

S.C Sopa Selimbar S.R.L este persoana juridica romana, infiintata in temeiului prevederilor Legii 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, a Legii 31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare avand forma juridica de societate comerciala cu raspundere limitata.

Actul de infiintare al S.C Sopa Selimbar S.R.L este Hotararea Consiliului Local Selimbar Nr.56/27.04.2018, privind infiintarea unei societati comerciale cu raspundere limitata, avand ca asociat unic Unitatea Administrativ Teritoriala Selimbar.

Societatea va presta in baza acordului cadru nr.138/03.01.2023 si a Actelor aditionale incheiate cu Comuna Selimbar, servicii de curatenie.

Organizarea activitatilor se desfasoara asigurand intreaga arie de acoperire in planul teritorial administrativ al comunei, cu utilitati si capacitati de productie.

1. PROPUNERE PRIVIND PROIECTUL BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli ("BVC") al Societatii Sopa Selimbar S.R.L pentru anul 2024 a fost intocmit in conformitate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 privind intrarea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participare majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare, aduse de Ordonanta nr. 11/2016 si Legea nr. 154/2016, care reglementeaza:

- Art. 6 alin. 1) Operatorii economici prevazuti la art. 1 prezinta, in vederea aprobarii, dupa consultarea prealabila a organizatiilor Sindicale, bugetul de venituri si cheltuieli insotit de anexele de fundamentare, intocmite in conformitate cu prevederile legale in vigoare, organelor administrativei publice centrale ori locale, dupa caz, in subordinea, in coordonarea, sub autoritatea carora se afla, in termen de 45 de zile de la intrarea in vigoare a legii anuale o bugetului de stat sau a aprobarii bugetelor locale ale comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor municipiului Bucuresti, judetelor sau municipiului Bucuresti, dupa caz;

- Art. 7 alin. 1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;

- Art. 9 alin. 1) La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

a) respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrative-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;

b) respectarea obiectivelor de politica salariala stabilite prin legea anuala a bugetului de Stat;

c) criteriile de performanta specifice si obiectivele cuantificate privind reducerea platilor si creantelor restante, reducerea pierderilor, cresterea profitului, a cifrei de afaceri, precum si cresterea productivitatii muncii, prevazute in contractele de mandat, stabilite in corelatie cu strategia de administrare a Consiliului de administratie/Consiliului de supraveghere si a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;

d) programele de achizitii de bunuri si servicii pentru desfasurarea activitatii, fundamentate pe baza posibilitatilor reale de plata a acestora;

Fundamentarea Proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli al Societatii S.R.L. s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse in:

- Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- Legii 422/2023, a bugetului asigurarii sociale de stat pe anul 2024;
- O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la carestatul sau unitatile administrative sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participare majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.G. nr. 11/2016 pentru modificarea si completarea OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la carestatul sau unitatile administrative sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct o participare majoritara;
- Legea nr. 154/2016 privind aprobarea Ordonantei Guvernului nr. 11/2016 pentru modificarea si completarea OG 26/2013;
- OUG 127/28.12.2023 pentru modificarea si completarea OG 26/2013
- Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordinul nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice cu modificarile i completarile ulterioare;

Ordonanta de urgenta nr. 114 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor masuri in domeniul investitiilor publice si a unor masuri fiscale-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative si prorogarea unor termene.

Hotararea nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune

Legea 296/26.10.2023 privind unele msuri fiscale - bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024 supus aprobarii a fost intocmit cu scopul de a asigura indeplinirea misiunii societatii .

2.Principii generale si elemente care au stat la baza fundamentarii veniturilor si cheltuielilor

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli supus aprobarii prognozeaza activitatea de exploatare, finaciara si de investitii a anului 2024 pentru toata aria de operare a societatii Sopa Selimbar S.R.L

2.1 Pentru fundamentarea capitolului de venituri s-a tinut cont de urmatoarele:

1.Veniturile din activitatea de exploatare in suma de 2.091.360 lei sunt constituite din:

a) Venituri din, servicii prestate, lucrari executate in suma de 2.091.360 lei, din care:

a1) venituri din servicii prestate/lucrari executate privind a in suma de 1.704.000 lei Veniturile se vor realiza ca urmare a Acordului Cadru 138/03.01.2023 si a Actelor aditionale incheiate intre autoritatea tutelata Comuna Selimbar si societate avand ca obiect atribuire prin concesiune de bunuri si servicii de curatenie

A2) venituri din servicii prestate/lucrari executate privind a în suma de 387.360 lei Veniturile se vor realiza ca urmare a contractului nr.29/08.01.2024 încheiat cu Școala Gimnazială Mihai Viteazul Selimbar, având ca obiect servicii de curatenie în cadrul grădinițelor din Comuna Selimbar.

II. Veniturile din activitatea financiară în suma de 40 lei sunt constituite din venituri din dobanzi.

2.2 Pentru fundamentarea capitoului de cheltuieli constituit integral din cheltuieli din exploatare s-a avut în vedere pentru fiecare element de cheltuielă, pe lângă legislația enumerată mai sus și anume:

II. Cheltuielile din activitatea de exploatare în suma de 1.898.531 lei sunt constituite din:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii în suma de 345.145 lei cuprind:
 - A1. Cheltuieli privind stocurile în suma de 244.645 lei
 - A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți în suma de 18.500 lei
 - A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți în suma de 82.000 lei
 - B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate în suma de 49.498 lei
 - C. Cheltuieli cu personalul în suma de 1.501.928 lei
 - D. Alte cheltuieli de exploatare în suma de 1.960 lei

A1-Cheltuieli privind stocurile în suma de 244.645 lei se constituie din:

- b1) Cheltuieli cu piesele de schimb în suma de 8.500 lei
- b2) Cheltuieli cu combustibil în suma de 100.335 lei
- b3) Cheltuieli cu materialele consumabile în suma de 96.810 lei
- b4) Cheltuieli cu obiectele de inventar în suma de 29.000 lei
- B5) Cheltuieli privind energia și apa în suma de 10.000 lei

A2-Cheltuieli privind serviciile executate de terți în suma de 18.500 lei se constituie din:

- a) Cheltuieli de întreținere și reparații în suma de 14.500 lei
- c) Cheltuieli cu primele de asigurare în suma de 4.000 lei

A3-Cheltuieli cu alte servicii executate de terți în suma de 82.000 lei se constituie din:

- b) Cheltuieli cu colaboratorii în suma de 1000 lei
- c) Cheltuieli de protocol în suma de 2.500 lei
- e) Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane în suma de 1.000 lei
- f) Cheltuieli de deplasare în suma de 15.000 lei
- g) Cheltuieli cu taxele postale în suma de 500 lei
- h) Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate în suma de 2000 lei
- j) Alte cheltuieli care includ servicii executate de terți în suma de 60.000 lei

B-Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate în suma de 49.498 lei cuprind:

b) Cheltuieli cu redevența bunurilor concesionate în suma de 41.498 lei

f) Cheltuieli cu alte impozite și taxe-taxa registrului în suma de 8000 lei

C.Cheltuieli cu personalul în suma de 1.501.928 lei cuprind:

C1) Cheltuieli cu salariile în suma de 1.235.492 lei estimate la un nr. de 20 salariați.

Baza legală:

-Legea nr.421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024

-Art.73.(1) Pentru anul 2024, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit b) și alin(3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

d)cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024

In luna ianuarie a anului 2023 societatea avea angajati un nr de 8 salariatii .ajung la finele anului 2023 la 22 datorita extinderii activitatii.

C2) Bonusuri in suma de 74.880 lei ,reprezentand tichete de masa acordate salariatilor cf Legii 296/2013 Art XL.

Baza legala:

- Legea nr.296/2023,Art XL: privind acordarea tichetelor de masa:

- Art. XL. - (1) Cheltuielile privind drepturile de hrana/indemnizatia de hrana/tichete de masa/norma c hrana, indiferent de denumirea acestora, stabilite conform reglementarilor legale sau contractelor colective de munca, nu pot depasi anual contravaloarea a doua salarii minim brute fara/an/persoana valabile la data de 1 ianuarie 2019, actualizata cu indicele pretului de consumat de Institutul National de Statistica. Actualizarea acestor drepturi se face incepand cu luna ianuarie 2025.

C3) Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de 74.880 lei .

La stabilirea nivelului cheltuielilor aferente contractelor de mandat, s-au luat in considerare urmatoarele:

- Raportul comitetului de nominalizare si remunerare privind politica si criteriile de remunerare a administratorilor societatii;

- Prevederile art. 37, 38 si 39 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice precum si prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011;

a) Contracte de mandat incheiate cu directorii.

Pentru anul 2024 au fost prevazute cheltuieli aferente contractului de mandat pentru director de 137.280 lei.

Societatea are incheiat contract de mandat pe o perioada de 4 ani pentru director general, incepand cu luna decembrie 2022.

b) Contracte de administratie incheiate cu administratorii.

Cheltuielile aferente contractelor de administratie pentru Consiliul de Administratie sunt bugetate in suma de 27.231 lei,

- In cadrul acestui capitol pot fi prevazute indemnizatiile fixe pentru 3 administratori, membrii in Consiliul de Administratie al Societatii, conform prevederilor contractelor de mandate al administratorilor societatii . Administratorii neexecutivi) beneficiaza in prezent de o indemnizatie fixa lunara bruta si de o componenta variabila determinata in functie de atingerea obiectivelor, respectiv indeplinirea nivelului tintelor strategice, al indicatorilor de performanta aprobati prin Planul de Administrare si actualizati prin hotarirea A.G.A. c) cenzori - nu este cazul

C4) Ch. cu contributiile datorate de angajator in suma de 27.045 lei reprezentand contributia asiguratorie de munca in suma de 2.25% calculata la fondul de salarii.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 prevede un numar efectiv de salariatii prognostizat la sfarsitul anului de 20.

III. REZOLUTII

Pentru anul 2024, în baza veniturilor și cheltuielilor previzionate rezultă un profit brut de 192.869 lei, Repartizarea profitului se face în conformitate cu OUG nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare. Astfel, Anexa nr. 1 a BVC reflectă repartizarea profitului anului anterior.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinat conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din Ordin nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, și controlului financiar de gestiune conform H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune

Anexe:

- Anexa nr. 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 și estimări
 Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
 Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
 Anexa nr. 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
 Anexa nr. 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea a platilor restante.

**Director general,
 Todescu Anca Crina**