

SERVICIUL PUBLIC DE ADMINISTRARE A "CERC" TIMIȘOARA

Str. PAUL MORAND, nr. 15 | CIF 36136233

office@cerctm.ro

+40 0786 337503

CERC 2025 - 379/04.06.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

privind revocarea art.1 al H.C.L. nr. 169 din 01.04.2025 privind aprobarea repartizării și utilizării excedentului aflat în soldul contabil al Serviciului Public de Administrare a "CERC" (Centrul Regional de Competențe Și Dezvoltare A Furnizorilor În Sectorul Automotive) al Municipiului Timișoara la data de 31.12.2024 și acoperirea deficitului secțiunii de funcționare pe anul 2024 din excedentul anilor precedenți

Având în vedere prevederile art. 58 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, conform căruia: "excedentul anual al bugetului local rezultat la încheierea exercițiului bugetar, pe cele două secțiuni, după efectuarea regularizărilor în limita sumelor defalcate din unele venituri ale bugetului de stat prevăzute la art. 6 lit. a), a celor exceptate la art. 6 lit. b) și a transferurilor din bugetul de stat sau din alte bugete, precum și după achitarea plăților restante, se reportează în exercițiul financiar următor și se utilizează în baza hotărârilor autorităților deliberative, astfel:

- a) ca sursă de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare;
- b) pentru acoperirea temporară a golurilor de casă provenite din decalajele între venituri și cheltuielile secțiunii de funcționare și dezvoltare în anul curent, în limita disponibilului rezultat în urma aplicării prevederilor lit. a);
- c) pentru acoperirea definitivă a eventualelor deficite ale secțiunilor de funcționare și dezvoltare, după caz, la sfârșitul anului bugetar;

Având în vedere prevederile H.C.L.M.T. nr. 188/2016 privind înființarea în subordinea Consiliului local al Municipiului Timișoara a Serviciului Public de Administrare a Centrului regional de competențe și dezvoltare a furnizorilor în sectorul Automotive - CERC;

Având în vedere prevederile H.C.L.M.T. nr. 123/2023 privind transmiterea în administrare pe o perioadă de 5 ani, a imobilului înscris în CF nr. 425139, număr top 1243/2/3, denumită Incuboxx;

Având în vedere prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 6688/2024 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2024, cu modificările și completările ulterioare;

"10.6.3, a) În situația în care secțiunea de funcționare și/ sau dezvoltare înregistrează excedent, acesta se preia în contul de excedent al bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii/al bugetului activităților finanțate integral din venituri proprii înființate pe lângă instituții publice din sectorul administrației publice locale pe bază de notă contabilă;

Ținând cont că în H.C.L. nr. 169 din data de 01.04.2025 a fost aprobat art. 1 cu privire că excedentul se va fi folosi pentru acoperirea deficitului;

Având în vedere Anexa 1, extrasul de cont la 31.12.2024 și explicațiile compartimentului de contabilitate detaliate mai jos:

Cheltuieli înregistrate pe sursa E la 31.12.2024: 963.474,50 lei

Venituri înregistrate pe sursa E la 31.12.2024: 1.317.888,94 lei

Excedent sursa E an 2024: Venituri-Cheltuieli= 354.414,44 lei

Excedent an precedenți: 716.821,60 lei

SERVICIUL PUBLIC DE ADMINISTRARE A "CERC" TIMIȘOARA

Str. PAUL MORAND, nr. 15 | CIF 36136233

office@cerctm.ro

+40 0786 337503

Excedent aflat în soldul contabil al Serviciului Public de Administrare a Centrului regional de competențe și dezvoltare a furnizorilor în sectorul Automotive - CERC: **1.071.236,04 lei**

$354.414,44 + 716.821,60 = 1.071.236,04 \text{ lei}$

Facem precizarea că excedentul mai sus menționat nu se va folosi pentru deficitul anului 2024, deoarece în anul financiar 2024 Serviciul Public de administrare a "CERC" nu a înregistrat deficit pe secțiunea de funcționare sursa E și având în vedere faptul că H.C.L. nr. 169 din data de 01.04.2025 nu a produs efecte se impune revocarea art. 1, pentru a putea fi folosit excedentul pentru acoperirea temporară a golurilor de casă provenite din decalajele între venituri și cheltuielile secțiunii de funcționare în cursul anului curent;

Având în vedere atribuțiile consiliului local stabilite prin art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. b), alin. (4) lit. a) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere dispozițiile legale expuse în prezentul raport, apreciem că promovarea Proiectului de hotărâre privind revocarea art. 1 al H.C.L. nr. 169 din data de 01.04.2025, privind aprobarea repartizării și utilizării excedentului aflat în soldul contabil al Serviciului Public de Administrare a "CERC" (Centrul Regional de Competențe Și Dezvoltare A Furnizorilor În Sectorul Automotive) al Municipiului Timișoara la data de 31.12.2024 și acoperirea deficitului din excedentul anilor precedenți îndeplinește condițiile pentru a fi supus dezbaterii și aprobării plenului consiliului local.

Director,
Simona Maria Munteanu

Contabil-Şef,
Mihaela Balica