

**Fundamentarea *Rectificarii* Bugetului de Venituri și Cheltuieli
al S.C. Administrator Imobile si Piete SRL. Tîrgu Mureș pentru anul 2023**

Principii de elaborare

Motivat de transformările intervenite cu privire la organizarea și funcționarea centrelor publice de desfacere – piete din municipiul Tîrgu Mureș, precum și preluarea de către SC Administrator Imobile și Piete SRL a parcarilor publice aparținând Mun. Tg-Mureș, punctate după cum urmează:

- Prin Hotărârea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mureș nr. 33/10 februarie 2011, completată cu Hotărârea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mureș nr. 180/28 aprilie 2011, s-a aprobat desființarea Serviciului public Administrația Piețelor Tîrgu Mureș, prin preluarea activității și concesionarea imobilelor și bunurilor mobile din proprietatea publică a Municipiului Tîrgu Mureș și patrimoniul Administrației Piețelor către SC ASFAMUR SRL, precum și transferul colectiv al personalului angajat de la Administrația Piețelor la SC ASFAMUR SRL;
- Prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților nr. 2/10 februarie 2011 s-a aprobat schimbarea denumirii societății din SC ASFAMUR SRL în SC ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL, cu efectuarea cuvenitelor menționate la Registrul Comerțului;
- Prin Hotărârea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mureș nr. 93/28.03.2019 s-a decis gestionarea directă a parcarilor publice din Mun. Tg-Mureș de către SC Administrator Imobile și Piete SRL.

La rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 s-a avut în vedere următoarele acte normative privind măsuri economico – financiare la nivelul operatorilor cu capital de stat: Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii privind bugetul de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și anexele de fundamentare a acestora, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, Ordonanța 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, Legea 368 /2022 Legea bugetului de stat pe anul 2023, OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu completările și modificările ulterioare, Legea 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, acte normative ce stabilesc criteriile pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și controlul respectării indicatorilor economico – financiari.

În contextul actual național și în situația necesară susținerii creșterii economice, în vederea funcționării SC Administrator Imobile și Piete SRL, care administrează pietele publice de pe raza Mun. Tg-Mureș precum și parcarile cu plată din Mun. Tg-Mureș și pentru asigurarea cu prioritate a sumelor destinate organizării și funcționării societății, se impune rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2023, după cum urmează:

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aferent anului 2023 se prezintă astfel:

Venituri:

Veniturile totale prognozate a se realiza în anul 2023 au fost în suma de **13.384 mii lei**, si se rectifica la suma de **14.762 mii lei**, iar pe categorii de venituri se impart astfel:

-venituri din taxe pentru inchirierea platourilor, meselor, standurilor, etc suma initiala a fost de **4.130 mii lei** si se recifica la **3.937,00 mii lei**;

-venituri din închirierea spațiilor suma initiala a fost de **2.850 mii lei** si se rectifica la **2.676 mii lei**;

- venituri din administrarea parcarilor suma initiala a fost de **6.300 mii lei** si se rectifica la **7.879 mii lei** ;

-venituri din penalități suma initiala a fost de **84 mii lei** si se rectifica la **92mii lei**;

- alte venituri au fost prognozate în suma de **20 mii lei** si se rectifica la suma de **21 mii lei**.

- - nu au fost prognozate venituri financiare si se rectifica la suma de **157 mii lei**

În urma rectificării Bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2023, rezulta o crestere a veniturilor totale ale societatii cu **10%**

Cheltuieli:

Cheltuieli totale prognozate a se realiza în anul 2023 initial sunt în suma de **11.532 mii lei** si se rectifica la **12.081 mii lei**, pe categorii de cheltuieli se prezinta astfel:

I. Cheltuieli cu bunuri si servicii suma initiala a fost de **2.474 mii lei** si se rectifica la **2.625 mii lei** din care :

1. cheltuieli cu stocurile au fost estimate initial cu suma de **1.300 mii lei** si se rectifica la suma de **1368 mii lei**, cheltuieli cu stocurile care cuprind cheltuieli cu materialele consumabile (carburanti, piese de schimb si birotica), cheltuieli cu obiectele de inventar si cheltuielile cu utilitatile,
2. serviciile executate de terti estimate initial au fost de **1.174 mii lei** si se rectifica la suma de **1.257 mii lei**,

II. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate suma initiala a fost **3.213 mii lei** si se rectifica la **3.616 mii lei**, din care taxe si impozite locale suma initiala **19 mii lei** si se rectifica la **10 mii lei**, iar suma **3.194 mii lei** o reprezinta redeventa pentru concesionarea celor 7 pietre publice si a parcarilor cu plata din Mun. Tg-Mures si se rectifica la **3.606 mii lei**;

III. Cheltuieli prognozate initial cu personalul au fost în suma de **5.310 mii lei** si se rectifica la **5.223 mii lei** din care:

- A. cheltuieli cu salariile prognozate initiala la **3.833 mii lei** se rectifica la suma de **3.845 mii lei**;
- B. bonusurile aferente anului 2023 s-a prognozat initial în suma de **891 mii lei** si se recctifica la suma de **837 mii lei**
- C. alte cheltuieli de personal nu au fost prognozate;
- D. cheltuielile aferente contractului de mandat au fost prognozate initial în suma de **386 mii lei** si se rectifica la suma de **335 mii lei** dupa cum urmeaza:
- E. contributiile aferente fondului de salarii prognozate initial în suma de **200 mii lei** si se modifica la **206 mii lei**.

IV. Alte cheltuieli de exploatare prognozate initial in suma de **532 mii lei** se rectifica la suma de **610 mii lei** si sunt reprezentate de cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe precum si cheltuielile pentru prescrierea unor creante.

Cheltuieli financiare prognozate in suma de **3 mii lei** se rectifica la suma de **4 mii lei**;

Cheltuieli extraordinare nu au fost prognozate initial si s-au rectificat la **3 mii lei**.

In urma rectificarii Bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2023, cresterea cheltuielilor este nesemnificativa fiind **5%**

Ca urmare analizand atat veniturile cat si cheltuielile prognozate prin Rectificarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023 rezulta un profitul brut de la **2.681 mii lei, fata de cel preconizat initial de 1.852 mii lei**. Procentual rezultatul brut creste cu **45 %**.

Investitiile prognozate a se efectua in cursul anului 2023 constau in investitii ce se vor realiza la mijloacele fixe existente care apartin domeniului public al Mun. Tg-Mures, concesionate in baza contractului de concesiune nr. 198/01.07.2011, cat si mijloace fixe proprii. Suma estimata initial pentru investitii in anul 2023 este de **1.594 mii lei**, suma rectificata este de **1.104 mii lei**.

Investitiile detaliate se regasesc in Anexa 4 la Bugetul de venituri si cheltuieli rectificat.

În urma analizei efectuate, propunem aprobarea Rectificarii Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL Tîrgu Mureș pentru anul 2023.

ADMINISTRATOR
UJICA VALER