

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2024 ale societății
SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința _____ 2025, având în vedere:

- Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 43968/17.04.2025, 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. 43969/17.04.2025, 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 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 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 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. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- 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 2024, ale societății SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L., conform anexelor.

Art. 2 Se aprobă Raportul Auditorului Financiar Independent și Raportul Administratorului Societății, pentru anul 2024, ale societății SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVIȘTE S.R.L., conform anexelor.

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 2025
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		

Nr. 43968/17.04.2025

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. 1991/18.04.2024

APROBAT

PRIMAR

JR. CRISTIAN DANIEL STAN

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea situatiilor financiare pentru anul 2024 al societatii Servicii Publice Municipale Targoviste 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 raportulului conducerii societății pentru anul 2024;
- OMF 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici

Situațiile Financiare Anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMF 107/20.01.2025, asigurând astfel conformitatea cu legislația contabilă și fiscală în vigoare. Acest proces asigură o raportare precisă și transparentă a activității economico-financiare a societății către autoritățile competente.

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar în conformitatea cu HCL nr.15/31.01.2023, prin care a fost desemnat auditorul statutar – Cabinet de audit financiar Perijoc Cerasela. Auditorul a verificat documentele contabile aferente anului 2024, inclusiv bilanțul contabil și contul de profit și pierdere.

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

Acestea au fost întocmite în mod corect, complet și în conformitate cu prevederile contabile aplicabile, reflectând o imagine fidelă a poziției financiare a Serviciilor Publice Municipale Targoviste SRL la 31.12.2024.

Având în vedere cele prezentate propunem :

Aprobarea situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2024

Aprobarea Raportului auditorului financiar independent privind auditul situatiilor financiare pe anul 2024.

Aprobarea Raportului administratorului privind activitatea societatii in anul 2024.

Descarcarea de gestiune a administratorului societatii pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024

Promovarea proiectului de Hotarare privind aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii Servicii Publice Municipale Targoviste SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024.

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE
TARGOVISTE S.R.L

DIRECTOR GENERAL
ing. Ionut OPREA

Nr. 43969/17.04.2025

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

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

R A P O R T

**privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2024
ale societatii 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 anuală a Bugetului de Stat.

Societatea are sediul social în Municipiul Târgoviște, strada Alexandru Ion Cuza, nr.11B, parter, camera 1, județul Dambovită, este înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub nr. J15/655/2018 și deține cod unic de înregistrare 39450469.

Capitalul social subscris și varsat este în sumă de 2.030.200 lei, fiind deținut de către Consiliul Local al Municipiului Târgoviște în calitate de asociat unic al societății, reprezentând un număr de 203.020 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

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.

În perioada de raportare, Societatea Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. și-a desfășurat activitatea în conformitate cu contractele de delegare a gestiunii încheiate cu autoritatea locală, după cum urmează :

-activitatea de iluminat public din Municipiul Târgoviște, inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilărie aferentă serviciului în aria administrativ-teritorială din Municipiul Târgoviște pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de iluminat public din Municipiul Târgoviște încheiat cu autoritatea locală pentru o perioadă de 5 ani de la data semnării, înregistrat sub nr. lucrarea 65/60409 din 27.12.2023/nr. act (RU)60410 din 27.12.2023 .

-activitatea de transport public de călători în Municipiul Târgoviște pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local încheiat cu autoritatea locală pentru o perioadă de 4 ani și prelungit conform act adițional nr.2 până la 28.02.2026 , înregistrat sub nr. 7648 din 04.03.2021, nr. lucrarea 56/157942 din 23.12.2024/nr. act (RU)157945 din 23.12.2024 .

-activitatea de transport public de călători în zonele limitrofe ale Municipiului Târgoviște, pe baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) CIVITAS, înregistrat sub nr. 255/01.03.2019 cu valabilitate până la 31.12.2025.

În desfășurarea activităților, societatea a urmărit satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență. S-a avut permanent în vedere caracterul de serviciu public de interes general, nu de grup. În baza sugestiilor venite din partea beneficiarilor serviciilor, dar și în urma verificărilor efectuate în teren de către personalul propriu, programul de circulație a fost adaptat constant, în concordanță cu cererea de transport, pentru a răspunde cât mai bine nevoilor reale ale comunității.

Dupa aprobarea Situatiilor Financiare anuale, se va intocmi Raportul tehnico- economic privind determinarea costului unitar pe km pentru activitatea de transport public in Municipiul Targoviste, aferent anului 2024. Acest raport va detalia cheltuielile efective suportate de operator pentru furnizarea serviciului si va sta la baza evaluarii compensatiei acordate operatorului, prin stabilirea cu exactitate a costului real pe kilometru parcurs.

Prin evaluarea cheltuielilor efective și determinarea costului unitar pe kilometru aferent activitatii de transport public desfasurata în anul 2024, se va putea stabili dacă compensația acordată operatorului a fost suficientă pentru acoperirea integrala a costurilor reale. In situatia in care valoarea compensatiei acordate depaseste compensatia anuala determinata prin calcul, operatorul economic are obligatia de a vira diferenta rezultata in contul autoritatii contractante. In caz contrar, autoritatea contractanta va acoperi diferenta valorica care nu este cuprinsa in tarif.

Totodata, mentionam, Contractul Colectiv de Muncă încheiat la nivelul societatii reprezinta un document esential care stabilește drepturile și obligațiile angajaților si ale angajatorului. Acesta este înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă (I.T.M.) Dâmbovița sub numărul 6227/24.05.2023 și a fost fundamentat in conformitatea cu prevederile legii nr. 53/2003 - Codul Muncii, precum si cu alte acte normative incidente in domeniul relatiilor de munca si protectiei sociale .

Contractul Colectiv de Muncă constituie un instrument important pentru: stabilirea conditiilor de munca, definirea politicii de salarizare, acordarea de beneficii si drepturi suplimentare, clarificarea obligatiilor partilor, mentinerea disciplinei si stabilitatii in cadrul colectivului de munca .

Prin aplicarea sa corectă și echitabilă, contractul contribuie semnificativ la asigurarea unui climat de muncă echilibrat și la consolidarea relațiilor între angajator și salariați, în vederea realizării obiectivelor societății în condiții de performanță și responsabilitate socială.

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, in scopul asigurarii unei evidente corecte, transparente si conforme cu legislatia in vigoare.

Aceste activitati se desfasoara în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale Legii nr. 227/2015, republicată, în condițiile principiului continuității activității.

De asemenea, sunt respectate dispozitiile Ordonanței de Urgență nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei finaciare la nivelul operatorilor economici cu capital de stat, precum și ale OMFP nr. 3818/2019 referitor la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) anual.

În plus, societatea aplica regementarile contabile conforme cu directivele europene in conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 care reglementeaza contabilitatea entitatilor economice.

Prin respectarea tuturor acestor prevederi legale și normative, societatea asigură: gestionarea riguroasă a activității contabile; o raportare financiară corectă și transparentă; conformitatea cu standardele contabile naționale și internaționale; o bază solidă pentru luarea deciziilor economico-financiare și pentru controlul intern.

Intocmirea Situațiilor Financiare Anuale a fost realizată în conformitate cu prevederile OMF 107/20.01.2025 care stabileste regulile privind elaborarea și depunerea situațiilor financiare anuale, precum și a raportărilor contabile anuale, de către operatorii 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 2024 comparativ cu anul 2023 au suportat modificari dupa cum urmeaza:

-lei-

Nr. Crt.	Indicator	Realizari 31.12.2023	Realizari 31.12.2024	% 2024/2023
1	Cifra de afaceri	20,053,322	24,564,793	122.50%
2	Venituri din exploatare	19,653,226	25,091,142	127.67%
3	Cheltuieli din exploatare	19,489,441	24,240,207	124.38%
4	Profit/Pierdere din exploatare	163,785	850,935	519.54%
5	Venituri financiare	38	29	76.32%
6	Cheltuieli financiare	5	0	0.00%
7	Profit/pierdere financiara	33	29	87.88%
8	Total venituri	19,653,264	25,091,171	127.67%
9	Total cheltuieli	19,489,446	24,240,207	124.38%
10	Rezultat brut	163,818	850,964	519.46%
11	Impozit pe profit	0	135,767	#DIV/0!
12	Rezultat net	163,818	715,197	436.58%

Structura cifrei de afaceri a fost alcatuita in principal din urmatoarele surse de venituri :

-veniturile proprii din activitatea de lucrari de instalatii si transport public de calatori - 22.425.638 lei;

-compensatia acordata pentru acoperirea diferentiei de costuri in cadrul serviciilor de transport public local, servicii de interes economic general-2.139.155 lei.

Este esential de mentionat ca veniturile din prestarea serviciilor, cumulate cu subventia de exploatare aferenta cifrei de afaceri, au inregistrat o crestere semnificativa in anul 2024 fata de anul 2023, in suma de 4.511.471 lei . Aceasta crestere a veniturilor a fost determinata de mai multi factori :

-cresterea veniturilor din activitatea de iluminat;

-cresterea vanzarii titlurilor de calatorie (bilete si abonamente);

-cresterea numarului de gratuitati si reduceri acordate la transportul public de calatori, destinate anumitor categorii de persoane;

-mentinerea facilitățile acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local și metropolitan în conformitate cu prevederile HG.810/2023.

Această creștere semnificativă a veniturilor reflectă o performanță financiară îmbunătățită a societății în anul 2024, susținând consolidarea poziției financiare și eficienței operaționale.

Cheltuielile de exploatare inregistreaza fata de realizatul anului 2023 o majorare cu 4.750.796 lei.

Aceasta crestere este determinata in principal de:

-necesitatea constituirii de provizioane conform legislatiei in vigoare, in vederea respectarii principiului prudentei si sunt reprezentate de cheltuieli privind provizioanele pentru litigii in valoare de 1.813,674 mii lei(litigiu AITT-dosar 1883/120/2023), respectiv cheltuieli privind provizioanele pentru concedii de odihna neefectuate in valoare de 231,046 mii lei;

-majorarea cheltuielilor cu personalul, cauzata de majorarea salariului minim pe economie conform - H.G. nr.598/06.06.2024, dar si datorita efectuarii de ore suplimentare de către conducatorii auto in vederea acoperirii programul de transport.

La finele anului 2024, societatea înregistrează un profit în sumă de 715.197 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 in suma de 715.197 lei, la 31.12.2024 au fost constituite rezerve legale in suma de 42.548 lei, diferenta urmand a fi repartizata pentru acoperirea pierderilor contabile inregistrate in exercitiile anterioare.

Menționez că societatea și-a îndeplinit corect obligațiile fiscale față de bugetul statului și cel al fondurilor speciale. Astfel, au fost stabilite și achitate corect obligațiile fiscale iar societatea nu

înregistrează restanțe fata de bugetul statului. Societatea beneficiaza de esalonare la plata a datoriilor catre bugetul de stat, cu termen de finalizare in 15.12. 2027.

În anul 2024 în conformitate cu formularul nr. 10 la situatiile financiare anuale, se constata ca valoarea capitalurilor proprii este negativa aceasta datorandu-se pierderilor înregistrate din exercitiile anterioare. Din analiza elementelor bilantiere, se constata ca societatea înregistreaza o crestere a activelor imobilizate, aceasta fiind datorata achizitionarii din fonduri proprii a urmatoarelor bunuri:

- Aparat de spalat cu presiune -2 bucati (12.771 lei);
- Statii calatori pe structura metalica usoara-4 bucati (136.000 lei);
- Aparatura de birou (12.902 lei).

Precizam de asemenea ca în același formular 10 - bilant se constata ca societatea deține la finele anului stocuri in suma de 855.565 lei, din care:

- 596.213 lei productie în curs de executie, reprezentand servicii din activitatea de iluminat ce urmeaza a fi facturate la inceputul anului 2025;
- 150.265 lei carburant necesar desfasurarii activitatii de transport calatori;
- 109.087 lei reprezentand materiale auxiliare, piese de schimb, materiale consumabile, obiecte de inventar si ambalaje.

Fata de anul precedent 2023, elementul „Creante” este in crestere, acesta evolutie fiind generata de:

- veniturilor obtinute din activitatea de iluminat;
- veniturile obtinute din vanzarea titlurilor de calatorie (bilete si abonamente);
- cresterea numarului de gratuitati si reduceri acordate la transportul public de calatori, destinate anumitor categorii de persoane;
- mentinerea facilitățile acordate elevilor din învățământul preuniversitar pentru transportul local și metropolitan în conformitate cu prevederile HG.810/2023.

In ceea ce priveste datoriile societatii, se constata o diminuare a acestora in anul 2024, avand in vedere cresterea veniturilor care a generat excedent de numerar utilizat pentru a plati datoriile existente.

Societatea nu are înregistrate credite bancare sau leasinguri.

Indicatorii de performanta - economico - financiari la data de 31.12.2024 ii prezentam având la baza realizările din an 2024 fata de propunerea prin BVC-ul aprobat în an 2024 :

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

Plata tuturor datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale a fost realizata în termenele legale, societatea nu înregistreaza restante de plata la bugetul de stat. Societatea beneficiaza de esalonare la plata a datoriilor catre bugetul de stat cu termen de finalizare 15.12.2027.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = profit net/ cifra de afaceri *100 = 2.91% realizat fata de o propunere de 0.21%
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 214,454 fata de propunerea din buget 179,836 lei
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 966,085 lei - realizat, fata de cele planificate de 997,185 lei;

III INDICATORI GENERALI

Masurarea calitatii serviciilor prestate la cele doua activități, consideram ca este realizata 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 2024 un număr mediu de personal de 117 salariați, față de un număr propus de 129 persoane.

Pentru anul 2024 societatea a avut realizat și aprobat BVC - ul pe baza Lg. nr. 421/2023 Legea bugetului de stat, a Ordinului nr. 3818/30.12.2019 și a OUG 26/2013.

Pentru anul 2025, societatea își propune continuarea activității și realizarea indicatorilor - elementelor de venituri și cheltuieli propuse prin B.V.C-ul anului 2025.

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 2024;***
- ***politicile contabile și notele explicative la situațiile financiare încheiate la 31.12.2024;***
- ***raportul auditorului financiar pentru anul 2024;***
- ***raportul cu privire la situațiile financiare întocmit pentru anul 2024 de către conducerea societății.***

**PRIMARIA MUNICIPIULUI
TARGOVISTE**

VICEPRIMAR

jr. Catalin RADULESCU

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

DIRECTOR

ing. Ionut OPREA

DIRECTOR ECONOMIC

ec. Anca Elena CRISTEA

INTOCMIT

dir. ec. Aurelia MIHAI