**­­­­­­­­**

**R O M Â N I A**

**JUDEŢUL MUREŞ**

**MUNICIPIUL TÂRGU MUREȘ**

**S.C. ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL**

**Nr.302/17.01.2020**

**Fundamentarea Bugetul de Venituri şi Cheltuieli**

**al S.C. Administrator Imobile si Piete SRL. Tîrgu Mureş pentru anul 2020**

**Principii de elaborare**

Motivat de transformarile intervenite cu privire la organizarea si functionarea centrelor publice de desfacere – piete din municipiul Tîrgu Mures, precum si preluarea de catre SC Administrator Imobie si Piete SRL a parcarilor publice apartinand Mun. Tg-Mures, punctate dupa cum urmeaza:

* Prin Hotararea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mures nr. 33/10 februarie 2011, completata cu Hotararea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mures nr. 180/28 aprilie 2011, s-a aprobat desfiintarea Serviciului public Administratia Pieţelor Tîrgu Mureş, prin preluarea activităţii şi concesionarea imobilelor şi bunurilor mobile din proprietatea publică a Municipiului Tîrgu Mureş şi patrimoniul Administraţiei Pieţelor către SC ASFAMUR SRL, precum şi transferul colectiv al personalului angajat de la Administraţia Pieţelor la SC ASFAMUR SRL;
* Prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor nr. 2/10 februarie 2011 s-a aprobat schimbarea denumirii societatii din SC ASFAMUR SRL în SC ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL, cu efectuarea cuvenitelor mentiuni la Registrul Comertului;
* Prin Hotararea Consiliului Local Municipal Tîrgu Mures nr. 93/28.03.2019 s-a decis gestionarea directa a parcarilor publice din Mun. Tg-Mures de catre SC Adimistrator Imobile si Piete SRL.

La intocmirea Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2020 s-a avut in vedere urmatoarele acte normative privind masuri economico – financiare la nivelul operatorilor cu capital de stat: Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii privind bugetul de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si anexele de fundamentare a acestora, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificatile si completarile ulterioare, Ordonanta nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara cu modificarile si completarile ulterioare, Legea 5 /2020 Legea bugetului de stat pe anul 2020, OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice cu completarile si modificarile ulterioare, Legea 111/2016 pentru aprobarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, acte normative ce stabilesc criteriile pentru fundamentarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli şi controlul respectarii indicatorilor economico – financiari.

In contextul actual generat de necesitatea sustinerii cresterii economice, in vederea functionarii SC Administrator Imobile si Piete SRL, care administreaza pietele publice de pe raza Mun. Tg-Mures precum si parcarile cu plata din Mun. Tg-Mures si pentru asigurarea cu prioritate a sumelor destinate organizarii şi functionarii societatii, se impune intocmirea bgetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2020, dupa cum urmeaza:

Bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2020 a fost prognozat dupa cum urmeaza:

**Venituri:**

Veniturile totale prognozate a se realiza în anul 2020 au fost in suma de **8.326 mii** **lei**, pe categorii de venituri se impart astfel:

-venituri din taxe pentru inchirierea platourilor, meselor, standurilor, etc **2.650 mii lei**;

-venituri din închirierea spațiilor **2.410 mii** **lei;**

**-** venituri din administrarea percarilor **3.200 mii lei**

-venituri din penalități **66**  **mii** **lei**

**Cheltuieli:**

Cheltuieli totale prognozate a se realiza în anul 2020 sunt in suma de **8.050 mi**i **lei**, pe categorii de cheltuieli se prezinta astfel:

Cheltuieli cu bunuri si servicii de **1.754 mii** **lei,** din care **850 mii lei** cheltuieli cu stocurile care cuprind cheltuieli cu materialele conumabile (carburanti, piese de schimb si birotica), cheltuieli cu obiectele de inventar si cheltuielile cu utilitatile, **904 mii lei** cheltuieli cu serviciile executate de terti,

Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate de **1.371 mii** **lei**, din care **31 mii lei** reprezinta taxe si impozite locale iar suma **1.340 mii l**ei o reprezinta redeventa pentru concesionarea celor 7 piete publice si a parcarilor cu plata din Mun. Tg-Mures**;**

Cheltuieli cu personalul sunt in suma de **4.052 mii** **lei**, din care:

1. **3.353 mii lei** sunt cheltuieli salariale, calculul cheltuielilor salariale se prezinta astfel:
2. Cheltuieli cu salariile de baza in suma de **3.212 mii lei**, comparativ cu anul 2019 au crescut cu **33%**, crestere care se datoreaza cresterii numarului de salariati  pentru serviciul parcari cu suma de **306 mii lei**, cresterilor salariale pentru salariatii existenti la finele anului 2019 in  suma de **361 mii lei**, revenirii salariatiilor din concediul de ingrijire si crestere a copilului in suma **de 104 mii lei** precum si  suma **35 mii lei,**estimataa fi achitata unei salariate in cazul emiterii unei hotarari definitive in favoarea fostei salariate. Raportat la anul 2019 cresterea salariala este de **15% ( 3212**minus**306**minus**104**minus**35 = 2767 mii lei,).**

**Metoda de calcul:**

        **Cheltuieli cu salariile de baza 2019 = 2406 mii lei**

        **Cheltuieli cu salariile de baza estimate pentru anul 2020 aferente salariatilor existenti la finele  anului 2019 sunt in suma de 2767 mii lei ceea ce reprezinta o crestere de 15%, adica:** **2406 x 15%  = 2767**

In cresterea de 15 % aplicata salariatiilor se include si cresterea salariului minim pe economie de la 2080 la 2230 lei.

2.     Cheltuieli cu sporurile pentru zilele libere si sarbatori legale **100 mii lei**. Comparativ cu anul 2019 a crescut cu **9%,** crestere care se datoreaza cresterii salariului de baza la care se aplica.

3.     Alte bonificatii acordate conform CCM in suma de **41 mii lei**. Comparativ cu anul 2019 este o crestere de **105%**, majorare care se datoreaza cresterii numarului de personal, a numarului de copii minori precum si majorarea plafonului maxim de acordare a bonificatiilor de la **300 lei/pers  la 400 lei/pers**,

**B.** **308 mii lei** sunt cheltuieli cu bonusurile ( tichete de masa),

**C**. **183 mii lei** reprezinta cheltuieli cu contractul de mandat

**D.** **164 mii lei** o reprezinta contributii aferente fondului de salarii**;**

Alte cheltuieli de exploatare de **873 mii lei**,reprezentate de cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe**;**

Cheltuieli financiare, societatea nu preconizeaza sa efectueze cheltuieli de natura financiara.

La majorarea cheltuielilor fata de cheltuielile anului precedent ponderea cea mai mare se inregistreaza la cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate datorita faptului ca s-a majorat redeventa **.** **Cresterea la acest capitol fiind de 2.698%.** Tot o crestere importanta in ponderea cheltuielilor o are si cresterea cheltuielilor cu personal, **cresterea fiind de 28%.** Cresterea cheltuielilor de pesonal se datoreaza necesitatii angajarii de personal pentru serviciul nou infiintat.

Ca urmare analizand atat veniturile cat si cheltuielile prognozate prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2020 rezulta un profitul brut de la **276 mii** **lei**

Investitiile prognozate a se efectua in cursul anului 2020 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 pentru investitii in anul 2020 este de **883** **mii** **lei**.

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

În urma analizei efectuate, propunem aprobarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli al S.C. ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL Tîrgu Mureş pentru anul 2020.

**ADMINISTRATOR**

**UJICA VALER**