

**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 2024
al 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. 44013/17.04.2025, 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. 44015/17.04.2025, 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 Legii nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- 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 H.G. nr. 598/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- 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 H.C.L. nr. 62/01.03.2024 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale Târgoviște S.R.L. pentru anul 2024;

- 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 2024 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
		15 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. 44013/17.04.2025

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

APROBAT
PRIMAR
JR. CRISTIAN DANIEL STAN

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobare Executiei Bugetului de Venituri si Cheltuieli al societatii Servicii Publice Municipale SRL pentru anul 2024

Având în vedere :

- Legea 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 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- 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 detin direct ori indirect o participatie majoritara
- Legea nr. 227/2015- privind Codul Fiscal;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare.

Având în vedere că Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 a fost aprobat prin H.C.L. nr. Lucrare 56/36473/01.03.2024/nr. Act (RI19)62/01.03.2024, s-a procedat la întocmirea execuției bugetare aferente anului 2024.

Bugetul aprobat a permis desfasurarea activitatii societatii in conditii de eficienta economica, cu respectarea obiectului principal și secundar de activitate, cu respectarea prevederilor legale în vigoare . Acesta a asigurat echilibrul financiar intern și a contribuit la stabilitatea activității economice a societatii .

Bugetul îndeplinește următoarele funcții:

- funcția de continuitate - a permis desfasurarea neîntreruptă a activității societatii;
- funcția de previziune – a reflectat estimarea veniturilor și cheltuielilor
- funcția de control a execuției financiare - a permis monitorizarea realizării indicatorilor bugetari;
- funcția de asigurare a echilibrului financiar - a contribuit la menținerea stabilității economico-financiare pe durata exercitiului financiar .

In conformitate cu cele menționate mai sus, *propunem aprobarea executiei Bugetului de venituri și cheltuieli al societatii Servicii Publice Municipale SRL pentru anul 2024, in forma prezentata .*

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL
DIRECTOR,
Ing.Ionut Oprea

Nr. 44015/17.04.2025

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

APROBAT

PRIMAR

JR. CRISTIAN DANIEL STAN

RAPORT

PRIVIND REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TÂRGOVISTE S.R.L este o societate cu capital integral de stat, înființată prin HCL Târgoviște nr. 117/30.03.2018, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, Legii nr. 51/2006, Legii nr. 92/2007, cu modificările și completările ulterioare.

Sediul social este situat în Targoviste, strada Alexandru Ion Cuza, nr.11B, parter, camera 1, județul Dambovită, iar punctul de lucru se afla pe Calea Ialomitei, nr.5, Targoviste

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub nr. J15/655/2018, având cod unic de înregistrare 39450469.

Capitalul social subscris și varsat este de 2.030.200 lei, detinut integral de către Consiliul Local al Municipiului Targoviste, în calitate de asociat unic, reprezentând 203.020 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Obiectul principal de activitate este **CAEN 4321 - LUCRARI DE INSTALAȚII ELECTRICE**, iar obiectul secundar este **CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători**.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății Servicii Publice Municipale Targoviste SRL a fost întocmit în conformitate cu legislația în vigoare respectiv:

- Ordinul nr.3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr. 421/2023- Legea Bugetului de stat pentru anul 2024 .

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 a fost aprobat prin H.C.L. nr. Lucrare 56/36473/01.03.2024/nr. Act(RI19)62/01.03.2024, drept pentru care s-a procedat la întocmirea execuției bugetare.

Aprobarea bugetului a asigurat desfășurarea activității societății în condiții de eficiență economică, cu respectarea obiectului principal și secundar de activitate, în conformitate cu următoarele reglementări legale :

- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța 26/21.08.2013 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 421/2023- Legea Bugetului de Stat pentru anul 2024;
- H.G. nr.598/06.06.2024 care stabilește salariul minim garantat în plată pentru anul 2024.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 asigură echilibrul financiar intern și permite desfășurarea activității economice în condiții de eficiență .

Acesta îndeplinește următoarele funcții:

- funcția de continuitate - asigura desfasurarea neintrerupta a activitatii societatii;
- funcția de previziune – reflecta estimarea veniturilor si cheltuielilor , contribuind la stabilirea obiectivelor financiare;
- funcția de control a execuției financiare-permite monitorizarea permanenta a modului de realizare a indicatorilor bugetari;
- funcția de asigurare a echilibrului financiar care garanteaza stabilitatea economica si financiara a societatii pe parcursul anului bugetar.

Având în vedere prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, prezentam mai jos modul de realizare a principalilor indicatori, sustinuti de Situatiile Financiare ale anului 2024- Bilant și Contul de Profit și Pierdere, după cum urmeaza:

I. Veniturile totale realizate in anul 2024 : 25.091,171 mii lei, reprezinta 108,16% fata de veniturile prognozate : 23.198,989 mii lei. Comparativ cu anul 2023, veniturile realizate in anul 2024 reprezinta 127.67% reflectand o crestere semnificativa. Aceasta crestere pozitiva este determinata in principal de cresterea numarului de calatori sustinuta de mentinerea facilitatilor prevazute in HG.810/2023, pe tot parcursul anului .

II. Cheltuielile totale efectuate in anul 2024: 24.240,208 mii lei, reprezinta 104.78% fata de prognozatul in valoare de 23.133,681 mii lei. Raportul dintre cheltuielile totale si veniturile totale este de 96,61%, ceea ce indica o utilizare eficienta a resurselor in raport cu veniturile inregistrate.

Depasirea cheltuielilor estimate la capitolul “Ale cheltuieli de exploatare” se datoreaza in principal 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.

III. Ca urmare a veniturilor obtinute si a cheltuielilor efectuate in anul 2024 , societatea a inregistrat un profit brut de 850,963 mii lei, semnificativ mai mare fata de profitul previzionat de 65,308 mii lei. Aceasta diferenta pozitiva evidentiaza o gestionare eficienta a resurselor si o evolutie favorabila a activitatii economice in cursul anului, cu impact direct asupra rentabilitatii societatii .

Având în vedere specificul activitatilor desfasurate de societate, respectiv serviciile de iluminat public si transport local de calatori, servicii prestate și realizate prin forța de munca proprie, cheltuielile cu personalul reprezinta un procent semnificativ din totalul cheltuielilor de exploatare .

Astfel, in anul 2024, cheltuielile cu personalul au reprezentat 56,39% din totalul cheltuielilor de exploatare realizate, reflectand ponderea ridicata a resursei umane in realizarea serviciilor furnizate .

Prezentam structura detaliata a acestui indicator, alături de celelalte elemente relevante de calcul:

1. Cheltuielile cu personalul. In anul 2024, cheltuielile cu personalul au fost realizate în proportie de 95,63%, respectiv 13.670,588 mii lei fata de suma estimata prin Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat, in valoare de 14.295,824 mii lei.

La finalul anului 2024 , numarul de personal incadrat a fost de 132 persoane, fata de un prognozat de 130 persoane, diferenta fiind generata de suspendarea temporara a contractelor de munca pentru salariatii aflati in incapacitate temporara de munca.

Mentionam ca salariile tarifare au suferit modificari ca urmare a majorarii salariului minim pe economie, începând cu luna iulie 2024, in conformitate cu Anexa nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca înregistrat sub nr. 51/26.05.2023, modificat prin act aditional nr.1/21.12.2023.

Pentru anul 2024, salariu mediu lunar brut realizat pe baza cheltuielilor salariale a fost de 9,362 mii lei, înregistrând o creștere de 4,98% față de salariul estimat de 8,918 mii lei. Această evoluție a avut loc în contextul în care salariul minim brut pe economie (fără sporuri) a fost majorat de la 3300 lei (2023) la 3700 lei (2024).

De asemenea, productivitatea muncii, exprimată în unități valorice pe total personal mediu, a fost realizată în procent de 119,25 % față de cât și-a propus societatea.

Numărul mediu de personal realizat în anul 2024 a fost de 117 persoane, față de un prognostic de 129 persoane, care prezintă 90,70%. Comparativ cu anul 2023, când numărul mediu de personal a fost de 113 persoane, se constată o creștere, justificată de necesitatea încadrării de personal suplimentar.

Cheltuielile aferente contractului de mandat sunt în sumă de 224.861 mii lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, precum și contribuțiile la fondurile speciale și alte obligații legale, au fost realizate în conformitate cu prevederile legale, nivelul acestora fiind corelat cu cheltuielile efective de personal din anul 2024.

În ceea ce privește Anexa nr. 4 – Investiții, parte integrantă a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, întocmit în conformitate cu Ordinul nr. 3818/2019, precizăm următoarele :

- suma prognosticată minimă a investițiilor din fonduri proprii, amortizare și servicii prestate, a fost de 1.307,427 mii lei și suma efectiv realizată a fost de 400,914 mii lei, ceea ce reprezintă 30,66% din totalul estimat.

Investițiile realizate au avut drept scop asigurarea continuității activității societății.

În susținerea datelor prezentate în acest raport, atașăm :

- Anexa nr. 1-Realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024, conform modelului prevăzut de ordin, completată cu o coloană suplimentară care reflectă realizările anului 2023, detaliate pe fiecare capitol

- Anexa nr. 4 – Investiții, care detaliază modul de realizare al acestora în anul 2024.

Având în vedere prezentarea modului de realizare a indicatorilor prin acest raport susținut și de documentele anexate, va supunem analizei și aprobării – Executia Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferente anului 2024, cu justificările prezentate.

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL
DIRECTOR,
Ing.Ionut Oprea

PRIMARIA MUN.TARGOVISTE
VICEPRIMAR,
Jr. Catalin Radulescu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Aurelia Mihai

DIRECTOR ECONOMIC
Ec.Anca Cristea