



Direcția de administrare a patrimoniului
Serviciul de gestionare a patrimoniului
Nr. 10349/10.04.2024

APROB
prezentarea în comisiile de specialitate
PREȘEDINTELE
CONSILIULUI JUDEȚEAN TIMIȘ
Alin-Adrian NICA

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli
al societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anul 2024

Prin Referatul de aprobare nr. 10348/10.04.2024 al domnului Alexandru-Constantin Proteasa, vicepreședinte al Consiliului Județean Timiș, se propune adoptarea unei hotărâri a Consiliului Județean Timiș prin care să se aprobe *Bugetul de venituri și cheltuieli al societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anul 2024*, față de care precizăm următoarele:

1. Referitor la legislația aplicabilă aprobării bugetului de venituri și cheltuieli

Societatea RUWATIM SMDP S.R.L. este persoană juridică română, constituită în forma juridică de societate cu răspundere limitată cu asociat unic Județul Timiș.

Conducerea societății se realizează de către Asociatul unic Județul Timiș, prin Consiliul Județean Timiș, care exercită în numele Județului Timiș toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participăției deținute la societatea RUWATIM SMDP S.R.L., în condițiile legii.

Conform Actului constitutiv, printre atribuțiile Asociatului unic se regăsește și cea referitoare la analizarea, modificarea și aprobarea bugetului anual de venituri și cheltuieli al societății pe anul în curs.

Având în vedere cele antemenționate, societatea se încadrează în categoria operatorilor economici care trebuie să aplice prevederile Ordonanței Guvernului 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, denumită în continuare O.G. nr. 26/2013.

Conform prevederilor art. 5 și art. 6 alin. (3) din O.G. nr. 26/2013, societatea RUWATIM SMDP S.R.L. este obligată să înainteze, spre analiză și aprobare, Consiliului Județean Timiș proiectul de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024, însoțit de documentele de fundamentare, în forma și structura aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și a structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, în termen de maxim 45 de zile de la data aprobării Bugetului local al Județului Timiș pe anul 2024.



Deoarece bugetul local al Județului Timiș pe anul 2024 a fost aprobat prin H.C.J.Timiș nr. 31 din 08.02.2024, termenul limită de înaintare a proiectului de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024 a fost de 25.03.2024.

În conformitate cu prevederile art. 4 alin. (1) lit. a) și cele ale art. 6 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013 Bugetul de venituri și cheltuieli al societății RUWATIM SMDP S.R.L. se aprobă prin hotărâre a Consiliului Județean Timiș.

2. Referitor la proiectul de Buget de venituri și cheltuieli al societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anul 2024

Prin adresa nr. 08/25.03.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 8580/25.03.2024, RUWATIM SMDP S.R.L. a înaintat Consiliului Județean Timiș, spre analiză și aprobare, proiectul de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024, însoțit de anexele de fundamentare, menționând faptul că, acesta respectă forma și structura prevăzută în Anexele nr. 1-5 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 și prevederile Legii nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, cu modificările și completările ulterioare.

În urma analizei documentelor transmise s-a constatat faptul că, în proiectul de buget de venituri și cheltuieli au fost prognozate a fi obținute în anul 2024 venituri totale de 440.356 lei, în condițiile în care gradul de realizare a veniturilor totale a fost de 83,62% în anul 2022 și de 65,61% în anul 2023.

Deoarece la art. 9 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 se precizează faptul că, *"în situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent"*, prin adresa nr. 10071/10.04.2024 s-a solicitat administratorului societății refacerea proiectului de buget de venituri și cheltuieli al societății, astfel încât să fie respectată prevederea legală antemenționată.

Prin adresa nr. 10/10.04.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. R10071/10.04.2024, societatea RUWATIM SMDP S.R.L. a înaintat un nou proiect de buget de venituri și cheltuieli, în care sunt estimate venituri totale de 355.200 lei, situație în care se estimează că societatea va înregistra în anul 2024 o pierdere de 53.546 lei, mai mare cu 22.720 lei față de cea din anul 2023.

În conformitate cu prevederile art. 10 alin. (3) - (4) din O.G. nr. 26/2013, societatea poate majora veniturile totale prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli, în semestrul 2 al anului curent, cu condiția ca în semestrul 1 al anului curent gradul de realizare a veniturilor totale a fost depășit.

În nota de fundamentare, anexată la adresa nr. 8579/25.03.2024, administratorul societății prezintă cauzele care au generat încheierea anului financiar 2023 cu o pierdere de 30.736 lei, iar în adresa prin care a fost revizuit bugetul de venituri și cheltuieli a menționat motivul principal pentru care se estimează o pierdere de 53.456 lei în anul 2024.



În Nota de fundamentare a proiectului de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024, se precizează faptul că, au fost avute în vedere, dar fără a limita la acestea, cele menționate la art. 9 din O.G. nr. 26/2013, în speță:

a) respectarea politicii U.A.T. Județul Timiș privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici la care deține direct sau indirect participații majoritare;

b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;

c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii;

d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;

e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;

f) programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

În urma analizei documentelor precizăm faptul că, Proiectul de Buget de venituri și cheltuieli al societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anul 2024, însoțit de anexele de fundamentare respectă forma și structura aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019, responsabilitatea pentru fundamentarea, întocmirea și execuția acestuia revine societății RUWATIM SMDP S.R.L., prin reprezentanții săi legali.

Atașăm la prezentul raport de specialitate următoarele documente:

- adresa societății RUWATIM SMDP S.R.L. nr. 08/25.03.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 8580/25.03.2024, însoțită de *Nota de fundamentare privind Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024*;

- adresa Consiliului Județean Timiș nr. 10071/10.04.2024;

- adresa societății RUWATIM SMDP S.R.L. nr. 10/10.04.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. R10071/10.04.2024.

Ținând cont de cele antemenționate,

având în vedere prevederile 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,

în temeiul prevederilor art.182 și art.196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

vă rugăm să analizați, avizați și aprobați prezentul proiect de hotărâre.

DIRECTOR EXECUTIV
Radu Șerban

ȘEF SERVICIU
Bianca Belu

Întocmit, Consilier superior
Alin-Andrei Gorșcovoz