru anul 2024 a activității de investiții se regăsește în anexa 4.

INDICATORII PROGRAMAȚI PRIN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024

1. Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale pentru anul 2024 este de 997,185 lei, față de 998,529 lei preliminată în anul 2023.

Urmare legislației menționate – OMFP nr. 3818 / 2019, a motivațiilor prezentate mai sus și având în vedere instrucțiunile de întocmire, în conformitate cu Anexa nr. 6 a aceluiași ordin, a fost elaborat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, format din 5 anexe, numărul 1-5, prezentate ca și atașament al Raportului(fundamentare) de specialitate, documente pe care le supunem atenției dumneavoastră spre analiză și aprobare.

Supunem aprobării dumneavoastră și indicatorii de performanță anexa la contractul de mandat.

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. Anca-Elena Cristea