

Nr. invaz. CA

66/17.10.2018

**NOTA DE FUNDAMENTARE
RECTIFICARE BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI****Anul 2018****- 17.10.2018 -**

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, confectii 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 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Pentru anul 2018, conducerea executiva a societatii propune prezentul proiect de rectificare a BVC 2018 in vederea asigurarii unui instrument echilibrat si corespunzator realitatii financiare curente.

Astfel, avand in vedere, rectificarea pozitiva a bugetului alocat pentru amenajari spatii verzi de catre principalul beneficiar - Primaria Sectorului 3 si, implicit, a volumului comenzilor pentru astfel de operatiuni, propunem cresterea targetului propus pentru realizarea cifrei de afaceri, de la venituri totale de 16.731.482 la suma de 32.134.471 lei.

Astfel, veniturile din exploatare se compun din:

- 366.875 lei, venituri din vanzarea produselor, in special material horticol;

- 29.642.454 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).

- 1.168.046 lei, venituri din inchirierea spatiilor disponibile ale societatii, in crestere fata de anul anterior, avand in vedere necesarul suplimentar de spatii pentru inchiriere;
- 507.352 lei, venituri aferente costului de productie in curs de executie;
- 317.553 lei, venituri din vanzarea marfurilor ;
- 35.340 lei, venituri aferente productiei de imobilizari;
- 12.049 lei, venituri din subventii pentru investitii;
- 67.197 lei, alte venituri din exploatare.

Veniturile financiare propuse sun de 17.605 lei.

Cheltuielile totale sunt proiectate la un **quantum total de 32.100.761 lei**, din care **cheltuieli de exploatare 32.078.330 lei** si **22.431 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 16.538.933 lei;
- B. Cheltuieli cu impozitele, taxele si varsaminte asimilate in quantum de 482.151 lei;
- C. Cheltuieli cu personalul 10.647.920 lei;
- D. Alte cheltuieli de exploatare in suma de 4.409.326 lei.

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

- cheltuieli privind stocurile 4.097.449 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 468.996, 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 11.972.488, constituite in principal din serviciile prestate si refacturate in cuantum de 11.314.812 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 482.151 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 9.802.287 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, respectiv secretariatul Consiliul de Administratie, 623.550 lei.
 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca datorata de angajator , 222.083 lei.
- D. Alte cheltuieli de exploatare reprezinta cheltuieli pentru realizarea investitiilor din surse proprii pentru beneficiarul principal respectiv 4.409.326, cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale ale companiei si reluare provizioane.

Astfel, rezultatul brut asteptat este in suma de 33.711 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

Corbuleanu Florentin

Avizat,

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Dinu Cornelia

PROIECT RECTIFICARE BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2018
 DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVAZUTI
 17.10.2018

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC APROBAT AGA 2018	PROIECT BVC 17.10.2018
0	1	2	3	4	5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	16,731,482	32,134,471
	1	Venituri totale din exploatare	2	16,728,482	32,116,866
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	16,227,609	31,226,342
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	366,875
	a2)	din servicii prestate	5	15,000,000	29,642,454
	a3)	din redevențe și chirii	6	1,181,834	1,168,046
	a4)	alte venituri	7	45,775	48,967
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	450,000	317,553
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de	9	0	0
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0
	d)	din producția de imobilizări	12	0	35,340
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	38,824	507,352
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21),	14	12,049	30,279
	f1)	din amenzi și penalități	15	0	18,230
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0
		- active corporale	17	0	0
		- active necorporale	18	0	0
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	12,049	12,049
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0
	f5)	alte venituri	21		0
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din	22	3,000	17,605
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0
	b)	din investiții financiare	24	0	0
	c)	din diferențe de curs	25	0	0
	d)	din dobânzi	26	1,000	8,275
	e)	alte venituri financiare	27	2,000	9,330
	3	Venituri extraordinare	28	0	0
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	16,719,464	32,100,761
III	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	16,698,464	32,078,330
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	4,604,399	16,538,933
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39),	32	1,956,541	4,097,449
	a)	cheltuieli cu materiile prime și materialele	33	783,000	2,570,675
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	650,202	821,166
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	176,935	114,834
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	442,762	674,032
	b3)	alte cheltuieli	36 ¹	30,505	32,300
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	370,000	225,435
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	129,488	147,806
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	23,851	332,365

A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	40	773,969	468,996
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	141,793	131,190
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	509,406	203,293
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	486,347	73,179
	b2) - către operatori cu capital privat	44	23,060	130,114
c)	prime de asigurare	45	122,770	134,513
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	46	1,873,888	11,972,488
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	10,000	20,915
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	70,245	91,500
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	70,245	91,500
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	40,000	28,200
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	20,000	14,100
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	20,000	14,100
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	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
	- ch. de promovare a produselor	56	20,000	14,100
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	0	0
	d1) ch. de sponsorizare a cluburilor sportive	58	0	0
	d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	0	0
	d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60	0	0
	d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	61	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	50,000	155,067
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	15,000	29,263
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	15,000	29,263
	-interna	65	5,000	6,077
	-externa	66	10,000	23,186
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	31,262	31,777
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	16,858	15,615
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	1,220,523	11,314,812
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	328,584	264,113
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	30,000	15,269
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	20,000	38,946
	i4) cheltuieli cu reevaluarea immobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	0
	-aferele bunurilor de natura domeniului public	74	0	0
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	35,000	35,000
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0	0
	i7) ¹ cheltuieli cu serviciile prestate și refacturate	77 ¹	806,939	10,961,483
j)	alte cheltuieli	78	420,000	285,339

B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	79	594,902	482,151
a)	ch. cu taxa pt activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și	81	200,000	200,000
c)	ch. cu taxa de licență	82	0	0
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	10,000	1,826
e)	ch. cu taxa de mediu	84	0	0
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite (art. 78, Legea nr. 448/2016)	85	216,000	180,963
f ¹)	cheltuieli cu alte taxe și impozite (diverse)	85 ¹	18,902	13,374
f ²)	cheltuieli cu taxe și impozite locale	85 ²	150,000	85,988
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.89+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din	86	8,424,082	10,647,920
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	7,571,000	9,802,287
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	7,483,000	9,231,472
a)	salariul de bază	89	7,473,000	9,108,660
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază	90	10,000	122,812
c)	alte bonificații (conform CCM)	91	0	0
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	88,000	570,815
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227	93	60,000	60,000
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	60,000	60,000
b)	tichete de masă;	96	0	482,815
c)	tichete de vacanță;	97	0	0
d)	ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul	98	0	0
e)	alte cheltuieli conform CCM	99	28,000	28,000
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0
a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de	101	0	0
b)	ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri	102	0	0
c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării,	103	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de	104	669,647	623,550
a)	pentru directori/directorat	105	192,313	199,878
	-componenta fixă	106	192,313	199,878
	-componenta variabilă	107	0	0
b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere,	108	346,163	282,826
	-componenta fixă	109	346,163	282,826
	-componenta variabilă	110	0	0
c)	pentru AGA și cenzori	111	110,772	106,664
d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	20,400	34,182
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și	113	183,435	222,083
a)	ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	0	0
b)	ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	0	0
c)	ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	0	0
d)	ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente	117	0	0
e)	ch. privind contribuțiile unității la schemele de pensii	118	0	0
f)	cheltuieli privind contribuția asiguratorie de munca datorata	119	183,435	222,083
D.	Alte cheltuieli de exploatare	120	3,075,082	4,409,326
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	0	66,182
	- către bugetul general consolidat	122	0	11,132
	- către alți creditori	123	0	55,050
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124	0	10,474
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125	0	0
d)	alte cheltuieli (Investiții proprii PS3)	126	3,570,656	3,212,418
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	1,446,750	1,665,150
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	128	-1,942,324	-544,898

	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0	1,949,079
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților sau CO neefectuat	130	0	200,000
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a	0	0
	f1.2) ¹	-provizioane în legătura cu garanții de bună execuție acordate clienților conform art. 26 alin. 1 lit b) din Legea nr. 227/2015	130a ¹	0	1,749,079
	f1.2) ²	-provizioane pentru deprecierea immobilizărilor corporale și a activelor circulante	130a ²	0	0
	f1.2) ³	-provizioane pentru litigiile și impozite și taxe	130a ³	0	0
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131	1,942,324	2,493,977
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	1,942,324	2,493,977
		- din participarea salariaților la profit	133	0	0
		- din deprecierea immobilizărilor corporale și a activelor circulante	134	0	0
		- venituri din alte provizioane	135	1,942,324	2,493,977
	f')	alte cheltuieli de exploatare	135 ¹	0	0
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	21,000	22,431
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	0
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	138	0	0
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	139	0	0
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din	140	0	0
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	141	0	0
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	142	0	0
	c)	alte cheltuieli financiare	143	21,000	22,431
3		Cheltuieli extraordinare	144	0	0
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	12,018	33,711
		venituri neimpozabile	146	0	0
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147	0	0
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148	1,923	5,394
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149		
1		Cheltuieli de natură salarială (rd.87)	150	7,571,000	9,802,287
2		Cheltuieli cu salariile (rd.88)	151	7,483,000	9,231,472
3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	250	223
4		Nr. mediu de salariați	153	200	202
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza	154	3,118	3,808
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe	155	3,130	4,019
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal	156	84	159
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu	157	nu este cazul	
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158	nu este cazul	
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159	nu este cazul	
		- pret mediu (p)	160	nu este cazul	
		- valoare = QPF*n	161	nu este cazul	
		- pondere în venituri totale de exploatare = rd.161/rd,2	162	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 operatori 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

DIR
CORBU



Avizat,
Sef Financiar Financiar-Contabilitate, Gestiuone, Aprovizionare
Cornelia Dinu

