

HOTĂRÂRE

REFERITOR LA: rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pentru anul 2024

AVÂND ÎN VEDERE:

- Referatul de aprobare nr. 50182/28.08.2024 al Primarului Municipiului Caracal;
 - Raportul de specialitate nr. 50183/28.08.2024 al Direcției economice din cadrul Primăriei Municipiului Caracal;
 - Adresa nr. 3010/27.08.2024 emisa de A.D.P.P. Caracal S.R.L. și înregistrată la Primăria municipiului Caracal cu nr. 49725/27.08.2024;
 - Legea nr. 421/2023 – Legea bugetului de stat pe anul 2024;
 - 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;
 - Prevederile art. 129 alin. 1, alin. 2 lit. b și art. 139 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
 - Avizul 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 2024, 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. Primarul prin Aparatul de specialitate va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

ART. 4. 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 2024 - AUGUST 2024

2024

mii lei

0	1	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
		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	13831	13378	97%	14716	15920	110%	108%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	13830	13374	97%	14711	15915	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	13825	13081	95%	14389	15566	110%	108%
	1	Cheletuiele de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	13822	12974	94%	14271	15439	110%	108%
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	2699	1938	72%	2131	2306	110%	108%
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	448	166	37%	183	198	110%	108%
		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10381	10221	98%	11243	12163	110%	108%

C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	10329	9965	96%	10962	11858	110%	108%
C1	ch. cu salariile	12	9211	10191	111%	11210	12127	110%	108%
C2	bonusuri	13	1118	1055	94%	1161	1255	110%	108%
C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0%	0	0	0%	0%
C4	cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	0%	0	0	0%	0%
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	2	18	900%	20	21	110%	108%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	50	238	476%	262	283	110%	108%
D.	alte cheltuieli de exploatare	18	0	171	0%	188	203	110%	108%
2	Cheltuieli financiare	19	3	0	0%	0	0	0%	0%
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	6	297	4950%	327	353	0%	0%

IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	4	35	875%	39	42	0%	0%
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22			0%	0	0	0%	0%
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23			0%	0	0	0%	0%
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24			0%	0	0	0%	0%
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			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	2	262	13100%	288	312	0%	0%
	1	Rezerve legale	27			0%	0	0	0%	0%
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			0%	0	0	0%	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			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%
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			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%	0%
7	Participarea salariaților 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%	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%	0%
	a) - dividende convenite bugetului de stat	35			0%	0	0	0%	0%
	b) - dividende convenite bugetului local	36			0%	0	0	0%	0%
	c) - dividende convenite altor acționari	37			0%	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%	0%
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			0%	0	0	0%	0%

ADPP CARACAL SRL

PIATA VICTORIEI NR.2, CARACAL,OLT

RO32692511

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	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	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	0%	0	0%	0%
9	Plăți restante	58	773	120	132	143	110%	108%					
10	Creanțe restante	59	1754	931	1024	1108	53%	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



	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	176	176	176	1	5	5	5	16	0%	0%
	c)	ch. cu taxa de licență	81	0	0	0	0	30	10	40	80	#DIV/0!	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	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	272	272	234	20	10	20	20	70	9%	86%
C.		Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99 +Rd.103+ Rd. 112), din care:	85	8017	10800	10381	2667	2729	3057	2118	10221	20%	129%
		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	7568	0	10343	2599	2670	2996	2050	9965	20%	136%
		Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89 +Rd.90), din care:	87	6472	9211	9211	2452	2475	2634	2630	10191	29%	142%
	a)	salarii de bază	88	6472	9211	9211	2452	2469	2632	2623	10176	28%	142%
	b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	0	0	0	0	6	2	7	15	#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	alte bonificații (conform CCM) '	90	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
C2		Bonusuri (R91=92+95+96+97+98)	91	1096	1132	1118	147	195	362	351	1055	31%	102%

a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
b)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%

C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	253							253	2	2	3	3	10	18	18	500%	1%
	a) pentru directori/directorat	104	224							224	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
	-componenta fixă	105	224							224	0	0	0	0	0	0	0	100%	0%
	-componenta variabilă	106	0							0	0	0	0	0	0	0	0	200%	0%
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107								0	0	0	0	0	0	0	0	300%	0%
	-componenta fixă	108								0	0	0	0	0	0	0	0	400%	0%
	-componenta variabilă	109								0	0	0	0	0	0	0	0	500%	0%
	c) pentru cenzori	110	29							29	2	2	3	3	10	18	18	500%	7%

		133	4		4	3	0	1	1	1	1	3	33%	75%
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	4		4	3	0	1	1	1	1	3	33%	75%
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	0	0	1	1	0	2	#DIV/0!	0%	
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0%	
c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	546	14	6	-505	130	-342	1114	297	18567%	1%		
	venituri neimpozabile	139		0	0	0	0	0	0	0	0%	0%		
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	75	75	134	3	105	37	147		110%	179%		
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	0	4	4	4	5	10	16	35	400%	#DIV/0!		
V	DATE DE FUNDAMENTARE													
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	11878	13837	13830	2746	3610	3367	3651	13374	26%	116%		
a)	- venituri din subvenții și transferuri	142)				0	0	0	0	0	#DIV/0!	0%		
b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				0	0	0	0	0	0%	0%		

	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29	145	11329	13820	13822	3249	3482	3707	2536	12974	18%	122%
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	14B				0	0	0	0		0%	0%
	3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	7568	10343	10329	2599	2670	2996	2050	10315	20%	136%
	a)	.....	147				0	0	0	0			
	b)	.....	147				0	0	0	0			
	c)	.....	147				0	0	0	0			
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	14B	180	195	200	200	200	200	200		100%	111%
S		Nr. mediu de salariați	149	178	190	195	188	190	190	190		97%	110%
B	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd. 149/12*1000)	150	3543	3394	5297				899		17%	0%

		151	3543	3394	4414				899		20%	125%
b)	Câștigul 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											
c)	Câștigul 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%
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	68	73	71				19		27%	104%
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%
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
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156				0	0	0	0		0%	0%
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157				0	0	0	0		0%	0%
	- pret mediu (p)	158				0	0	0	0		0%	0%

ADPP CARACAL SRL

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

An nr. 3

CA HCL NR.

Gradul de realizare a veniturilor totale

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
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	11879	11137	93,75%	13837	13726	99%
1.	Venituri din exploatare*)	11878	10872	91,53%	13833	13725	99%
2.	Venituri financiare	0	1	0,00%	4	1	0%

mii lei

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

ADMINISTRATOR
Ing.MATEI IULIAN ALEXANDRU

INTOCMIT
EC. MITRAN MARIAN



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

ANEXA Nr. 4

mii lei

LA HCL NR.

0	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare			
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N + 1	an N + 2
1	1	2	3	4	5	6	7	8
		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:						
		Ansamblu transportor cu banda sortare deseuri				468		
		Ansamblu schela metalica	18	18	18			
		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. Mitran Marian

INTOCMIT

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

Anexa 5
LA POC NR
 - mii lei -

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N)		An N+1		An N+2		
			Preliminat/Realizat	Influențe (+/-)	Influențe (+/-)	Influențe (+/-)	Influențe (+/-)				
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante										
1	Esalonare datorii buget stat	III/2024	X	X	0	55	0	0	0	0	0
	Măsura n . . .		X	X							
	TOTAL pct. I		X	X	0	55	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							
	TOTAL pct. II		X	X	0	0	0	0	0	0	
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				0	55	0	0	0	0	



Administrator
Ing. MATEI Iulian Alexandru

Intocmit

Ec. Mitran Marian

ROMÂNIA
JUDEȚUL OLT
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
CARACAL

Nr. 50182/28.08.2024

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 A.D.P.P. Caracal S.R.L. de către autoritatea deliberativă.

În acest sens se impune inițierea prezentului proiect de hotărâre prin care să se aprobe rectificarea bugetară în ședința din data de 30.08.2024.

PRIMAR,
ION DOLDUREA



RAPORT DE SPECIALITATE

cu privire la:
aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al SC ADPP CARACAL SRL

Având în vedere:

- Adresa nr. 3010/27.08.2024 emisa de ADPP Caracal SRL și înregistrată la Primăria municipiului Caracal cu nr. 49725/27.08.2024;
- Legea nr. 421/2023 – Legea bugetului de stat pe anul 2024;
- 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;

Întocmirea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pentru anul 2024 este fundamentat 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 proporțional cu creșterea salariului minim garantat în plată, aplicabil cu data de 01.01.2024.

În cazul cheltuielilor, se observa ca sunt direct proporțional cu veniturile, dar neputând interveni asupra prețurilor unor servicii și chiar materii și materiale prime și 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.

Incepand cu 01.03.2022, ADPP Caracal nu mai are ca obiect de activitate colectarea gunoiului 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 activitatii și implicit viteza de rotație a cash-flow-ului, încasarile creanțelor în timp scurt vor avea ca efect îmbunătățirea desfășurării activitatii

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.

Procesul de analiză a performanțelor economico - financiare ale societății trebuie să parcurgă toate etapele de formare ale acestor performanțe, cele mai importante etape ale acestui proces fiind:

- analiza rezultatelor care exprimă volumul și profitabilitatea activității societății;
- analiza consumului de resurse;
- analiza rentabilității societății;
- analiza riscurilor societății .

Analiza indicatorilor de rezultate

Obiective:

- reflectarea performanțelor financiare absolute ale societății din perspectiva volumului de activitate, al profitabilității, cât și al potențialului de finanțare;
- aprecierea nivelului de realizare al rezultatelor financiare și identificarea factorilor care au influențat respectivul nivel;
- identificarea măsurilor care se impun pentru îmbunătățirea nivelului de realizare al rezultatelor;
- evaluarea politicii și a strategiilor adoptate de management privind creșterea volumului de activitate;

Instrumentele de analiză utilizate: contul de profit și pierdere (CPP), soldurile intermediare de gestiune (SIG). Analiza financiară urmărește să evidențieze, pe de o parte, modalitățile de realizare a echilibrului financiar pe termen lung și pe termen scurt, și pe de altă parte, treptele de acumulare bănească, respectiv de rentabilitate a societății.

1. Venituri din exploatare, din care:

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

Pentru anul 2024, societatea previzionează un nivel al veniturilor din activitatea de bază la un nivel de 13.378 mii lei, față de un realizat al anului precedent de 13.831 mii lei, rezultând o realizare în proporție de 93,83%

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 2024, 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 activitatilor 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, cheltuieli cu energia și apa, cheltuieli privind serviciile executate de terți** (întreținerea și reparațiile, prime de asigurare parc auto), **cheltuieli cu deplasarea, cheltuieli cu telecomunicații, cheltuieli cu asigurare și paza, cheltuieli cu impozite și taxe și alte vărsăminte, cheltuieli cu personalul, cheltuieli aferente contractului de mandat, cheltuieli cu asigurările și protecția socială, alte cheltuieli de exploatare** (majorări și penalități, cheltuieli cu amortizarea, alte cheltuieli);

Pentru anul 2024, societatea își propune un nivel al cheltuielilor pentru exploatare de 13.081 mii lei, față de 12.662 mii lei realizat în anul precedent, având un nivel de 103,48 % față de cheltuielile de exploatare ale anului 2023.

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

a). Cheltuieli materii 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, previzionând un nivel al cheltuielilor de 700 mii lei, ținând cont de faptul că în domeniul construcțiilor se folosesc o serie de materii prime și materiale cu pondere ridicată (beton, pietris, nisip).

b). Cheltuieli cu materiale consumabile - în cadrul acestor cheltuieli se reflectă piesele de schimb folosite la intervențiile asupra diverselor lucrări și respectiv piesele de schimb folosite la parcul auto al unității, cât și cheltuieli cu combustibilul. Pentru acest indicator, combustibili unitatea previzionează anul acesta suma de 607 mii lei și datorită creșterii prețurilor la carburanți.

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, având ca sume prevăzute 31 mii lei, ținând cont de faptul că în activitatea de construcții trebuie asigurat un necesar minim de obiecte de inventar.

d). Cheltuieli cu energia electrică și gaze naturale consumate pentru punctele de consum enumerate în contractul de furnizare al acestui serviciu, suma prevăzută pe anul 2024 fiind de 74 mii lei, ținând cont și de creșterea prețurilor la utilități.

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

Nivelul prevăzut este de 188 mii lei, aici fiind cuprinse și serviciile de mentenanță 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 30 mii lei.

2). Cheltuieli cu impozite și taxe - impozitele locale, taxe și autorizații de funcționare, alte vărsăminte, având un nivel previzionat de 166 mii lei, regăsind aici și taxele cu licențele, 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, având un nivel previzionat de 10.221 mii lei aferent anului 2024, la un număr de 198 salariați.

Pentru determinarea acestor cheltuieli s-au avut în vedere drepturile salariale prevăzute în legislația în vigoare la 01.01.2024;

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 propunându-și reducerea acestora, previzionând suma de 6 mii lei aferent anului 2024.

6). Cheltuieli nedeductibile fiscal – reflectă cheltuieli cu piese de schimb și carburanți pentru autoturism administrativ, cheltuielile cu taxele auto ale acestora (vignete, taxe locale) precum și penalități și majorări la bugetul consolidat al statului. Pentru anul 2023, nivelul acestora a fost de 134 mii lei.

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

Anexa de fundamentare nr. 2 - "Detalierea indicatorilor economico-financiar 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-financiar 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, dotări 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.

Având în vedere cele mai sus menționate propunem spre analiză în comisii și în plenum Consiliului Local al Municipiului Caracal a proiectului de hotărâre referitor la aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pentru anul 2024.

Direcția Economică
Director Executiv,

Ionescu Adrian-Nicolae

