

Nota Fundamentare Privind Rectificarea Buget de Venituri si Cheltuieli An 2024

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 societatii 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 RECTIFICAREA 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 intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-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. t1) 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 administratiei 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. t1) 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. t1) La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorli economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-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 cifrel 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;

- e) *programele de investitii si dotari, fundamentate in limita resurselor legale de finantare a acestora;*
- f) *programele de reducere a platilor/creantelor restante. „*

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

- Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- Legii 422/2023, a bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2024;
- O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale 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 care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie 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 fiscal-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 măsuri 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, financiara 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:

I.Veniturile din activitatea de exploatare in suma de 2.280.000 lei sunt constituite din:

- a) Venituri din, servicii prestate, lucrari executate in suma de 2.280.000 lei. din care:
 - a1) venituri din servicii prestate/lucrari executate privind a in suma de 1.661.544 lei *Veniturile se vor rec ca urmare a Acodului Cadru 138/03.01.2023 si a Actelor aditionale incheiate intre autoritatea tute Comuna Selimbar si societate avand ca obiect atribuire prin concesiune de bunuri si servicii de curaten*

deszapezire.

a2) venituri din servicii prestate/lucrari executate in suma de 387.360 lei *Ventiturile se vor realiza ca urmare a contractului nr.29/08.01.2024 Incheiat cu Scoala Gimnaziala Mihai Viteazu Selimbar ,avand ca obiect servicii de curatenie in cadrul gradinitelor si scolilor din Comuna Selimbar.*

a3) venituri din servicii prestate/lucrari executate in suma de 44.641 lei *Ventiturile se vor realiza ca urmare a contractului nr.3535/09.09..2024 Incheiat cu Scoala Gimnaziala Mihai Viteazu Selimbar ,avand ca obiect servicii de curatenie in cadrul scolii din Comuna Selimbar.*

A4) venituri din servicii prestate/lucrari executate in suma de 186.455 lei *Ventiturile se vor realiza ca urmare a contractului nr.40/10.09..2024 Incheiat cu Gradinita cu Program Prelungit Selimbar ,avand ca obiect servicii de curatenie in cadrul gradinitelor din Comuna Selimbar.*

II. Veniturile din activitatea financiara in suma de 50 lei sunt constituite din venituri din dobanzi.

2.2 Pentru fundamentarea capitolului de cheltuieli constituit integral din cheltuieli din exploatare s-a avut in vedere pentru fiecare element de cheltuiala, pe langa legislatia enumerata mai sus si anume:

II.Cheltuielile din activitatea de exploatare in suma de 2.126.056 lei sunt constituite din:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 399.560 lei.

A1.Cheltuieli privind stocurile in suma de 308.260 lei

A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de 5.500 lei

A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in suma de 85.800 lei

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de 52.000 lei

C. Cheltuieli cu personalul in suma de 1.635.172 lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare in suma de 39.324 lei

A. Cheltuielile cu bunuri si servicii in suma de 399.560 lei cuprind:

A1-Cheltuieli privind stocurile in suma de **308. 260 lei** se constituie din:

b1) Cheltuieli cu piesele de schimb in suma de 20.760 lei

b2) Cheltuieli cu combustibil in suma de 136.500 lei.

b3) Cheltuieli cu materialele consumabile in suma de 145.000

b4) Cheltuieli cu obiectele de inventar in suma de 6.000 lei.

A2- Cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de **5.500 lei** se constituie din:

a) Cheltuieli cu primele de asigurare in suma de 5.500 lei.

A3- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in suma de **85.800 lei** se constituie din:

a) cheltuieli de protocol in suma de 2.500 lei

b) Cheltuieli cu taxe postale in suma de 800 lei

c) Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate in suma de 2500 lei

d) Alte cheltuieli care include servicii executate de terti in suma de 80.000 lei

B- Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de 52.000 lei cuprind:

b) Cheltuieli cu redeventa bunurilor concesionate in suma de 42.000 lei

f) cheltuieli cu alte impozite si taxe-taxa registru comertului in suma de 10.000 lei

C.Cheltuieli cu personalul in suma de 1.625.557 lei cuprind:

C1) Ch. cu salariile in suma de 1337.172 lei estimate la un nr. de 23 salariați.

Baza legala:

-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)

b) și alin(3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor sau unităților administrativ-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, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majora cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltui

aprobat conform prevederilor legale, astfel:

d)cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024 , datorate creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 ca urmare a diversificării /extinderii activității;

In luna ianuarie a anului 2023 societatea avea angajati un nr de 8 salariați .ajung la finele ar 2023 la 22 datorita extinderi activitati.

C2) Bonusuri in suma de 85.000 lei ,reprezentand tichete de masa acordate salariatilor cf Le 296/2013 Art XL.

Baza legala:

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

- Art. XL. - (1) Cheltuielile privind drepturile de hrană/indemnizația de hrană/tichete de masă/norm hrană, indiferent de denumirea acestora, stabilite conform reglementărilor legale sau cor contractelor colective de muncă, nu pot depăși anual contravaloarea a două salarii minim brut țară/an/persoană valabile la data de 1 ianuarie 2019, actualizată cu indicele prețului de co comunicat de Institutul Național de Statistică. Actualizarea acestor drepturi se face începând cu ianuarie 2025.

C4) Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de 179.000 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 si directorilor 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 147.000 lei(indemnizatie fixa)

In cadrul acestui capitol pot fi prevazute indemnizatiile fixe si variabile pentru director societatii . Directorul societatii 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 contractul de mandat.

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 32.000 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 administratiei 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 34.000 lei reprezentand contributia asiguratorie de munca in suma de 2.25% calculata la fondul de salari.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 prevede un numar efectiv de salariati prognozat la sfarsitul anului de 23.

D.Alte cheltuieli de exploatare, in suma de 39.324lei

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2024, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate rezulta un profit brut de **153.994 lei**,

Repartizarea profitului se face in conformitate cu OUG nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare. Astfel, Anexa nr. 1 a BVC reflecta 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 si Cheltuieli pentru anul 2024 este intocmit in concordanta cu instructiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din Ordin nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, , si controlului financiar de gestiune conform H.G nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune

Anexe:

Anexa nr. 1 - Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024 si estimari

Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora;

Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;

Anexa nr. 4 - Programul de investitii, dotari si sursele de finantare;

Anexa nr. 5- Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante.

**Director general ,
Todescu Anca Crina**

