CONSILIUL JUDEȚEAN TIMIȘ
Direcția de administrare a patrimoniului
Serviciul de gestionarea patrimoniului
Nr. 13088/16.05.2022

APROB
prezentarea în comisiile de specialitate

VICEPREȘEDINTELE
CONSILIULUI JUDEȚEAN TIMIȘ
Alin-Cristian Moș

RAPORT DE SPECIALITATE
privind propunerea de adoptare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021 și a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L.

Prin Referatul de aprobare nr. 13087/16.05.2022 domnul Alin - Cristian Moș, vicepreședintele Consiliului Județean Timiș, propune adoptarea unei hotărâri a Consiliului Județean Timiș proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021 și a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L., față de care precizăm următoarele:

1) **Referitor la propunerea privind aprobarea situațiilor financiare anuale**

Prin adresa nr.28/16.05.2022, înregistrată la Consiliul Județean Timiș sub nr.13066 /16.05.2022, societatea RUWATIM SMDP S.R.L. a înaintat asociatului unic Județul Timiș, în vederea analizării și aprobării următoarele documente:

- situațiile financiare anuale la data de 31.12.2021, care cuprind: Bilanțul, Contul de profit și pierder, Date informative și Situația activelor imobilizate
- raportul de gestiune al administratorului și raportul de activitate pe anul 2021.

Situațiile financiare anuale au fost auditate de către societatea Expert Ignea Nicolae S.R.L., fiind atașat în acest sens raportul întocmit de către auditor, respectându-se astfel prevederile art. 34 din Legea contabilității nr. 82/1991 (**republicată**), cu modificările și completările ulterioare și cele ale art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Conform Raportului de gestiune întocmit de administratorul societății și din analiza informațiilor cuprinse în Bilanț și în Contul de profit și pierderi a rezultat faptul că societatea a încheiat anul 2021 cu un profit de 13.257 lei, având venituri totale de 22.189 lei și cheltuieli totale de 8.932 lei.

Administratorul societății a propus că profitul obținut în anul 2021 să fie repartizat pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, care se ridică la o valoare totală de 121.808 lei.

Propunerea administratorului respectă prevederile art. 1 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile art. art. 194 alin. (1) lit.a) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu cele ale art. 16 lit. a) din Actul constitutiv al RUWATIM SMDP S.R.L., asociatul unic Județul Timiș, analizează, aprobă și modifică situațiile financiare anuale și stabilește repartizarea profitului net pe destinații

De asemenea conform art. 16 lit. b) din Actul constitutiv al societății, asociatul unic analizează raportul de activitate pe anul 2021 și aprobă descărcarea de gestiune al administratorului pentru exercițiul financiar 2021.

Conform art. 28 alin. (7) din Legea contabilității nr. 82/1991 (**republicată**), cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare sunt însoțite de raportul administratorilor, raportul de și trebuie să conțină și propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

2) **Referitor la *propunerea de aprobare a Bugetului de venituri şi cheltuieli ale societății pe anul 2022***

In conformitate cu prevederile art.1 lit.c) din Ordonanţa Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, cu modificările și completările ulterioare, având ca și unic asociat Județul Timiș societatea Ruwatim SMDP S.R.L. Bugetul de venituri și cheltuieli al societății se aprobă prin hotărâre a Consiliului Județean Timiș în termen de cel mult 45 de zile de la adoptarea bugetului local.

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli societatea trebuie să aibe în vedere, fără a se limita la acestea, recomandările prevăzute la art.9 din O.G.nr.26/2013 din care amintim:

-respectarea politicii Consiliului Județean Timiș cu privire la îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici la care acesta este acționar/asociat unic, majoritar sau deține controlul, direct sau indirect;

-respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin Legea bugetului de stat pe anul 2022.

În execuția bugetului de venituri și cheltuieli societatea este obligată să respecte regulile prevăzute la art.10 din Ordonanţa Guvernului nr.26/2013 din care amintim:

-cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite

-dacă se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.

Având în vedere prevederile art.6 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr.26/2013, societatea RUWATIM SMDP S.R.L., prin adresa înregistrată sub nr.13066 /16.05.2022 a înaintat Consiliului Județean Timiș, în vederea aprobării, Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul

2022 (Anexa nr. 3 la prezentul proiectul de hotărâre), însoțit de anexele de fundamentare ale acestuia, în formatul prevăzut în Ordinul Ministrului finanțelor publice nr.3818/2019, după cum urmează:

- Anexa nr. 1 la B.V.C.: Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- Anexa nr. 2 la B.V.C.: Gradul de realizare a veniturilor totale
- Anexa nr. 3 la B.V.C.: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
- Anexa nr. 4 la B.V.C.: Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Conform Bugetului de venituri și cheltuieli prezentat spre aprobare, conducerea societății a previzionat pentru anul 2022 venituri totale în sumă de 650.000 lei și cheltuielile totale de 632.000 lei, rezultând un profit brut estimate de 18.000 lei.

Pentru perioada 2022-2024 se estimează o creștere a veniturilor totale cu 162 % în anul 2023 față de anul 2022 (de la 650.000 lei la 1.056.000 lei) și de 128% în anul 2024 față de anul 2023 (de la 1.056.000 lei la 1.356.000 lei), pe întreg intervalul 2022-2024 veniturile totale ale societății se estimează a se dubla.

Societatea va încheia cu profit fiecare an din intervalul 2022-2024, valoarea profitul brut urmând a crește de la 18.000 lei în 2022 la 91.000 lei în anul 2024.

Informații referitoare la evoluția previzionată a principalilor indicatori din Bugetul de venituri și cheltuieli sunt prezentate în Anexa nr. 3 la prezenta hotărâre

In anexa nr. 1 la Bugetul de venituri și cheltuieli se face o prezentare detaliată a indicatorilor economico-financiari prevăzuți în BVC pentru anul 2022 și repartizarea acestora pe trimestre.

Activitatea societății a fost suspendată în perioada mai 2017- mai 2021, lucru reflectat în analiză a gradului de realizare a veniturilor în anii 2020 și 2021 cuprinsă în anexa nr. 2 la Bugetul de venituri și cheltuieli.

Programul de investiții al societății, precum și sursele de finanțare este prezentat în Anexa nr. 3 la BVC, urmând a fi revizuit permanent funcție de evoluția societății. Pentru anii 2022-2023 se au în vedere a se efectua cu precădere investiții în dotări, din suma aprobată și virată, de către asociatul unic, ca majorare de capital social.

În urma analizei constatăm că proiectul de Buget de venituri și cheltuieli al societății Ruwatim SMDP SRL pentru anul 2022, respectă formatul şi structura prevăzută în O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia

În cazul în care, din motive justificate temeinic, sunt necesare modificări ale nivelului unor indicatori economico-financiari aprobați, societatea poate proceda la rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli cu respectarea prevederilor Ordonanței Guvernului nr.26/2013.

Răspunderea pentru întocmirea, fundamentarea si execuţia Bugetului de venituri și cheltuieli a societății Service Cons Prest SRL revine domnului Sergiu Cristian Bălașa, administratorul societății.

Anexăm la prezentul raport următoarele documente transmise de societatea Ruwatim SMDP S.R.L. prin adresa înregistrată la Consiliul Județean Timiș sub nr.13066 /16.05.2022:

- Raportul de activitate și Raportul de gestiune al administratorului societății;

- Raportul auditorului independent adresat atât asociatului unic cât și cel detaliat adresat conducerii administratorului societății;

- Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2021 care cuprind: Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Date informative și Situația activelor imobilizate;

- proiectul de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

Ținând cont de cele antemenționate anterior,

având în vedere art. 173 alin. (1) lit.a) și alin. (2) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, vă rugăm să analizaţi, avizaţi şi aprobaţi prezentul proiect de hotărâre.

DIRECTOR EXECUTIV
Radu Șerban

ȘEF SERVICIU
Bianca Belu

Întocmit,
CONSILIER SUPERIOR
Alin Andrei Gorșcovoz