**­­­­­­­­**

**R O M Â N I A**

**JUDEŢUL MUREŞ**

**MUNICIPIUL TÂRGU MUREȘ**

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

**Nr. 58 /08.01.2024**

**Fundamentarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli**

**al S.C. Administrator Imobile si Piete SRL. Tîrgu Mureş pentru anul 2024**

**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 Imobile si Piete SRL a parcarilor publice apartinand Mun. Tg-Mures, expuse 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 Administraţia 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 Administrator Imobile si Piete SRL.

La intocmirea Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2024 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 421/2023 Legea bugetului de stat pe anul 2024, 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 national, in situatia necesara 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 bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2024.

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2024 a fost prognozat cu o crestere a veniturilor fata de bugetul anului anterior cu un procent de 1%. Cresterea veniturilor se datoreaza cresterii veniturilo din parcarile cu plata. Prognoza aferenta veniturilor din incasari din taxarea pietelor a scazut cu un procent de 1% datorita scaderii numarului de utilizatori ai pietelor datorita cresterii numarului de supermarketuri care comercializeaza aceleasi produse ca si in piata dar sub pretul produselor comercializate in piata, nu s-au prognozat incasarii de dividende de la societatile la care societatea noastra este actionar. Cheltuielie au fost majorate cu un procent de 7%, majorarea cheltuielilor se datoreaza in principal majorarii costurilor cu utilitatile si serviciile.

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2024 a fost prognozat dupa cum urmeaza:

**Venituri:**

Veniturile totale prognozate a se realiza în anul 2024 sunt in suma de **14.915 mii** **lei**, si se compun din urmatoarele categorii de venituri, astfel:

-venituri din taxe pentru inchirierea platourilor, meselor, standurilor, etc in suma de **3.900 mii lei**;

-venituri din închirierea spațiilor comerciale din perimetrele pietelor agroalimentare in suma de **2.700 mii** **lei ;**

**-** venituri din administrarea parcarilor cu plata din Mun. Tg-Mures in suma de **8.100 mii lei;**

-venituri din penalități aplicate conform contractelor pentru neincasarea la termen a creantelor in suma de **95**  **mii** **lei;**

**-**  venituri financiare **120 mii lei**

**Cheltuieli:**

Cheltuieli totale prognozate a se realiza în anul 2024 sunt in suma de **12.937 mii** **lei** si se compun din urmatoarele categorii de cheltuieli dupa cum urmeaza:

**I**. Cheltuieli cu bunuri si servicii prognozate in suma de **2.506 mii** **lei** din care **:**

* cheltuieli cu stocurile estimate la suma de **1.462 mii lei**, cheltuieli cu stocurile cuprind cheltuieli cu materialele consumabile (carburanti, piese de schimb si birotica), cheltuieli cu obiectele de inventar si cheltuielile cu utilitatile,
* cheltuieli cu serviciile executate de terti estimate la suma de **1.044 mii lei**, si cuprind cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli cu inchirierea unor bunuri, cheltuielile cu primele de asigurare, cheltuielile cu consultanta juridica, cheltuielile de protocol si publicitate, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale si telecomunicatii precum si cheltuielile cu paza.

**II**. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate prognozate in suma de **4.055 mii** **lei**, din care suma **25. mii lei** o reprezinta redeventa pentru concesionarea celor 8 piete publice, suma de **3.600 mii lei** o reprezinta redeventa aferenta parcarilor cu plata din Mun. Tg-Mures, suma de **19 mii lei** o reprezinta impozite si taxe locale si suma de **411 mii** lei o reprezinta taxa speciala de salubrizare.

**III.** Cheltuielile cu personalul sunt prognozate in suma de **5.729 mii** **lei** si se compun din:

1. cheltuieli cu salariile in suma de **4.473 mii lei**, calculul cheltuielilor salariale se prezinta astfel:

* Cheltuieli cu salariile de baza prognozate in suma de **4.353 mii lei,** din caresuma de **4.209 mii lei** reprezinta suma pentru salariatii existenti la 31.12.2023 si suma de **144 mii lei** pentru personal nou angajat si personal reintors din concediul maternal
* Cheltuieli cu sporurile pentru zilele libere si sarbatori legale in suma de **90 mii lei;**
* Alte bonificatii acordate conform CCM in suma de **30 mii lei**.

1. Bonusurile aferente anului 2024 sunt prognozate in suma de **660 mii lei**;

* Valoarea prognozata pentru tichete de masa este de  **301 mii lei;**
* Alte bonificatii acordate conform CCM in suma de **52 mii lei;**
* Cheltuieli cu protectia sociala in suma de **10 mii lei;**
* Tichete de vacanta in suma de **37 mii lei;**
* Participarea salariatilor la profit in suma de **260 mii lei.**

1. Alte cheltuieli de personal in suma de **368 mii lei.**
2. Cheltuieli cu contributia datorata de angajator in suma de **228 mii lei**.

**IV.** Alte cheltuieli de exploatare prognozate in suma de **644 mii lei** si sunt reprezentate de cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe precum si cheltuielile pentru prescrierea unor creante**.**

**V.** Cheltuieli financiare, in suma de **3 mii lei**.

Cheltuielile nedeductibile prognozate pentru anul 2024 sunt in suma de **389 mii lei** si se compun din cheltuieli cu impozitul pe profit **379 mii lei**, cheltuieli de protocol in suma de **10 mii lei**.

Veniturile neimpozabile nu s-au prognozat pe anul 2024.

Ca urmare a analizarii atat a veniturile cat si a cheltuielile prognozate prin Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 rezulta un profitul brut de la **1.978 mii** **lei.**

Investitiile prognozate a se efectua in cursul anului 2024 constau in lucrasi de 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 2024 este de **1.155** **mii** **lei.**

Investitiile detaliate se regasesc in Anexa 4 la Bugetul 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 2024.

**ADMINISTRATOR**

**UJICA VALER**