

Nu. Inreg. CA.
9/27.02.2018

NOTA DE FUNDAMENTARE
BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI
Anul 2018

Societatea Administrarea Domeniului Public Bucuresti S.A. este o societate comerciala care are ca scop activitatea de intretinere si reamenajare spatii verzi, producere material dendrofloricol, confectionii metalice, montare si intretinere mobilier stradal si alte lucrari solicitate de catre beneficiarul principal - Primaria Sectorului 3 sau alti beneficiari. Obiectul principal de activitate il reprezinta activitatile de intretinere peisagistica, cod CAEN 8130.

Proiectul de buget este intocmit in baza O.M.F.P. 3145/20.12.2017 aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Avand in vedere, instructiunile beneficiarului principal- Primaria Sectorului 3 privind axarea activitatii din anul current si urmatorii pe operatiuni de intretinere si curatenie in cadrul contractului 5420/2015 , anticipam o descrestere a nivelului veniturilor astfel realizate. Avand in vedere acestea, in sensul mentinerii echilibrului, propunem masuri privind reducerea plafonelor de cheltuiala. Totodata, in vederea diversificarii activitatii si portofoliului de client, conducerea executiva a realizat demersuri pe parcursul anului 2017, in sensul participarii la mai multe licitatii publice cu scopul completarii veniturilor, fiind la aceste moment, in asteptarea rezultatelor definitive.

Pentru anul 2018 conducerea executiva a societatii isi propune sa realizeze **venituri totale de 16.731.482 lei**, din care 16.728.482 lei venituri din exploatare si 3.000 lei venituri financiare, aferente dobanzilor pentru disponibilitatile din cont.

Astfel, veniturile din exploatare se compun din:

- 450.000 lei, venituri din vanzarea produselor, in special material horticol;
- 15.000.000 lei, venituri din prestatii ce urmeaza a se executa catre beneficiarul principal si alti clienti, in baza contractelor si a actelor aditionale incheiate pana in acest moment, in principal venituri din lucrari realizate in regie proprie;

Mentionam faptul ca veniturile din lucrari realizate in regie proprie (prestari si material dendrofloricol) sunt proiectate astfel incat sa asigure cresterea fata de anul anterior, in conformitate cu obiectivele strategice ale societatii, asumate prin strategia de management adoptata prin Hotararea C.A. nr. 26/25.11.2015 (cu cel putin 5% fata de veniturile similare realizate in anul anterior).

- 1.181.834 lei, venituri din inchirierea spatiilor disponibile ale societatii, in crestere fata de anul anterior, avand in vedere necesarul suplimentar de spatii pentru inchiriere;
- 38.324 lei, venituri aferente costului de productie in curs de executie;
- 12.049 lei, venituri din subventii pentru investitii;
- 45.775 lei, alte venituri din exploatare.

Cheltuielile totale sunt proiectate la un **quantum total de 16.719.464 lei**, din care **cheltuieli de exploatare 16.698.464 lei** si **21.000 lei cheltuielile financiare**, avand in vedere faptul ca nu avem cheltuieli extraordinare asteptate.

Astfel, **cheltuielile de exploatare** sunt structurate dupa cum urmeaza:

- A. Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 4.604.399 lei; ✓
- B. Cheltuieli cu impozitele, taxele si varsaminte asimilate in quantum de 594.902 lei; ✓
- C. Cheltuieli cu personalul 8.424.082 lei; ✓
- D. Alte cheltuieli de exploatare in suma de 3.075.082 lei. ✓

A. La randul lor, cheltuielile de exploatare cu bunuri si servicii se compun din:

- cheltuieli privind stocurile 1.956.541 lei, proiectate pentru a asigura necesarul de materiale si resurse, precum si mijloacele (obiecte de inventar) pentru buna desfasurarea activitatii,

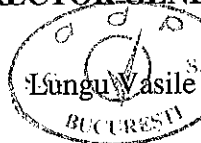
- cheltuieli privind serviciile executate de terti 773.969, reprezentand sume alocate pentru intretinere si reparatii (in principal pentru reparatii auto, in scadere fata de anul anterior urmare organizarii in structura proprie a unui departament de mecanizare), sume alocate inchirierilor de utilaje ce nu se regasesc in parcul auto propriu, sumele necesare pentru plata redeventelor datorate Primariei Sector 3, pentru contractele in desfasurare, si asigurari.
 - cheltuieli cu alte servicii executate de terti 1.873.888, constituite in principal din serviciile prestate si refacturate in cuantum de 806.939 lei, diferenta reprezentand sume alocate desfasurarii activitatii curente, inclusiv zilieri, diurne, consultant de specialitate si servicii prestate de parteneri. In conformitate cu obiectivele strategice ale societatii, asumate prin strategia de management adoptata prin Hotararea CA nr. 26/25.11.2015, cheltuielile cu subcontractorii (serviciile refacturate) au fost proiectate astfel incat ponderea acestora in totalul veniturilor estimate a se realiza cu beneficiarul principal sa se situeze cu cel putin 3% sub nivelul ponderii din anul anterior, avand in vedere si evolutia pozitiva a lucrarilor cu surse proprii, atat realizate in anul 2017, cat si proiectate pentru anul 2018.
- B. Cheltuieli cu impozitele, taxele si varsaminte asimilate in cuantum de 594.902 lei se compun din sume alocate pentru plata taxelor de avizare lucrari specifice domeniul de activitate, impozite locale si alte taxe.
- C. Cheltuielile cu personalul au urmatoarea structura:
- Cheltuieli de natura salariala 8.424.082 lei, suma in corelatie cu veniturile proiectate a se realiza cu surse proprii, avand in componenta: salarii de baza angajati, prime pentru merite deosebite, tichete cadou, sume prevazute pentru acordarea de ajutoare pentru situatii deosebite (nasteri, decese in familiile salariatilor, situatii medicale, cadouri copii) conform hotararilor Consiliul de Administratie,
 - Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete reprezentand indemnizatii pentru directorul general, membrii Consiliul de Administratie si ai Comisiei de Cenzori, repectiv secretariatul Consiliul de Administratie, 669.647 lei.
 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca datorata de angajator , 183.435 lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare reprezinta cheltuieli pentru realizarea investitiilor din surse proprii pentru beneficiarul principal respectiv 3.570.656, cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale ale companiei si reluare provizioane.

Astfel, rezultatul brut asteptat este in suma de **12.018 lei**, sub plafonul prevazut in conformitate cu obiectivele strategice ale societatii, asumate prin strategia de management adoptata prin Hotararea CA nr. 26/25.11.2015, respectiv conform carora marja de profitabilitate sa creasca cu cel putin 3% fata de anul precedent. In consecinta, conducerea societatii va depune toate diligentele in vederea identificarii de solutii pentru cresterea veniturilor concomitent cu masuri pentru reducerea cheltuielilor in efortul de a mentine echilibrul bugetar.

Fata de cele prezentate anterior, va rugam dispuneti.

DIRECTOR GENERAL



Avizat,

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Dinu Cornelia



PROIECT BUGET 2018
DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVAZUTI IN BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
27.02.2018

	INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2017 II	Executie Preliminata 31.12.2017	Propunere BVC 2018 27.02.2018
0	2	3	4	5	6
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	41.437.501	44.788.279	16.731.482
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14),	2	41.424.001	44.773.916	16.728.482
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	39.564.372	43.210.269	16.227.609
	a1) din vânzarea produselor	4	0	0	0
	a2) din servicii prestate	5	39.110.185	42.758.767	15.000.000
	a3) din redevențe și chirii	6	454.187	451.503	1.181.834
	a4) alte venituri	7	0	0	45.775
	b) din vânzarea mărfurilor	8	17.664	28.525	450.000
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	0
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0
	d) din producția de imobilizări	12	525.063	527.845	0
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	534.205	782.725	38.824
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din	14	782.697	224.552	12.049
	f1) din amenzi și penalități	15	690.583	198.836	0
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0
	- active corporale	17	0	0	0
	- active necorporale	18	0	0	0
	f3) din subvenții pentru investiții	19	12.036	12.049	12.049
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0

	f5)	alte venituri	21	80.077	13.668	
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	13.500	14.363	3.000
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	0
	b)	din investiții financiare	24	0	0	0
	c)	din diferențe de curs	25	0	0	0
	d)	din dobânzi	26	5.000	5.443	1.000
	e)	alte venituri financiare	27	8.500	8.920	2.000
3		Venituri extraordinare	28	0	0	0
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	40.240.956	42.022.330	16.719.464
III	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	40.237.004	42.018.885	16.698.464
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	24.666.489	24.308.886	4.604.399
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din	32	4.575.914	4.554.750	1.956.541
	a)	cheltuieli cu materiile prime și materialele	33	2.858.283	2.817.130	783.000
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	816.832	835.631	650.202
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	186.835	221.169	176.935
		b2) cheltuieli cu combustibilii	36	562.346	553.453	442.762
		b3) alte cheltuieli	36 ¹	67.651	61.009	30.505
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	683.437	690.276	370.000
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	205.967	187.862	129.488
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	11.395	23.851	23.851
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45),	40	773.022	707.001	773.969
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	187.707	141.793	141.793
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	502.448	462.900	509.406
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	202.341	202.341	486.347
		b2) - către operatori cu capital privat	44	300.107	260.559	23.060
	c)	prime de asigurare	45	82.866	102.308	122.770
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	46	19.317.553	19.047.135	1.873.888
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	187.964	179.367	10.000
	b)	cheltuieli privind comisiioanele și onorariul, din care:	48	81.045	70.245	70.245
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	81.045	70.245	70.245
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	0	0	40.000
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	0	0	20.000
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	0	0	20.000

	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă, publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0
	- ch.de promovare a produselor	56	0	0	20.000
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	100.000	45.000	0
	d1) ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58	0	0	0
	d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0	0	0
	d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60	0	0	0
	d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	100.000	45.000	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	582.334	555.370	50.000
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	39.415	9.308	15.000
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	39.415	9.308	15.000
	-interna	65	10.150	43	5.000
	-externa	66	29.265	9.265	10.000
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	33.963	31.262	31.262
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	17.342	16.858	16.858
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	17.367.763	17.282.234	1.220.523
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	374.440	365.094	328.584
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	0	0	30.000
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	59.554	47.504	20.000
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	7.000	3.900	0
	-afacente bunurilor de natura domeniului public	74	7.000	3.900	0
	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	15.000	6.630	35.000
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0	0	0
i7)'	cheltuieli cu serviciile prestate si refacturate	77'	16.911.770	16.859.106	806.939
j)	alte cheltuieli	78	907.727	857.491	420.000
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	79	270.142	227.191	594.902
a)	ch. cu taxa pt activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	0

b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele	81	0	0	200.000
c)	ch. cu taxa de licență	82	0	0	0
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	17.406	13.967	10.000
e)	ch. cu taxa de mediu	84	0	0	0
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite (art. 78, Legea nr. 448/2016)	85	147.850	112.279	216.000
f ¹)	cheltuieli cu alte taxe și impozite (diverse)	85 ¹	23.571	18.902	18.902
f ²)	cheltuieli cu taxe și impozite locale	85 ²	81.315	82.043	150.000
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.89+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	12.079.427	11.262.346	8.424.082
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	9.567.870	8.897.693	7.571.000
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	8.580.786	7.975.358	7.483.000
	a) salarii de bază	89	8.427.786	7.971.017	7.473.000
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90			
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	153.000	4.341	10.000
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	987.084	922.335	88.000
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227 privind	93	81.350	87.088	60.000
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	81.350	87.088	60.000
	b) tichete de masă;	96	850.915	807.428	0
	c) tichete de vacanță;	97	0	0	0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul	98	0	0	0
	e) alte cheltuieli conform CCM	99	54.819	27.819	28.000
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri	102	0	0	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării,	103	0	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+	104	439.169	443.173	669.647
	a) pentru directori/directorat	105	154.000	157.240	192.313
	-componenta fixă	106	154.000	157.240	192.313
	-componenta variabilă	107	0	0	0
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din	108	177.000	180.600	346.163
	-componenta fixă	109	177.000	180.600	346.163

	-componenta variabilă	110	0	0	0
c)	pentru AGA și cenzori	111	85.200	85.200	110.772
d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	22.969	20.133	20.400
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte	113	2.072.388	1.921.480	183.435
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	1.437.759	1.334.763	0
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	45.587	42.166	0
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	521.727	507.218	0
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de	117	67.315	37.333	0
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118	0	0	0
	f) cheltuieli privind contribuția asiguratorie de munca datorata de angajator	119	0	0	183.435
D.	Alte cheltuieli de exploatare	120	3.220.947	6.220.462	3.075.082
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	247.097	218.348	0
	- către bugetul general consolidat	122	53.005	29.750	0
	- către alți creditori	123	194.092	188.598	0
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	21.975	21.682	0
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	0	0
d)	alte cheltuieli (investiții proprii PS3)	126	3.590.137	3.134.701	3.570.656
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	1.213.012	1.205.625	1.446.750
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	128	-1.851.275	1.640.105	-1.942.324
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	3.660.206	7.227.522	0
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților sau CO neefectuat	130	0	372.943	0
	f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a	0	0	0
	f1.2) ¹ -provizioane in legatura cu garantii de buna executie acordate clientilor conform art. 26 alin. 1 lit b) din Legea nr. 227/2015	130a ¹	3.660.206	3.479.206	0
	f1.2) ² -provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	130a ²	0	0	0
	f1.2) ³ -provizioane pentru litigii si impozite si taxe	130a ³	0	3.375.373	0
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	5.511.481	5.587.417	1.942.324
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	5.511.481	5.587.417	1.942.324
	- din participarea salariatilor la profit	133	0	0	0

		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	162.355	162.355	0
		- venituri din alte provizioane	135	5.349.126	5.425.062	1.942.324
	f)	alte cheltuieli de exploatare	135 ¹	0	0	0
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	3.952	3.444	21.000
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0	0
		a1) aferente creditelor pentru investiții	138	0	0	0
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0	0
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0	0	0
		b1) aferente creditelor pentru investiții	141	0	0	0
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142	0	0	0
	c)	alte cheltuieli financiare	143	3.952	3.444	21.000
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0	0
		RESULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	1.196.545	2.765.950	12.018
		venituri neimpozabile	146	3.156.688	3.156.688	0
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	2.796.266	2.796.266	0
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	133.780	651.755	1.923
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149			
1		Cheltuieli de natura salariala (rd.87)	150	9.567.870	8.897.693	7.571.000
2		Cheltuieli cu salariile (rd.88)	151	8.580.786	7.975.358	7.483.000
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	290	254	250
4		Nr. mediu de salariati	153	285	247	200
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu	154	2.509	2.691	3.118
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza	155	2.774	2.973	3.130
6	a)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (mii	156	145	181	84
	b)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu	157	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
	c1	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care				
)				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	158	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
		- pret mediu (p)	159	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
		- valoare = QPF*p	160	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
		- pondere in venituri totale de exploatare = rd.161/rd.2	161	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
			162	nu este caz	nu este cazul	nu este cazul
7		Plăți restante	163	-	-	-
8		Creanțe restante, din care:	164	-	-	-
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165	-	-	-

	- de la operatorii cu capital privat	166	-	-	-
	- de la bugetul de stat	167	-	-	-
	- de la bugetul local	168	-	-	-
	- de la alte entitati	169	-	-	-
9	Credite pentru finantarea activitatii curente(soldul ramas de	170	-	-	-

*) in limita prevazuta la art. 25 alin. 3) lit b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare



Avizat,

Sef Financiar-Contabilitate, Gestiune, Aprovizionare
Cornelia Dinu