

SC UTILITATI PUBLICE GIRBAU SRL  
SEDIUL: Loc. GIRBAU,  
Str. PRINCIPALA nr.5-6  
CUI: 34376205

**NOTA DE FUNDAMENTARE**  
**In vederea aprobarii**  
**Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018**

Fundamentarea in vederea sustinerii Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018, a avut in vedere functiile pe care acest instrument trebuie sa le indeplineasca si anume : - functia de previziune,

- functia de control a executiei financiare si
- functia de asigurare a echilibrului financiar al societatii.

In elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2018, s-a tinut cont de prevederile urmatoarelor reglementari legislative:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu complectarile si modificarile ulterioare;
- Legea societatilor nr. 31/1990, cu complectarile si modificarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu complectarile si modificarile ulterioare;
- Ordinul 3145/2017, privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanta Guvernului nr. 26 din 21 august 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, cu complectarile si modificarile ulterioare.

La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;
- d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;

e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;  
Cresterea capacității de producție ca urmare a achizițiilor prin investiții de mașini, utilaje.  
Dimensionarea rațională a numărului mediu de personal pentru încadrarea în obiectivul stabilit de creștere a productivității muncii.

f) programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

### Venituri

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 s-a adoptat o manieră conservatoare în ceea ce privește veniturile, fiind considerate doar acele **venituri cu o probabilitate ridicată de realizare**. Astfel, pentru anul 2018 se prognozează următoarele venituri:

- din **venituri din prestări servicii** în suma de **382,1 mii lei**, cu 130,1 mii lei mai mult față de valoarea realizată în 2017.

Veniturile prognozate se vor realiza din următoarele categorii de lucrări:

- Amenajare și întreținere spații verzi 110 mii lei
- Construire trotuare 175 mii lei ( Girbau 45 mii lei, Turea 34 mii lei, Vistea 55 mii lei, Nadasel 41 mii lei )
- Servicii de colectare, transportare și selectare deseuri de orice fel identificate pe domeniul public 30 mii lei
- Servicii de curățenie sală sport 4,6 mii lei
- Construire gard camin Girbau 20 mii lei
- Confecții metalice și montaj stalpșori pt confecționare trotuare 6 mii lei
- Reparat intrări proprietăți pe rapa 14,5 mii lei
- Reparat și cosmetizat pod lăptărie Nadasel și pod Szelaj 6,5 mii lei
- Construit intrări din beton la cimitirul din Turea 8 mii lei
- Confecționat din material metalic tarc depozitare ISU 2 mii lei

### Cheltuieli

În elaborarea structurii și în estimarea cheltuielilor pentru anul 2018 s-au avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 aplicabile operatorilor economici cu capital sau patrimoniu integral sau majoritar de stat, astfel:

- **cheltuielile totale de 360 mii lei** au fost estimate a fi efectuate în condiții de maximă eficiență, nefiind prevăzute cheltuieli cu donații și sponsorizări.

- în ceea ce privește cheltuielile de natură salariale au fost majorate, cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut lunar pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată ( și transferul de contribuții de la angajator la angajat ) de la 1450 la 1900 lei.

Pentru a se realiza obiectivele societății, s-a hotărât angajarea a două persoane cu normă întreagă de 8 ore, începând cu trimestrul II 2018.

Cheltuielile salariale vor fi de 170,10 mii lei

În structura de cheltuieli au fost avute în vedere cheltuielile cu personalul inclusiv cheltuieli materiale, cheltuielile cu prestări de servicii, cheltuieli cu amortizarea, cheltuieli cu impozite și taxe precum și cheltuielile financiare.

Cheltuielile privind stocurile, cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente: materiale utilizate, combustibil necesar utilajelor din dotare pentru întreținere spații verzi și piese de schimb. Pe de altă parte, tot în categoria cheltuielilor privind stocurile sunt cuprinse cheltuielile cu materiale consumabile, obiecte de inventar necesare realizării obiectului de activitate al societății.

Cheltuielile cu stocurile de materiale : combustibili , auxiliare , consumabile , obiecte de inventar : 120 mii lei

Cheltuielile privind serviciile executate de terti cuprind cheltuieli pentru intretinere si reparatii, comisioane bancare, cheltuieli postale, cheltuieli de servicii : 61,90 mii lei

Fundamentarea fondului de salarii pe anul 2018 are la baza: salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată , de 1900 lei , incepand cu luna ianuarie 2018.

- Durata timpului de munca stabilit prin lege/contractul individual de munca, aplicabil la nivelul unei zile(durata normala a zilei de lucru este de 8 ore).

- Structura de personal stabilita conform organigramei;

- Salariul negociat prin contractul individual de munca, prin care este stabilit salariul de baza pentru fiecare categorie de personal in raport cu;

- calificarea,

- Importanta si complexitatea lucrarilor care revin fiecarui post,

- pregatirea si competenta fiecarui salariat.

Durata concediului de odihna stabilit prin contractul individual de munca aplicabil; numarul de zile de concediu de odihna sunt stabilite pentru fiecare salariat in functie de vechimea in munca. Vechimea in munca ce s-a luat in considerare la determinarea duratei concediului de odihna este aceea pe care salariatii o implinesc in cursul anului calendaristic 2018, stabilita potrivit legii 263/2010 privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale.

#### **Structura de personal/ numarul mediu de personal**

Numarul mediu de personal s-a stabilit ca medie aritmetica simpla rezultata din suma efectivelor de salariatii care lucreaza cu norma intreaga, impartit la numarul total de zile calendaristice.

Pe baza datelor prezentate anterior nivelul total al cheltuielilor din exploatare prognozat a se realiza in anul 2018 este de 360 mii lei.

#### **Profitul brut prognozat a fi realizat in anul 2018 este in cuantum de 22,10 mii lei.**

In cea ce priveste repartizarea profitului net, s-a avut in vedere posibilitatea in conformitate cu O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat:

- 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local,

- 50% sursă proprie de finanțare.

Pana la data prezentei profiturile anilor precedente au ramas nerepartizate , si vor ramane asa pana la noi hotarari ale consiliului de administratie

La repartizarea pe trimestre a indicatorilor economico-financiari se poate observa ca in toate cele 4 trimestre societatea inregistreaza profit, acesta realizandu-se si datorita programarii lucrarilor indiferent de fluctuatiile datorate de vreme .

Fata de cele prezentate, va rugam sa analizati si sa aprobati proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2018, al SC UTILITATI PUBLICE GIRBAU SRL.

ADMINISTRATOR,

SFIRLEA COSTEL





	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	0	2	0	0	1		
	2	Cheltuieli financiare	20							
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	13,04	22,1		24,31	26,52		
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1,98	3,54		3,89	4,24		
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE	24	11,06	18,56		20,42	22,28		
	1	Rezerve legale	25	0,65	1,1		1,22	1,33		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele	28							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26,	30							
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net,	31							
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul	32							
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	33							
		b) - dividende cuvenite bugetului local	33a							
		c) - dividende cuvenite altor actionari	34							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se	35	11,06	18,56		20,42	22,28		
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37							
		a) cheltuieli materiale	38							
		b) cheltuieli cu salariile	39							
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	40							
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41							
		e) alte cheltuieli	42							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43							
	1	Alocații de la buget	44							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46							
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1	Nr. de personal prognozată la finele anului	48	7	8		8	8		
	2	Nr. mediu de salariați total	49	5	6		6	6		
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe	50	1690	2310		2540	2760		

4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe	51	1690	2310	2540	2760		
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	52						
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	53						
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu	54						
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	948,85	942,16				
9	Plăți restante	56						
10	Creanțe restante	57						

\* ) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

\*\* ) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2



Detalierarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an prec. (N-1)				Propuneri an curent (N)				%	%
			Aprobat		Prelimina t / Realizat	din care:			7 = 6/5	8 = 5/3a		
			Conf HG/Ordin comun	conf Hot C.A.		Trim I	Trim II	Trim III				
			4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
VENTURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
1.	2	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
Venturi totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12)	2	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
1	3	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
a) din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din	3	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
4	4											
a1 din vânzarea produselor	4				216,6	80	101	100	382,1	1,76408	1,558273	
a1	5	139	0	252	216,6	80	101	100	382,1	#DIV/0!	#DIV/0!	
a2 din serviciile prestate	5									#DIV/0!	#DIV/0!	
a2	6									#DIV/0!	#DIV/0!	
a3 din redevențe și chirii	6									#DIV/0!	#DIV/0!	
a3	7									#DIV/0!	#DIV/0!	
a4 alte venituri	7									#DIV/0!	#DIV/0!	
8	8									#DIV/0!	#DIV/0!	
b) din vânzarea mărfurilor	8									#DIV/0!	#DIV/0!	
9	9	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de	9	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
10	10									#DIV/0!	#DIV/0!	
c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10									#DIV/0!	#DIV/0!	
11	11									#DIV/0!	#DIV/0!	
c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									#DIV/0!	#DIV/0!	
12	12									#DIV/0!	#DIV/0!	
d) din producția de imobilizări	12									#DIV/0!	#DIV/0!	
13	13									#DIV/0!	#DIV/0!	
e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									#DIV/0!	#DIV/0!	
14	14	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
f) alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd.	14	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
15	15									#DIV/0!	#DIV/0!	
f1) din amenzi și penalități	15									#DIV/0!	#DIV/0!	
16	16	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17	16	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	
17	17									#DIV/0!	#DIV/0!	
- active corporale	17									#DIV/0!	#DIV/0!	
18	18									#DIV/0!	#DIV/0!	
- active necorporale	18									#DIV/0!	#DIV/0!	
19	19									#DIV/0!	#DIV/0!	
f3) din subvenții pentru investiții	19									#DIV/0!	#DIV/0!	
20	20									#DIV/0!	#DIV/0!	
f4) din valorificarea certificatelor CO2	20									#DIV/0!	#DIV/0!	





C	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	78,33	0	101,62	101,62	33	45	45	166,1	#DIV/0!	#DIV/0!
C	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	78,33	0	101,62	101,62	33	45	45	166,1	#DIV/0!	#DIV/0!
	a) salarii de bază	89	78,33	0	101,62	101,62	33	45	45	166,1	#DIV/0!	#DIV/0!
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de	90									#DIV/0!	#DIV/0!
	c) alte bonificații (conform CCM) '1	91								0	#DIV/0!	#DIV/0!
C	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din	92	0	0	0	0	0	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.	93									#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu	94									#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii	95									#DIV/0!	#DIV/0!
	b) tichete de masă;	96									#DIV/0!	#DIV/0!
	c) vouchere de vacanță;	97									#DIV/0!	#DIV/0!
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în	98									#DIV/0!	#DIV/0!
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99								0	#DIV/0!	#DIV/0!
C	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103),	100	0	0	0	0	0	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor	101									#DIV/0!	#DIV/0!
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri	102									#DIV/0!	#DIV/0!
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării,	103								0	#DIV/0!	#DIV/0!
C	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor	104	0	0	0	0	0	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
	a) pentru directori/directorat	105									#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta fixă	106									#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta variabilă	107									#DIV/0!	#DIV/0!
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de	108									#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta fixă	109									#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta variabilă	110									#DIV/0!	#DIV/0!
	c) pentru AGA și cenzori	111									#DIV/0!	#DIV/0!
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112								4	0,17204	1,299609
C	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	17,89	0	23,25	23,25	0,75	1	1		#DIV/0!	#DIV/0!
D.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 +	114	0,29	0	0	0	0,5	0,5	0,5	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 116 + rd. 117), din	115	0	0	0	0	0	0	0		#DIV/0!	#DIV/0!
	- către bugetul general consolidat	116									#DIV/0!	#DIV/0!
	- către alți creditori	117									#DIV/0!	#DIV/0!
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118									#DIV/0!	#DIV/0!
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119									#DIV/0!	#DIV/0!



4	Nr. de personal prognostizat la finele anului	152	4	0	7	7	5	5	6	6	8	1,14286	1,75
5	Nr. mediu de salariați	153	5	0	5	5	5	5	6	6	6	1,2	1
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat	154	1310	#DIV/0!	1690	1690	1690	X	X	X	2310	#DIV/0!	#DIV/0!
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat	155	1310		1690	1690	1690	X	X	X	2310	1,36686	1,290076
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat	156	27,8	#DIV/0!	50,4	43,32	43,32	X	X	X	63,6833	#DIV/0!	#DIV/0!
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	157						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	158						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal	159						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	c1) Elemente de calcul al productivității muncii în unități	160						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	- cantitatea de produse finite (QPF)	161						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	- preț mediu (p)	162						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	- valoare = QPF x p	163						X	X	X		#DIV/0!	#DIV/0!
	- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 159/rd.	164										#DIV/0!	#DIV/0!
8	Plăți restante	165										#DIV/0!	#DIV/0!
9	Creante restante, din care:	166										#DIV/0!	#DIV/0!
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	167										#DIV/0!	#DIV/0!
	- de la operatorii cu capital privat	168										#DIV/0!	#DIV/0!
	- de la bugetul de stat	169										#DIV/0!	#DIV/0!
	- de la bugetul local	170										#DIV/0!	#DIV/0!
	- de la alte entități	171										#DIV/0!	#DIV/0!
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul	171										#DIV/0!	#DIV/0!

\*) În limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

\*\*\*) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat



## Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an N-2		% 4 = 3/2	Prevederi an precedent (N-1)		% 7 = 6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2 + rd. 3)*), din care:	180	139	0,772222	252	216,52	0,859206
1	Venituri din exploatare*)	180	139		252	216,52	
2	Venituri financiare						
3	Venituri extraordinare						

\*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la buget



*[Handwritten signature in blue ink]*