

HOTĂRÂRE

REFERITOR LA: rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L.

AVÂND ÎN VEDERE:

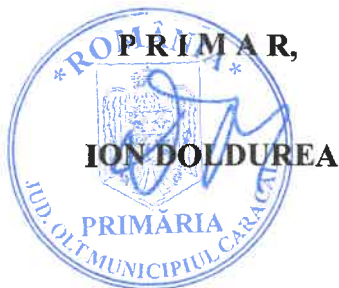
- Referatul de aprobare nr. 75290/22.12.2022 al Primarului Municipiului Caracal;
 - Raportul de specialitate nr. 75291/22.12.2022 al Direcției economice din cadrul Primăriei Municipiului Caracal;
 - Adresa nr. 5779/20.12.2022 emisa de ADPP Caracal SRL si inregistrata la Primaria municipiului Caracal cu nr. 74930/20.12.2022;
 - Legea nr. 317/2021 – Legea bugetului de stat pe anul 2022;
 - Prevederile art. 191, alin. 1 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Prevederile art. 1 lit. c, art. 4 alin. 1 lit. c și art. 6 alin. 1 și alin. 3 din O.G. 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;
 - Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
 - Prevederile art. 129 alin. 1, alin. 2 lit. a coroborat cu alin. 3 lit. d si art. 139 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
 - Raportul de avizare al Comisiei pentru activități economico-financiare a Consiliului Local al Municipiului Caracal;
- În temeiul** art. 136 alin. 1 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare

**PRIMARUL MUNICIPIULUI CARACAL
propune următorul
PROIECT DE HOTĂRÂRE**

ART. 1. Consiliul local al Municipiului Caracal aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pe anul 2022, conform anexelor nr. 1-5, părți integrante din prezenta hotărâre.

ART. 2. Prezenta hotărâre poate fi contestată la instanța de contencios administrativ competentă conform prevederilor Legii nr. 554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 3. Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului Județului Olt, Primarului Municipiului Caracal și societății A.D.P.P. Caracal S.R.L..



AVIZAT
PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI CARACAL,
RĂDESCU VIOREL EMIL

RECTIFICAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI pe anul 2022

20.12.2022 mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
								9=7/5	10=8/7
0	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	11878	12018	101%	13220	14301	110%	108%
1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	11877	12014	101%	13215	14297	110%	108%
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0%	0	0	0%	0%
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0%	0	0	0%	0%
2	Venituri financiare	5	1	4	400%	4	5	110%	108%
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	12108	11890	98%	13079	14150	110%	108%
1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	12092	11788	97%	12967	14028	110%	108%
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	3603	2521	70%	2773	2999	110%	108%
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	272	196	72%	216	233	110%	108%
	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	7494	8926	119%	9818	10622	110%	108%

IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	53	0	0%	0	0	0	0%	0	0%
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22			0%	0	0	0	0%	0	0%
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23			0%	0	0	0	0%	0	0%
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24			0%	0	0	0	0%	0	0%
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			0%	0	0	0	0%	0	0%
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	-283	0	0%	0	0	0	0%	0	0%
	1	Rezerve legale	27			0%	0	0	0	0%	0	0%
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			0%	0	0	0	0%	0	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			0%	0	0	0	0%	0	0%
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30			0%	0	0	0	0%	0	0%
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			0%	0	0	0	0%	0	0%

6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32				0%	0	0	0%
7		Participarea salariilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33				0%	0	0	0%
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34				0%	0	0	0%
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35				0%	0	0	0%
	b)	- dividende convenite bugetului local	36				0%	0	0	0%
	c)	- dividende convenite altor acționari	37				0%	0	0	0%
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38				0%	0	0	0%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39				0%	0	0	0%

6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0	0	0%	0	0	0%	0%
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	0	0	0%	0	0	0%	0%
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	0	0	0%	0	0	0%	0%
9	Plăți restante	58	773	120	16%	132	143	110%	108%
10	Creanțe restante	59	1754	931	53%	1024	1108	110%	108%

*) Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2

***) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2

ADMINISTRATOR

INTOCMIT

ing.MATEI IULIAN ALEXANDRU

EC. MITRAN MARIAN



(Handwritten signature in blue ink)

e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	128		165	605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	41		48	56	20	23	24	25	92	286	86	73	43	0	14%
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	58		87	506	42	35	45	47	194		47	45	35	0	9%
	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	14		15	177	32	50	35	35	152		35	35	50	0	20%
	- către operatori cu capital privat	43	44		72	329	10	10	10	12	42		12	10	10	0	4%
c)	prime de asigurare	44	29		30	43	5	14	4	14	37		14	4	14	0	33%
	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	247		300	469	53	89	73	60	275		60	73	89	0	13%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0		0	0	5	5	10	10	30		10	5	5	0	0%
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	32		36	1	2	0	2	2	6		2	0	0	0	200%
	cheltuieli privind consultanța juridică	48	28		32	1	0	0	0	1	2		1	0	0	0	110%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	0		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0%
	cheltuieli de protocol, din care:	50	0		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0%

	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	95		100	0	1	5	5	5	16	0%	0%
	c)	ch. cu taxa de licență	81	0		0	61	10	10	10	40	70	66%	0%
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	0		0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	0		0	12	3	3	3	13	23	110%	#DIV/0!
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	168		176	199	37	10	20	20	87	10%	118%
C.		Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+ Rd. 112), din care:	85	5547		5989	7494	2012	2451	2500	2111	8926	28%	135%
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	5183	0	5521	7286	1953	2392	2439	2050	8686	28%	141%
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	4830		5004	6599	1763	2172	2165	1800	7900	27%	137%
	a)	salarii de bază	88	4486		4560	5909	1650	1863	1963	1976	7452	33%	132%
	b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	344		444	27	6	6	2	7	21	26%	8%
	c)	alte bonificații (conform CCM) '	90	0		0	663	107	303	200	200	810	30%	#DIV/0!
	C2	Bonusuri (R91=92+95+96+97+98)	91	353		517	687	190	220	274	292	786	43%	195%

	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149/12*1000	151	2406	2605	3247					899			28%	135%
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152				0	0	0	0	0			0%	0%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	45	49	64					17			27%	142%
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154				0	0	0	0	0			0%	0%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd. 149	155				0	0	0	0	0			0	0
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156				0	0	0	0	0			0%	0%
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157				0	0	0	0	0			0%	0%
		- pret mediu (p)	158				0	0	0	0	0			0%	0%

ADPP CARACAL SRL

Anexa nr. 3

SEDIUL/ADRESA : CARACAL, OLT, STR. PIATA VICTORIEI NR.2
COD UNIC DE INREGISTRARE : 32692511

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi N-2		% 4=3/2	Prevederi N-1		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	7341	7948	108.27%	8605	11878	138%
1.	Venituri din exploatare*)	7341	7948	108.27%	8605	11877	138%
2.	Venituri financiare	0	0	0.00%	0	1	0%

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de

ADMINISTRATOR
Ing. MATEI IULIAN ALEXANDRU

INTOCMIT
EC. MITRAN MARIAN



mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare			
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N + 1	an N + 2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
	1	Surse proprii, din care:						
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:						
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		Masina de maturat stradal	247	247	247			
		Remorca auto 5 to	52	52	52			
		Camioneta IVECO Daily	59	59	59			
		Autobetoniera Fiorini	63	63	63			
		Lama dezapezire	22	22	22			
		Masina autopropulsata tuns gazon	14	14	14			
		Minibuldo tip VOLVO	46	46	46			
		Tocator crengi FOREST ST6				124		
		Autocamioneta tip Woskwagen				77		

	Tractor LS XU6168				59		
	Patinoar				212		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

ADMINISTRATOR
Ing.MATEI Iulian Alexandru



EC.Mitrăn Marian

INTOC

A.D.P.P. CARACAL S.R.L.
Sediu social-Strada Piata Victoriei nr.2
CUI RO32692511

Anexa 5

- mii lei -

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N)		An N+1		An N+2	
			Preliminat/Realizat	Plăți restante	Influențe (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-)	Plăți restante	Influențe (+/-)	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante									
1	Esalonare datorii ANAF	III/2022	X	X	488	350	0	0	0	0
	Măsura n . . .		X	X						
	TOTAL pct. I		X	X	488	350	0	0	0	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Cauza 1 . . .		X	X						
2	Cauza 2 . . .		X	X						
	Cauza n . . .		X	X						
	TOTAL pct. II		X	X	0	0	0	0	0	0
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				488	350	0	0	0	0

Administrator

Ing.MATEI Iulian Alexandru



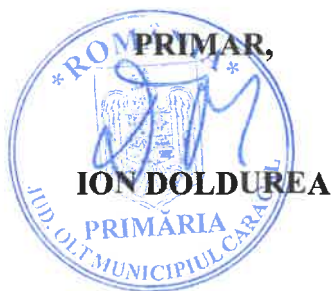
Intocmit

Ec.Mitrăn Marian

REFERAT DE APROBARE

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, este necesară aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli a societății ADPP Caracal SRL de către autoritatea deliberativă.

În acest sens se impune inițierea prezentului proiect de hotărâre prin care să se aprobe rectificarea bugetului în ședința din data de 27.12.2022.



RAPORT DE SPECIALITATE

cu privire la:

aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al SC ADPP CARACAL SRL

Având în vedere:

- Adresa nr. 5779/20.12.2022 emisa de ADPP Caracal SRL și înregistrată la Primăria municipiului Caracal cu nr. 74930/20.12.2022;
- Legea nr. 317/2021 – Legea bugetului de stat pe anul 2022;
- Prevederile art. 191, alin. 1 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 1 lit. c, art. 4 alin. 1 lit. c și art. 6 alin. 1 și 3 din O.G. 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;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

La întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli al A.D.P.P. CARACAL S.R.L., s-a avut în vedere respectarea actelor normative în vigoare privind prioritățile ce se impun în asigurarea resurselor de finanțare pentru desfășurarea activității societății și stabilirea cifrei de afaceri ținând seama de volumul estimat al veniturilor posibil de realizat pentru anul 2022.

A.D.P.P. CARACAL S.R.L. este operatorul local de furnizare a serviciilor de salubritate a municipiității Caracal, întreținerea domeniului public și privat – zone și spații verzi, administrarea cimitirelor, fiind înființată în anul 2014, este o societate pe acțiuni cu capital public 100%, unde Consiliul Local Caracal este acționar unic.

Rectificarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pentru anul 2022 este fundamentată pe baza datelor de postcalcul din evidența financiar contabilă situațiile de producție și comerciale și lărgirea domeniului de activitate. Veniturile estimate a se realiza de unitate au fost determinate prin aplicarea la prețurile actuale ale serviciilor prestate a unui coeficient de majorare direct proportional cu creșterea salariului minim garantat în plată, aplicabil cu data de 01.01.2022.

În cazul cheltuielilor, se observa ca sunt direct proportional cu veniturile, dar neputand interveni asupra preturilor unor servicii si chiar materii si materiale prime si ele influentate de creșterea salariului minim brut, a optimiza rezultatul financiar în condițiile în care are loc o scădere accentuată a puterii de cumpărare a populației, a diminuării profitabilității agenților economici pe fondul contracției generalizate a activităților economice de orice fel și respectiv a veniturilor destinate instituțiilor de stat.

Deși accentuarea se face pe diminierea cheltuielilor, există o categorie de cheltuieli care va avea un trend ascendent, acel al cheltuielilor salariale, avand ca obiectiv extinderea activitatii si pe alte ramuri.

Începand cu 01.03.2022, ADPP Caracal nu mai are ca obiect de activitate colectarea gunoierului menajer de la populatia municipiului Caracal, fapt ce rasfrange in diminuarea cifrei de afaceri in acest sector de activitate, dar concomitent se va intensifica si dezvolta activitatea pe celelalte domenii in vederea asigurarii activitatii curente, crearea de venituri care sa acopere cheltuielile de natura salariala, costurile materiilor prime si a materialelor si realizarea obiectivului societatii, acela de a realiza profit.

Crescând fondul de salarii, vor crește și cheltuielile aferente contribuțiilor sociale către bugetul de stat.

Creșterea veniturilor propuse se bazează pe întocmirea de contracte cu toții beneficiarii serviciilor prestate de către societate, extinderea activității și implicit viteza de rotație a cash-flow-ului, încasarile creanțelor în timp scurt vor avea ca efect îmbunătățirea desfășurării activității societății.

Societatea poate să genereze performanțe economico-financiare doar ca urmare a derulării activității lucrative. Procesul de formare a acestor performanțe este un proces obiectiv, separat de modul de reflectare sau de calcul al nivelului de performanță.

Prin aceasta rectificare au fost ajustate anumite categorii de cheltuieli, mai precis au fost crescute cheltuielile cu salariile în timp ce au fost diminuate cheltuielile materiale (utilități, alte servicii) pentru a reflecta în mod corect executia veniturilor și cheltuielilor societății.

Structura bugetului după rectificare este următoarea:

1. Venituri din exploatare, din care:

a) Veniturile din activitatea de bază - provin din facturarea serviciilor maturat stradal și colectarea gunoierului municipal, dezapezire, administrarea domeniului public și privat al Municipiului Caracal, administrarea cimitirelor, precum și alte servicii prestate către terți.

Pentru anul 2022, societatea previzionează un nivel al veniturilor din activitatea de bază la un nivel de 12.018 mii lei, față de un realizat al anului precedent de 11.878 mii lei, rezultând o realizare în proporție de 101,17%

b) Venituri din alte activități – altele decât cele din activitatea de bază, respectiv:

– **Venituri din execuția de lucrări de investiții sau reparații, comandate de terți** – vor fi realizate ca urmare a executării unor lucrări de reabilitare, modernizare, extindere, și prin subcontractarea aceluiași tipuri de lucrări ce urmează a fi executate în cadrul programului de investiții, respectiv încheierea altor contracte de prestări servicii. Influența favorabilă a acestor lucrări, care vine în completarea veniturilor din activitatea de bază, unde cheltuielile serviciilor de bază nu au acoperire integrală în preț.

2. Venituri financiare – sunt realizate din dobânzile încasate pentru disponibilitățile bănești aflate în conturi și diverse discounturi acordate de furnizori ca urmare a renegocierii contractelor comerciale.

Pentru anul 2022, se propune un nivel de 4 mii lei, ce reprezintă venituri din dobânzile încasate pentru disponibilitățile bănești aflate în conturi și diverse discounturi acordate de furnizori.

Cheltuielile Bugetului de Venituri și cheltuieli sunt fundamentate în condiții de maximă austeritate fiind în desfășurarea activităților prestate: cheltuielile cu salariile și contribuțiile aferente, cheltuieli cu materii și materiale, chirii și redevențe, cheltuieli cu combustibilul, cheltuieli cu energia și apa, cheltuieli cu serviciile prestate de terți, alte impozite și taxe în conformitate cu legislația în vigoare.

Cheltuielile pentru exploatare – sunt cheltuieli înregistrate de societate ca urmare a derulării activităților conform obiectului de activitate și conțin: **cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile** (piese de schimb și combustibili), **cheltuieli cu materialele de inventar**, **chelt cu energia și apa**, **chelt privind serviciile executate de terți** (întreținerea și reparațiile, prime de asigurare parc auto), **cheltuieli cu deplasarea**, **chelt poștale și telecomunicații**, **cheltuieli cu asigurare și paza**, **chelt cu impozite și taxe și alte vărsăminte**, **chelt cu personalul**, **chelt aferente contractului de mandat**, **chelt cu asigurările și protecția socială**, **alte chelt de exploatare** (majorări și penalități, chelt cu amortizarea, alte cheltuieli);

Pentru anul 2022, societatea își propune un nivel al cheltuielilor pentru exploatare de 11.890 mii lei, față de 12.092 mii lei realizat în anul precedent, având un nivel de 94,32 % față de cheltuielile de exploatare ale anului 2021.

Cheltuieli cu materiale – se compun din cheltuielile cu materiile prime, energie electrică, combustibil, piese de schimb, materiale auxiliare și alte materiale consumabile.

a) Cheltuieli materiile prime – constând din bunuri intermediare care servesc prin consumare la obținerea altor bunuri aducătoare de avantaje economice din punct de vedere contabil, materiile prime constituie un element de compoziție al costului de producție, previzionand un nivel al cheltuielilor de 1020 mii lei, tinand cont de faptul ca in domeniul constructiilor se folosesc o serie de materii prime si materiale cu pondere ridicata(beton, pietris, nisip).

b) Cheltuieli cu materiale consumabile - în cadrul acestor cheltuieli se reflectă piesele de schimb folosite la intervențiile asupra diverselor lucrari si respectiv piesele de schimb folosite la parcul auto al unității, cât și cheltuieli cu combustibilul.Pentru acest indicator, combustibili unitatea previzioneaza anul acesta suma de 841 mii lei si datorita cresterii preturilor la carburanti.

c) Cheltuieli privind obiectele de inventar – la acest capitol au fost cuprinse componente IT, dotări materiale, echipamentul de protecție, echipamentul de lucru, îmbrăcămintea specială, mecanismele, dispozitivele, verificatoarele, aparatele de măsură și control, avand ca sume prevazute 31 mii lei, tinand cont de faptul ca in activitatea de constructii trebuie asigurat un necesar minim de obiecte de inventar.

d) Cheltuieli cu energia electrică si gaze naturale consumate pentru punctele de consum enumerate in contractul de furnizare al acestui serviciu, suma prevazuta pe anul 2022 fiind de 68 mii lei, tinand cont si de cresterea preturilor la utilitati.

e) Cheltuieli cu prestările de servicii executate de terți- sunt cheltuielile cu reparațiile și întreținerea , monitorizare video si paza, servicii de transport, servicii pe care unitatea nu le poate efectua in regie proprie.

Nivelul prevazut este de 275 mii lei, aici fiind cuprinse si serviciile de mentenanta pentru anumite utilaje sau sisteme IT, programe informatice , contabilitate, etc.

f) Cheltuieli poștale și telecomunicații - se reflectă abonamentele telefonice și cheltuielile cu timbrele poștale, etc., nivelul previzionat fiind de 29 mii lei.

2) Cheltuieli cu impozite și taxe- impozitele locale, taxe și autorizații de funcționare, alte vărsăminte, avand un nivel previzionat de 196 mii lei, regasind aici si taxele cu licentele, taxe ANRSC, etc.

3) Cheltuielile cu personalul - ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor este cea mai mare și din acest motiv s-a acordat o mare atenție a dimensionării acestora, avand un nivel previzionat de 8.926 mii lei aferent anului 2022, la un numar de 195 salariați.

Pentru determinarea acestor cheltuieli s-au avut în vedere drepturile salariale prevăzute în legislația în vigoare la 01.01.2022;

4) Alte cheltuieli de exploatare cuprind majorările și penalitățile percepute de către bugetul de stat și de către alți creditori (furnizori), cheltuieli cu amortismentul lunar al mijloacelor fixe;

5) Cheltuieli financiare - oglindesc dobânzile și comisioanele bancare, societatea propunandu-si reducerea acestora , previzionand suma de 6 mii lei aferent anului 2022.

6) Cheltuieli nedeductibile fiscal – reflectă cheltuieli cu piese de schimb si carburanti pentru autoturism administrativ, cheltuielile cu taxele auto ale acestora(vignete, taxe locale) precum si penalitati si majorari la bugetul consolidat al statului.Pentru anul 2021, nivelul acestora a fost de 183 mii lei.

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexa nr. 1 - cuprinde indicatorii economico-financiari programati pentru anul curent și estimati pentru următorii 2 ani.

Anexa de fundamentare nr. 2 - "Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora" - are rolul de a fundamenta în structură și trimestrial nivelul indicatorilor economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr. 1.

Anexa de fundamentare nr. 3 - "Gradul de realizare a veniturilor totale" - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.

Anexa de fundamentare nr. 4 - "Programul de investiții, dotari și sursele de finanțare" - are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

Anexa de fundamentare nr. 5 - "Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante" - are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Direcția Economică
Director Executiv,

Ionescu Adrian-Nicolae

