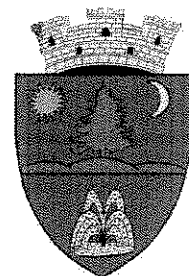


JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA
DIRECȚIA ECONOMICĂ



RO - 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1
Tel: +40-267-340001, fax.: 342679

Nr. inreg.

2963 / 28.05.2019
7/19

**Expunere de motive
privind aprobarea bugetului la SC Gos-Trans Com SRL
pe anul 2019**

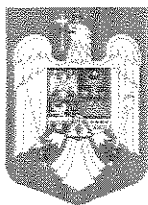
În conformitate cu prevederile Legii nr.215/2001 privind administrația publică locală art. 36 privind atribuțiile consiliului local alin.2 litera a), care prevede că, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor și serviciilor publice de interes local și ale societăților comerciale și regiilor autonome de interes local și alin.3 care prevede că în exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a) consiliul local:

- a) aprobă statutul comunei, orașului sau municipiului, precum și regulamentul de organizare și funcționare a consiliului local;
- b) aprobă, în condițiile legii, la propunerea primarului, înființarea, organizarea și statul de funcții ale aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor și serviciilor publice de interes local, precum și reorganizarea și statul de funcții ale regiilor autonome de interes local;
- c) exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Pe baza celor amintite anexez spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019** la SC Gos-Trans-Com SRL.

Primar

Gyerő József



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. Inreg : 2964 / 28.05.2019
T/1

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. ____/2019
cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019
pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.

Consiliul local al orașului Covasna, întrunit în ședința _____ din data de _____ 2019 ședința legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (_____).

Analizând:

- expunerea de motive a primarului
- raportul directorului economic
- avizul Comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii publice și comerț;
- avizul de legalitate al secretarului orașului;
- adresa SC GOS-TRANS-COM SRL nr. 208/25.04.2019 înregistrat la Primăria orașului Covasna sub nr. 2325/25.04.2019;
- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 (anexă la adresa nr. 208/25.04.2019 al SC GOS-TRANS-COM SRL);

În conformitate cu:

- art. 1 lit. „b”, art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 7 și art. 9 din **O.G. nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinul nr. 3145/2017** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestora;
- art. 62 din **Legea nr. 50/2019** privind bugetul de stat pe anul 2019 ;
- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;
- **Legea nr. 31/1990** a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

- **HCL nr. 14/2013** cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS-TRANS-COM SRL; numirea noului Consiliu de Administrație;

- **HCL nr. 24/2017** cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de Administrație al SC GOS-TRANS-COM SRL;

- **Hotărârea nr. 5/2019** a Consiliului de Administrație al SC. GOS-TRANS-COM SRL. privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 pentru SC GOS-TRANS-COM SRL;

În baza prevederilor art. 36 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. c), alin. (6) lit. a), pct. 14, art. 45 alin. (2) și art. 115 alin. (1), lit. b) din **Legea nr. 215/2001** a administrației publice locale, republicată cu modificările și completările ulterioare,

cu votul „pentru” a _____ consilieri „împotrivă” a _____ consilieri și „abțineri” a _____ consilieri, adoptă prezenta

H O T Ă R Ă R E:

Art. 1 – Se aprobă bugetul SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2019, conform anexelor 1-5 la prezenta, astfel:

- anexa 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 (4 file);
- anexa 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora (7 file);
- anexa 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale (1 filă);
- anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare (1 filă) ;
- anexa 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante (1 filă).

Art. 2 – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Primarul, Consiliul de Administrație și directorul S.C. GOS-TRANS-COM SRL.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR,
VASILICA ENEA**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019

mii lei										
INDICATORI										
		Nr. rd.	Realizat preliminat an precedent (N-1)	Popuneri an curent(N)	%	Estimari an N+1	Estimari an N+2	%		
0	1	2	3	4,00	5,00	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	2394,21	2700,00	113%	2710	2710	113%	100%
1		Venituri totale din exploatare, din care:	2	2393,91	2699,70	113%	2709	2709	113%	100%
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
2		Venituri financiare	5	0,30	0,30	100%	1	1	333%	100%
3		Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	2213,66	2670,00	121%	2690	2690	122%	100%
1		Cheltuieli de exploatare, din care:	8	2213,66	2670,00	121%	2690	2690	122%	100%
A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	9	734,12	815,00	111%	813	813	111%	100%
B.		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	37,47	118,00	315%	118	118	315%	100%
C.		cheltuieli cu personalul, din care:	11	1333,41	1629,00	122%	1649	1649	124%	100%
C0		Cheltuieli de natură salarială(Rd. 13+Rd. 14)	12	1212,07	1490,00	123%	1509	1509	124%	100%
C1		ch. cu salariile	13	1121,02	1371,00	122%	1399	1399	125%	100%
C2		bonusuri	14	91,05	119,00	131%	110	110	121%	100%
C3		alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16							
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	94,00	105,00	112%	105	105	112%	100%
C5		cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	29,31	34,00	116%	35	35	119%	100%
D.		alte cheltuieli de exploatare	19	108,66	108,00	99%	110	110	101%	100%

mil lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminar an precedent (N-1)	Popuneri an curent(N)	%	Estimari an N+1	Estimari an N+2	%	
								9=7/5	10=8/7
0	2	3	4,00	5,00	6=5/4	7	8	9	10
1	Cheltuieli financiare	20							
2	Cheltuieli extraordinare	21							
III	REZULTATUL BRUT (profit pierdere)	22	180,55	30,00	17%	20	20	11%	100%
IV	IMPOZIT PE PROFIT	23	29,19	5,00	17%	4	4	14%	100%
V	PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:								
1	Rezeve legale	24	151,35	25,00	17%	16	16	11%	100%
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	25	9,03	2,00	22%	1	1	11%	100%
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	26							
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	27							
5	Alte repartizări prevăzute de lege	28							
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	29	53,56	23,00	43%	15	15	28%	100%
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	30	88,76	0,00	0%	0	0	0%	0%
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	31							
a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	32	44,38	0,00	0%	0	0	0%	0%
b)	- dividende cuvenite bugetului local	33						0%	0%
c)	- dividende cuvenite altor acționari	33a	44,38	0,00	0%	0	0	0%	0%
		34						0%	0%

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminar an precedent (N-1)	Populeri an curent(N)	%	Estimari an N+1	Estimari an N+2	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
	2	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	3	4,00	5,00	6=5/4	7	8	9	10
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	35	44,38	0,00	0%	0	0	0%	0%
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	36							
	a)	cheltuieli materiale	37							
	b)	cheltuieli cu salariile	38							
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	39							
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	40							
	e)	alte cheltuieli	41							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	42							
1		Alocații de la buget	43	142,33	23,00	0%	15	15	0%	100%
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	44	44,38	0,00	0%	0	0	0%	0%
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	45		0,00					
X		DATE DE FUNDAMENTARE	46	142,33	23,00	16%	15	15	11%	100%
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	47							
2		Nr. mediu de salariați total	48	36,00	40,00	111%	40	40	111%	100%
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 12/Rd.49)/12*1000	49	37,00	42,00	114%	40	40	108%	100%
4		Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalcultat cf legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană) (Rd. 13/Rd.49)/12*1000	50	2729,89	2956,35	108%	3143,8	3143,8	115%	100%
5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd.49)	51	2524,82	2720,24	108%	2914,6	2914,6	115%	100%
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd.49)	52	64,70	64,28	99%	67,73	67,73	105%	100%
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
			54							

Nr.rd.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent N-1					Propuneri an curent N					%
			Realizat an N-2	Aprobat		Realizat Preliminar t	Din care						
				Conform HCL	conform Notarului C.A		Trim. I	Trim II	Trim III				
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	An 7=6d/5	8=5/3a		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.26)	2335,84	2325	2323	2394,21	697,18	1357,48	2042,72	2700	113	105	
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2335,53	2324,7	2324,7	2393,91	697,08	1357,28	2042,42	2699,7	113	105	
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	2224,1	2266,7	2266,7	2352,51	689,55	1343,28	2019,42	2671,00	114	106	
		a1) din vânzarea produselor	15,95	0	0	0	1,52	2	3,00	4		0	
		a2) din servicii prestate	2154,55	2200,7	2200,7	2281,53	672,21	1310	1970,00	2605,00	114	106	
		a3) din redevențe și chirii	52,17	52	52	55,65	14,68	29	43,00	57	102	107	
		a4) alte venituri	1,43	14	14	15,33	1,14	2,28	3,42	5	33	1072	
	b)	din vânzarea mărfurilor			0								
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:			0								
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare			0								
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare			0								
	d)	din producția de imobilizări			0								
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție			0								
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:											
		f1) din amenzii și penalități	61,43	58	58	41,4	7,53	14	23	28,7	69	67	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	30,49	40	40	26,19	1,43	2	5,00	10	38	86	
		- active corporale	13,32	0	0					0		0	
		- active necorporale	13,32	0	0					0		0	
		f3) din subvenții pentru investiții			0								
		f4) din valorificarea certificatelor CO2			0								
		f5) alte venituri	17,62	18	18	15,21	6,10	12	18,00	18,7	123	86	
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	0,31	0,3	0,3	0,3	0,10	0,2	0,30	0,3	100	97	
	a)	din imobilizări financiare			0								
	b)	din investiții financiare			0								
	c)	din diferențe de curs			0								

3	d)	din debanzi	26	0,31	0,3	0,3	0,1	0,2	0,3	0,3	100	97	
	e)	alte venituri financiare	27			0							
		Venituri extraordinare	28			0							
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)												
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:											
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:											
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.39+Rd.39), din care:											
		a)	cheltuieli cu materiile prime	32	287,05	332	356	342,91	90,61	179	266	366	107
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:											
		b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	48,48	60	52	49,37	8,86	20	40	60	122
	c)	cheltuieli cu combustibili											
		b2)	cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar	36	148,24	160	160	151,24	31,81	80	120	160	106
	d)	cheltuieli privind energia și apa											
		e)	cheltuieli privind mărfurile	37	11,28	15	15	14,1	0,76	8	11	15	106
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:												
	A2	Cheltuieli privind întreținerea și reparațiile											
		a)	cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	40	67,69	85	69	59,09	10,27	44	64	85	144
	b)	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:											
		b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	41	18,84	30	20	13,5	1,11	20	30	35	259
	c)	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:											
		b2)	- către operatori cu capital privat	42	21,55	24	24	22,81	6,73	13	19	26	114
	d)	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:											
		prime de asigurare	43	21,55	24	24	22,81	6,73	13	19	26	114	106
	e)	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:											
		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	44			0							
A3	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:												
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	45	27,3	31	25	22,78	2,43	11	15	24	105	83
b)	Cheltuieli privind comisiunile și publicitatea (Rd.51+Rd.53), din care:												
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	46	317,33	355	347	332,12	84,96	192,4	276,6	364	110	105
c)	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:												
	care:	47			0								
	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:												
	care:	48	11,49	18	10	8,71	4,3	8	12	13	149	76	
	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:												
	care:	49			0								
	Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:												
	care:	50	1,35	2	2	1,43	0	1	1,5	2	140	106	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

d)	alte cheltuieli	120	2,15	116	115	108,2	27,6	56	80	108	100		
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	91,61	116	115	108,2	27,6	56	80	108	100		118
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	-5,23	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	14,35	10	10	0	0	0	0	10	0		0
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124			0								
	f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	125			0					0			
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126	19,58	10	10	0	0	0	0	10	0		0
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127	11,1	10	10	0	0	0	0	0	0		0
	- din participarea salariaților la profit	128											
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor	129	8,48		0								0
	- venituri din alte provizioane	130		10	10	0	0	0	0	0	0		
2	Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131		0	0					0			
a)	cheltuieli privind dobânzile din care:	132		0	0					0			
	a1) aferente creditelor pentru investiții	133		0	0								
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134			0								
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135			0								
	b1) aferente creditelor pentru investiții	136			0								
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137			0								
c)	alte cheltuieli financiare	138			0								
3	Cheltuieli extraordinare	139			0								
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	171,66	10	10	180,55	70,22	19,58	43,47	30	17		105
	venituri neimpozabile	141			0								
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142			0								
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	30,82	2	2	29,19	12	4	7	5			
V	DATE DE FUNDAMENTARE				0								

Anexa nr.3 la HCL — / 2019.

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Provizion an N-2		Provizion an N-1		%	Provizion an precedent (N-1)		%
		2	3	4	5		6	7	
0									
1.	Venituri totale (pd.1+rd.2+rd.3), din care:	2.210,00	2.265,84	103	2.325		2.394,21	103	
1	Venituri din exploatare	2.209,40	2.265,53	103	2.324,70		2.393,91	103	
2	Venituri financiare	0,60	0,31	52	0,30		0,3	100	
3.	Venituri extraordinare	0	0	0,00	0		0	0,00	

Mii lei

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



[Signature]

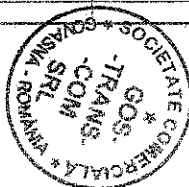
CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR CONTABIL

[Signature]

la HCL - / 2019

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
0	1			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N+1	an N+2
2	3	4	5	6	7	8		
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		132,25	110,78	142,33	50	50
1		Surse proprii, din care:		81,79	110,78	97,95	50	50
		a) - amortizare		0	29,52			
		b) - profit		50,46	50,46	44,39		
		c) - cota de dezvoltare 3 %		31,33	30,8	53,56		
2		Alocații de la buget		50,46	0	44,38		
3		Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
4		Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		132,25	110,78	142,33	50	50
1		Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
2		Investiții noi, din care:		132,25	110,78			
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		132,25	110,78	142,33	50	50
		Autogunoalera compactor				142,33		
		Tocator de crengi		26,92	8			
		Eurocontainere 11000l		31,33	30,8			
		Utilaj de desapezire si curatat trotuare		26	27,96			
		Autoturism		48	44			
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări),						
3		din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
4		Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5		Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,


CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

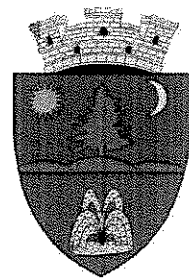

la HCL / 2019.

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI





JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA
DIRECȚIA ECONOMICĂ



RO - 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1
Tel: +40-267-340001, fax.: 342679

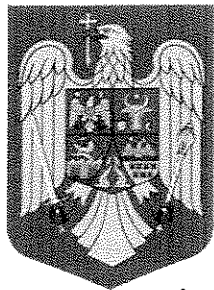
Nr. inreg. 2965 / 28.05.2019
T/1

RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea bugetului la SC Gos-Trans Com SRL
pe anul 2019

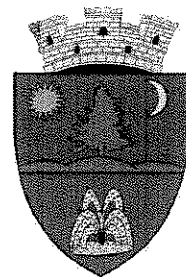
În conformitate cu prevederile Legii nr.215/2001 privind administrația publică locală art. 36 privind atribuțiile consiliului local alin.2 litera a), care prevede că, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor și serviciilor publice de interes local și ale societăților comerciale și regiilor autonome de interes local și aliniat 3 care prevede că în exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a) consiliul local:

- a) aprobă statutul comunei, orașului sau municipiului, precum și regulamentul de organizare și funcționare a consiliului local;
- b) aprobă, în condițiile legii, la propunerea primarului, înființarea, organizarea și statul de funcții ale aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor și serviciilor publice de interes local, precum și reorganizarea și statul de funcții ale regiilor autonome de interes local;
- c) exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Totodată conform art.4 alin.1 lit.a) din O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici la care



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA
DIRECȚIA ECONOMICĂ



RO – 525200 Covasna, str. Pîliske, nr. 1
Tel: +40-267-340001, fax.: 342679

unitatea administrativ teritorială este acționară majoritară se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

- **Veniturile totale** sunt prognozate la valoarea de 2.700 mii lei. Pentru anul 2018, societatea a obținut un profit net de 151.357 lei, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2017 și respectiv 2018, acesta a fost de peste 90%, fiind astfel respectate prevederile art.9 alin (2) din OG nr.26/2013 *privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară*

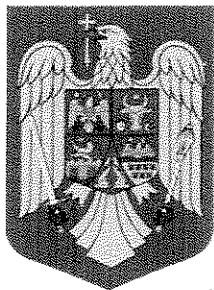
- Estimarea **Cheltuielilor** totale se ridică la valoare de 2.670 mii lei

Fondul de salarii propus pentru anul 2018 a fost de 1.380.000 lei iar cel realizat în 2018 a fost 1.333.410 lei, fondul de salarii propus este de 1.629.000

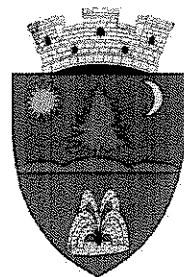
Raportat la prevederile legale art 62. Alin 1 din Legea nr 50/2019 Legea bugetului de stat pe anul 2019 Operatorii economici care aplică prevederile OG nr. 26/2013 pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli majorarea cheltuielilor cu salariile față de nivelul prevăzut în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale astfel:.

a)operatorii economici care au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială în limita creșterii câștigului mediu brut lunar pe salariat care nu poate depăși 80% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, cu condiția reducerii plăților restante realizate la finele anului 2018 într-un cuantum de minimum 30%;

b)operatorii economici care nu au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială cu condiția ca în anul 2019 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează, să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent cel puțin cu nivelul indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform alin. (2).



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA
DIRECȚIA ECONOMICĂ



RO – 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1
Tel: +40-267-340001, fax.: 342679

Potrivit Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru SC Gos-Trans-Com SRL pentru anul 2018, nu au fost prevăzute plățile restante iar datele privind executia bugetara pe anul 2018 nu înregistrează plăți restante la nivelul societății.

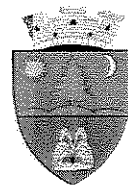
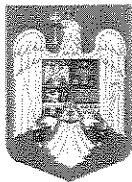
Pe cale de consecință se îndeplinesc prevederile legale prevăzute la art 62 alin (1) lit b din Legea 50/2019, astfel societatea poate majora cheltuielile de natură salariale față de 2018.

- În Lista investițiilor propuse a se realiza în anul 2019 societatea prevede o singură investiție în valoare de **142.330 Lei**

Pe baza celor amintite anexez spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019** la SC Gos-Trans-Com SRL.

Director executiv adjunct

Antal Levente



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 2966 / 28.05 .2019.

Ind. dos.: I/1

AVIZ FAVORABIL

**la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea bugetului de venituri și
cheltuieli pe anul 2019 pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.**

În conformitate cu prevederile art. 117 lit. a) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile ce se constituie în:*

Temei legal general:

- art. 36 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. c), alin. (6) lit. a), pct. 14, art. 45 alin. (2) și art. 115 alin. (1), lit. b) din **Legea nr. 215/2001** a administrației publice locale, republicată cu modificările și completările ulterioare,

Temei legal special:

- art. 1 lit. „b”, art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 7 și art. 9 din **O.G. nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul nr. 3145/2017** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestora;

- art. 62 din **Legea nr. 50/2019** privind bugetul de stat pe anul 2019 ;

- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

- **Legea nr. 31/1990** a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;

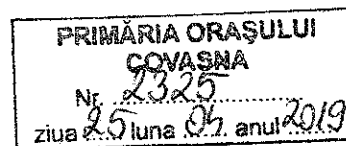
- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

SECRETAR,
Vasilica Enea

E.V./R.Zs.

Nr. înreg. 208/25.04.2019



Către,

CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

În temeiul prevederilor:

- art. 4 și art. 6 din **OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 58 din Legea nr. 50/2019 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2019,

alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 la SC GOS – TRANS – COM SRL.**

Documentația cuprinde următoarele:

- **Hotărârea nr. 5/24.04.2019** a Consiliului de Administrație al SC GOS – TRANS – COM SRL de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 și anexele aferente, respectiv:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019;**
- anexa nr. 2 – **Detalierea indicatorilor economico – financiari 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 reducere a plăților restante.**

- Fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019.

Cu stimă,

**DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN**



HOTĂRÂREA NR. 5 /2019

**Privind aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2019
pentru SC GOS – TRANS – COM SRL**

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în ședința ordinară din data de 24.06.2019

În baza:

- Hotărâri nr. 14/28 februarie 2013 a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL; numirea noului consiliu de administrație;
- Hotărâri nr. 24 /17 martie 2017 a Consiliului Local Covasna cu privire aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ținând cont de prevederile:

- **OUG nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 1, art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1), art. 7 și art. 9 din **OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 58 din **Legea nr. 50/2019** – privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2019,
- **Legea nr. 31/1990** privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- **HG nr. 846/2017** pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- **Ordinul MFP nr. 3145/2017** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,
- **Ordinul MFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 963 din 30 decembrie 2014.

- în urma discuțiilor purtate și a voturilor exprimate:

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Propune spre aprobare Bugetul de venituri și cheltuieli al SC GOS – TRANS – COM SRL pentru anul 2019, conform anexelor la prezenta:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019;**
- anexa nr. 2 – **Detalierea indicatorilor economico – financiari 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 reducere a plăților restante.**

Art. 2 – Prezenta hotărâre împreună cu anexele aferente va fi comunicată Consiliului Local al Orașului Covasna în vederea aprobării prin grija Directorului societății.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
RAKOSI ARON**

FUNDAMENTAREA
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
AI SC GOS – TRANS – COM SRL
pe anul 2019

Punctul 1 – Fundamentarea veniturilor și cheltuielilor

A. FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Veniturile societății se compun din sumele obținute din prestarea activității principale, respectiv prestarea serviciilor de salubritate – colectare deșeuri municipale pe raza orașului Covasna, activități de dezăpezire, măturat stradal, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public comunitar de salubritate nr. **6831/15.11.2017**, contract valabil până la data de **05.12.2022**, încheiat cu Consiliul local al orașului Covasna.

În baza acestui contract, societatea a obținut o nouă licență de prestare a serviciilor de salubritate, respectiv licență valabilă pentru o perioadă de 5 ani.

Societatea obține venituri și în baza Contractului de prestări servicii încheiat cu Primăria oraș Covasna, respectiv a fost încredințată activitatea de întreținere parcuri, zone verzi și drumuri.

Pe lângă activitatea de bază, societatea mai obține venituri și în baza altor activități prestate terților în baza contractelor de prestări servicii, respectiv închiriere utilaje, valorificare deșeuri reciclate.

Pentru anul 2018, societatea a obținut un profit net de **151.357 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2017 și respectiv 2018, acesta a fost de peste 90%, fiind astfel respectate prevederile **art. 9 alin. (2) din OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

B. FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

2.1. Cheltuielile cu bunuri și servicii

Cheltuielile cu bunuri se compun din cheltuieli auxiliare, combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile, birotică, servicii executate de terți (prime de asigurare, reparații și alte cheltuieli executate de terți (taxa depunere deșeuri), etc.

Pentru anul 2018 a fost aprobat **772.000 lei** iar realizat a fost de 734.000 lei. Pentru anul 2019 se propune **815.000 lei**.

Ca urmare a mediului economic, societatea înregistrează creșteri la cheltuielile privind carburanții, reparații auto, costurile asigurărilor auto obligatorii, realizarea activităților de colectare selectivă a deșeurilor menajere din localitate

2.2. Cheltuielile cu taxe și impozite

La acest capitol pentru anul 2018 a fost aprobat 47.000 lei, realizat a fost de 37.500 lei. Pentru anul 2019 se propune **118000 lei**. Suma aceasta este necesară pentru **taxa de economie circulară conform OUG.196/2005 valabil din 01.01.2019 conf.OUG.74/2018 (30 lei/tona)**.

2.3. Cheltuieli cu personalul

1. **Fondul de salarii** propus pentru anul **2018** a fost de **1.380.000 lei** iar realizat a fost de **1.333.410 lei**.
2. **Total fond salarii** propus pentru anul **2019** : este de **1.629.000**

Această majorare de fond salarial în principal este datorată preluării prin Contract de lucrări a întreținerii parcurilor, a zonelor verzi și a drumurilor, care necesită angajări de personal, respectiv sume reprezentând majorări salariale de bază minim brut pe țară, garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială.

2. Raportat la prev. art. 62 alin. (1) din Legea nr. 50/2019 – Legea bugetului de stat pe anul 2019, (Operatorii economici care aplică prevederile OG nr. 26/2013... pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli majorarea cheltuielilor cu salariile față de nivelul prevăzut în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) operatorii economici care au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială în limita creșterii câștigului mediu brut lunar pe salariat care nu poate depăși 80% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, cu condiția reducerii plăților restante realizate la finele anului 2018 într-un cuantum de minimum 30%.

„b) operatorii care nu au depășit nivelul plăților restante programate pentru anul 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială cu condiția ca în anul 2019 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent cel puțin cu nivelul de incalcare de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform alin. (2)”

Potrivit Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. pentru anul 2018, nu au fost prevăzute plățile restante iar datele privind execuția bugetară pe anul 2018 nu înregistrează plăți restante la nivelul societății.

Potrivit proiectul de buget de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2019 nu se preconizeaza, plăți restante.

Pe cale de consecință, prevederile art.62.alin.(1), lit.b din Legea bugetului de stat pe anul 2019, societatea poate majora cheltuielile de natura salarială față de anul 2018.

2.4. Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli cuprind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, cheltuieli cu majorări și penalități, ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane.

La acest capitol pentru anul 2018 a fost aprobat **116.000 lei**, iar realizat **109.000 lei**. Pentru anul 2019 se propune **108.000 lei** (amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale)

2.5. Cheltuielile cu investițiile

Suma totală aprobată prin bugetul anului 2018 a fost de **132.250 lei**.

Potrivit Anexei nr. 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, pentru anul 2018 sa aprobat următoarele investiții, și sursele de finanțare:

Nr. crt.	Denumire investitie	UM	Cantitate/buc	Valoare unitara
1	Tocator de crengi	buc	1	26.920
2	Erocontainere 1100/l	buc	30	31.330
3	ATV pentru curatat trotuare	buc	1	29.000
4	Autoturism	buc	1	45.000
	TOTAL			132.250

Surse de finanțare a investițiilor aprobate :

Surse proprii din care:

- Profit **81.790 lei**, din care: cota de dezvoltare 3% -**31.330 lei**,
- Alocatii de la buget **50.460 lei**

Valoarea totală a investițiilor realizate pentru anul **2018**, este de **110.778 lei** astfel;

Nr. crt.	Denumire investitie	UM	Cantitate/buc	Valoare unitara lei
1	Tocator crengi	Buc	1	8000
2	Eurocontainere 110/l	Buc	31	30803
3	ATV pentru curatat trotuare	Buc	1	27975
4	Autoturism	Buc	1	44000
	Total			110.778

1.Surse proprii	110.778 lei
2.Alocatii de la buget	0

1	Autogunoiera compactor	Buc. 1	142.330 lei
---	------------------------	--------	-------------

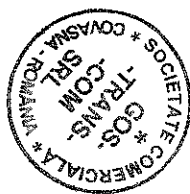
Surse proprii :	97.947 lei
astfel:	
- (cota de dezvoltare 3%)	53.564 lei
- profit	44.383 lei

Pentru anul 2018 societatea a obținut un profit net de 151.357 lei.

- **9.027** pentru constituirea rezervei legale
- **53.564 lei** (constituit din cota de dezvoltare 3% pentru dezvoltarea infrastructurii de salubritate.) ,la alte rezerve legale.
- **44.383 lei.** 50% din profit (dupa deducerea celor mai sus aratate,)dividende repartizate pentru Consiliul Local al orasului Covasna
- **44.383 lei** se repartizeaza la alte rezerve pentru surse proprii de investitii.

În vederea recuperării sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor de salubritate prestate către persoane fizice/juridice, facturate și neîncasate și pentru care a expirat perioada de scadență, au fost declanșate proceduri de recuperare, fiind formulate acțiuni în instanță și respectiv declanșate proceduri de executare silită.

DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN



**CONTABIL SEF
BEDER, ELVIRA**