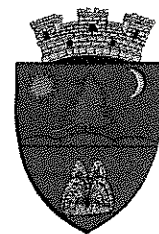




JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA

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



Nr. inreg. 7415 / 24.03.2022

**Referat de aprobare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli la GOS-TRANS-
COM SRL pe anul 2022**

Prin adresa nr.5100/03.03.2022, SC Gos-Trans-Com SRL a inaintat Hotărârea CA nr. 2/2022 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022 pentru Gos-Trans-Com SRL.

Analizand solicitarea mentionata am constatat ca aceasta este legala, necesara si oportuna, fiind facuta in conformitate cu prevederile urmatoarelor acte normative :

-prevederile art.111 din Legea nr.31/1990 cu privire la societatile comerciale republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;

-prevederile Legii nr.317/2021 -legea bugetului de stat pe anul 2022 ;

-prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli intocmit de catre unii operatori economici , precum si a anexelor de fundamentare a acestuia ;

-prevederile art.6 din Ordonanta nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara .

In baza considerentelor expuse, am procedat la initierea prezentului proiect de hotarare pe care il supun Consiliului local al orasului Covasna, spre dezbatare si aprobare.

**Primar,
Gyéro József**



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. înreg: 4416 / 24.03.2022

Inițiat de către Primarul orașului
Gyerő József

PROIECT DE HOTĂRÂRE
cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022
pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.

Consiliul local al orașului Covasna, întrunit în ședința ordinară din data de _____ 2022 ședința legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (_____).

Analizând:

- referatul de aprobare al primarului orașului,
- raportul directorului executiv adjunct, dl Antal Levente
- avizul Comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii publice și comerț;
- avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului;
- adresa SC GOS-TRANS-COM SRL nr. 112/02.03.2022 înregistrată la Primăria orașului Covasna sub nr. 5100/03.03.2022;
- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 (anexă la Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2/2022 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. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **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;
- **Legea 317/2021** – legea bugetului de stat pe anul 2022

- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța 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;

- **H.C.L. nr. 27/2021** cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. Gos – Trans – Com S.R.L.

- **Hotărârea nr. 7/2021** a Consiliului de Administrație al S.C. GOS-TRANS-COM SRL. privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 pentru SC GOS-TRANS-COM SRL;

În baza prevederilor art. 129 alin. (2) lit. b) și alin. (4) lit. a) art. 139 alin. (3) lit. a), art. 196 alin. 1 lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din **O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ**, cu modificările și completările ulterioare.

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

H O T Ă R Ă R E:

Art. 1 – Se aprobă bugetul S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. pe anul 2022, conform **anexelor 1-5** la prezenta, astfel:

- **anexa 1** - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 (3 file);
- **anexa 2** - Detalierea indicatorilor economico-financiari 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 (2 file) ;
- **anexa 5** - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante (1 filă).

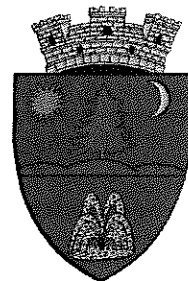
Art. 2 – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Primarul orașului Covasna, Consiliul de Administrație și directorul S.C. GOS-TRANS-COM SRL.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL
AL ORAȘULUI COVASNA,
VASILICA ENEA**



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



RO-525200 Covasna, str.Piliske nr.1 Tel.:+40-267-340001, fax.:342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 7417/ 24.03.2022

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea bugetului la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2022

În conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ art.129 alin. 3 lit d care prevede că În exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a), consiliul local exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți 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 unitatea administrativ-teritorială este acționară majoritară se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

- **Veniturile totale** sunt prognozate la valoarea de **3,230 mii lei**. Pentru anul 2021, societatea a obținut un profit net de **128.370 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2020 și respectiv 2021, 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 valoarea de 3.205 mii lei.

Fondul de salarii propus pentru anul 2021 a fost de 1.680.000 lei iar cel realizat în 2021 a fost 1.616,905 lei. Fondul de salarii propus pentru anul 2022 este de 1.804.000 lei.

Potrivit Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru SC Gos-Trans-Com SRL pentru anul 2022, nu au fost prevăzute plățile restante iar datele privind execuția bugetară pe anul 2021 nu înregistrează plăți restante la nivelul societății. Potrivit proiectului de buget de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2022 nu se preconizează plăți restante.

- Pentru anul 2021 societatea a obținut un profit net de 128.370 lei
Se propune repartizarea profitului astfel
 - 6,172 lei pentru constituirea rezervei legale;
 - 61.100 lei 50% (după deducerea celor mai sus arătate) din profit dividend repartizate pentru Consiliul Local Oras Covasna
 - 61,098 lei repartizare alte rezerve pentru surse proprii de investiții

- În Lista investițiilor propuse a se realiza în anul 2022 societatea prevede două investiții în valoare de **122.000 lei**. Achiziționarea unei Utilaj imprastiat material antiderapante (61.000 lei), Eurocontainere (61.000 lei),

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexa nr. 1 la ordin - cuprinde indicatorii economico-financiari programați pentru anul curent și estimați pentru următorii doi ani.

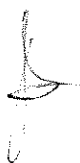
Bugetul de venituri și cheltuieli (anexa nr. 1 la ordin), precum și anexele de fundamentare nr. 2-5 a fost prezentată, atât pe suport hârtie, cât și în format electronic (EXCEL)

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexele 1-5 respecta corelațiile prevăzute în Anexa nr. 6 din ORDIN nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici.

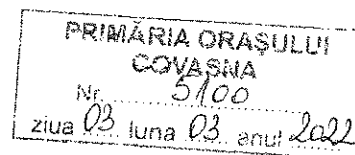
Pe baza celor amintite anexez spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022** al SC Gos-Trans-Com SRL.

Director executiv adjunct,

Antal Levente



Nr. înreg. 112/02.03.2022



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,

- Legea nr. 317/2021 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2022,

alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 la SC GOS – TRANS – COM SRL.**

Documentația cuprinde următoarele:

- **Hotărârea nr. 2/02.03.2022 a Consiliului de Administratie al SC GOS – TRANS – COM SRL de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 și anexe aferente, respectiv:**

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;**
- 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 2022.

Cu stimă,

**DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN**



HOTĂRÂREA NR. 2 /2022

**Privind aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2022
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 **02 martie 2022**

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. 27/2021** 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:

- **OG nr. 109/2011** privind guvernanța 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,
- **Legea nr. 317/2021** – privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2022,
- **Ordinul MFP nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structura bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,
- *** Ordinul MFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul oficial, Partea I, nr. 963 din 30 decembrie 2014,
- **OG 64/2001** privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare
- **HG 1151/** pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune

- HG Nr. 1071/2021 privind stabilirea salariului de bază
- Alte acte normative

- 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 2022, conform anexelor la prezenta:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022;**
- 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
BOBES ALEXANDRU**



FUNDAMENTAREA

BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Al S.C. GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2022

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 deșeurilor municipale pe raza orașului Covasna, activități de deșezărire, 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.

Total venituri propuse și aprobate pentru anul 2021 au fost de **2.960.000 lei**, iar realizate **2.972.419 lei**.

Total prestări servicii și alte venituri facturate în 2021 au fost în valoare de 3.477.720 lei și încasări au fost în valoare de 3.043.434 lei. Încasările pentru anul 2021 au fost de 88%. Din restanțele din anul 2020 s-a încasat 321.115 lei în procent de 48%. Total încasări în anul 2021 au fost în suma de 3.364.549 lei

Pentru anul 2022 se preconizează venituri în valoare de **3.230.000 lei**.

- 1.1** Din prestarea activității principale respectiv servicii de salubritate, colectare și transport **deseuri** municipale, activități de deșezărire, se prognozează venituri în valoare de **2.924.000 lei**.
- 1.2** Societatea obține venituri în baza Contractului de prestări servicii încheiat cu Primăria orașului Covasna, respectiv a fost încredințat activitatea de întreținere parcuri, zone verzi. Din aceste servicii se prognozează venituri în valoare de **45.000 lei**.
- 1.3** Societatea mai obține venituri și din contravaloarea costului net pentru gestionarea deșeurilor de ambalaje. Venituri prognozate în valoare de **110.000 lei**.
- 1.4** Societatea are în administrare rampa ecologizată din care obține venituri în valoare de **53.000 lei**.
- 1.5** Pe lângă activitatea de bază, societatea mai obține venituri și în baza altor activități prestate terților, respectiv închiriere utilaje, chirie locuințe, vânzări europubele suma prognozată la venituri este de **80.500 lei**.
- 1.6** Din alte venituri precum penalizări, comisioane, se prognozează venituri în valoare de **17.000 lei**.
- 1.7** Venituri financiare din dobânzi se prognozează venituri în valoare de **500 lei**.

Pentru anul 2021, societatea a obținut un profit net de **128.370 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2020 și respectiv 2021, 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

Total cheltuieli propuse pentru anul 2021 au fost în valoare de 2.915.000 lei și realizat 2.825.266 lei.
Pentru anul 2022 se propune cheltuieli în valoare de 3.205.000 lei.

1.8 Cheltuieli 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 deseuri), etc.

Pentru anul 2021 a fost aprobat suma de **854.000 lei** iar realizat a fost de **828.870 lei**. Pentru anul 2022 se propune **991.000 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. **Cresterea tarifului pentru depozitare deseuri.**

1.9 Cheltuielile cu taxe și impozite

La acest capitol pentru anul 2021 a fost aprobat **258.000 lei**, realizat a fost de **256.000 lei**. Pentru anul 2022 se propune **261.000 lei**. Suma aceasta este necesară pentru taxa de economie circulară din 01.01.2020 conf. OUG. 74/2018 (80 lei/tona), taxe licențe și alte cheltuieli cu taxe și impozite.

1.10 Cheltuieli cu personalului

Fondul de salarii propus pentru anul 2021 a fost de **1.680.000** iar realizat a fost de **1.616.905 lei**.

Total fond salarii propus pentru anul 2022 : este de **1.804.000 lei**.

Număr mediu de personal în anul 2021 a fost de 38 persoane iar pentru anul 2022 se prognozează un număr mediu de 39 salariați.

Art. 47. -(1) Pentru anul 2022, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, **majorarea cheltuielilor de natură salarială** față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

- a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;

.1525000 x 9.9 % 150.975 lei

b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

$$12 \times 250 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 36.000 \text{ lei}$$

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 este prevăzut o creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat 3444 lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculate conform OG.nr.26/2013, și a Legii anuale a bugetului de stat.

Indicele de creștere a castigului se situează în limita indicelui de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice, adică 6 %

ANEXA: Date fundamentare cheltuieli cu salariile

Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli cuprind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare, alte cheltuieli.

La acest capitol pentru anul 2021 a fost aprobat 123.000 lei, iar realizat **123.490 lei**. Această realizare se datorează cheltuielilor cu ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare (creante neincasate). Pentru anul 2022 se propune **149.000 lei necesar pentru** amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, și alte cheltuieli.

Potrivit Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. pentru anul 2022, nu au fost prevăzute plăți restante, iar datele privind execuția bugetară pe anul 2021 nu se înregistrează plăți restante la nivelul societății. Potrivit proiectului de buget de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2022 nu se preconizează, plăți restante.

Punctul 2 – PROFIT;

Pentru anul 2021 societatea a obținut un profit net de 128.370 lei.

Se propune repartizarea profitului astfel;

-6172 lei pentru constituirea rezervei legale;

-61.100 lei. 50% din profit (după deducerea celor mai sus arătate,) dividende repartizate pentru Consiliul Local al orașului Covasna.

-61.098 lei repartizare alte rezerve pentru surse proprii de investiții.

Punctul 3. -- CHELTUIELI CU INVESTITIILE

1 Investiții aprobate pentru anul 2021 a fost în suma de 200.000 lei

Potrivit anexei 4. -Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, pentru anul 2021 sa aprobat următoarele investiții și sursele de finanțare:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare unitara/lei
1	Autogunoiera compactor	1/buc	120.000
2	Utilaj multifunctional	1/buc	50.000
3	Eurocontainere 1,1mc	20/buc	30.000
	TOTAL		200.000

Sursa de finantare: 200.000 lei
Surse proprii: 158.000 lei
 -amortizare 14.000 lei
 -profit 42.000 lei
 -fond de dezvoltare: 16.000 lei
 -alte rezerve ; 86.000 lei
 Alocatii de la buget(50% din profit repartizat) 42.000 lei

Investitiile realizate in anul 2021 se prezinta astfel;

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoarea/lei cu TVA	Valoare fara TVA
1	Autogunoiera compactor	1/buc	119.000	100.000
2	Utilaj multifunctional	1/buc	71.400	60.000
	TOTAL		190.400	160.000

Surse de finantare; 190.400 lei

Surse proprii: 148.410 lei

Alocatii de la buget: 41.990 lei

2 . Suma totala prevazuta prin bugetului anului 2022 este de 122.000 lei.

Potrivit anexei 4. -Programul de investitii,dotari si sursele de finantare, pentru anul 2022 se propun urmatoarele investitii si sursele de finantare:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare /lei cu TVA
2	Utilaj imprastiat materiale antiderapante	1/buc	61.000
3	Eurocontainere	20/buc	61.000
	Total		122.000

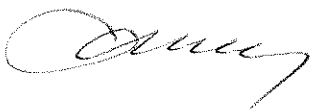
Surse de finantare a investitiilor: 122.000

- surse proprii ; 61.000

Alocatii de la buget: 61.000 lei

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

DIRECTOR
Csikos Tibor Zoltan



CONTABIL SEF
Beder Elvira



DATE DE FUNDAMENTARE
CU CHELTUIELI SALARIALE PE ANUL 2022

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 este prevăzut o creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat lei/persoana de 6% determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculate conform OG.nr.26/2013, și a Legii anuale a bugetului de stat. Indicele de creștere a castigului se situează în limita indicelui de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice.

Cheltuielile cu personalul prognozate pentru anul 2022 este în valoare **de 1.804.000 lei**, o creștere cu suma de 187.095 lei față de cel realizat în anul 2021 în valoare de 1.616.905 lei.

C. Cheltuieli cu personalul este compus din;

C0. Cheltuieli de natura salariala; **1.648.000 lei**

C1. Cheltuieli cu salariile: **1.548.000 lei**

a) salarii de baza, 1.521.000 lei

b) sporuri, prime și alte bonificatii aferente salariului de baza; 27.000 lei

C2. Bonusuri: 100.000 lei

C3. Cheltuieli aferente contractului de mandate și a altor organe de conducere: **118.000 lei**

C5. Cheltuieli cu contribuția datorată de angajator: **38.000 lei**

C0. Cheltuieli de natura salariala

Sunt prognozate suma de 1.648.000 lei **cu 170.280 lei în plus**.

a) Cheltuieli cu salariile; 166.470 lei în plus

b) Bonusuri: 3810 lei în plus

c) Chelt. aferente contractelor de mandate: **12.300 lei în plus**

d) Chelt. cu contribuții datorate de angajator: **4.520 lei în plus**

Cheltuieli de natura salariala $1.648.000 - 36.000 = 1.612.000$

$1.612.000 / 39 / 12 \times 1000 = 3444$ castig mediu brut lunar/salariat

Indicele de crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform indicele de crestere a productivitatii muncii determinat prin raportare nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021:

$3444 / 3241 = 6\%$

C.1 Cheltuieli cu salariile sunt prognozate 1.548.000 lei compuse din:

a) Salarii de baza.

Cheltuielile cu salariile de baza sunt prognozate in valoare de **1.521.000 lei**

cu **161.540 lei** in plus,

- crestere salariala de 6%

$1.359.460 \times 6\% = 81.568$ lei

-cresterea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata ;(2300-2550) 10.87%

12 pers x250 lei x12 luni =36000 lei in plus

-angajare personal = $2 \times 2550 \times 8 \text{ luni} = 40800$ in plus

1 pers. = $1 \times 250 (2 \text{ luni}) = 500$ in plus

-reintregire salarii (angajare personal an2021=2672 lei in plus

b)sporuri,prime si alte bonificatii aferente salariului de baza lei **27000 lei** 4.930 lei in plus

C2.Bonusuri: total prognozat **100000 lei** plus **3810 lei**

-cheltuieli sociale(cadou de craciun,paste,8 martie) 12300 lei

$37 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} \times 2 = 11100$ lei(cadoude craciun si pastii)

$8 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} = 1200$ lei(8 martie)

-tichete de masa 87700 lei

$38 \text{ pers} \times 10 \text{ lei} (1 \text{ tichet/zi}) \times 21 \text{ zile} \times 11 \text{ luni} = 87700$ lei

C4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere

Prognozat 118000 lei o crestere de **12300 lei**

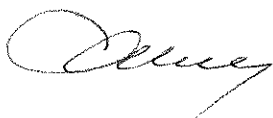
In functie de sedinte/ luna 3 pers.x 250 leix 24 sedinta= plus 3500 lei

Organ de conducere crestere indemnizatie 6% plus = 8800 lei

C5.Cheltuieli cu contributia datorate de angajator prognizat 38000 lei plus **4520 lei**

$118.000 + 1.548.000 \times 2.25\% = 38000$ lei

Director



Contabil sef



Autoritatea adm. publice centrale/locale: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA
 Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL
 Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA.
 Cod unic de înregistrare: 7850009

Anexa nr.1

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminar an precedent (N-1)	Populeri 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	10	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	2972.42	3230.00	109%	3240	3250	100%	100%	
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	2971.86	3229.50	109%	3239	3249	100%	100%	
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							#DIV/0!	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							#DIV/0!	
2		Venituri financiare	5	0.56	0.50	89%	1	1	200%	100%	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	2825.27	3205.00	113%	3215	3225	100%	100%	
1		Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	2825.27	3205.00	113%	3215	3225	100%	100%	
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	828.88	991.00	120%	989	989	100%	100%	
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	256.00	261.00	102%	261	261	100%	100%	
	C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1616.90	1804.00	112%	1820.00	1830.00	101%	101%	
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1477.72	1648.00	112%	1660	1670	101%	101%	
	C1	ch. cu salariile	12	1381.53	1548.00	112%	1560	1570	101%	101%	
	C2	bonusuri	13	96.19	100.00	104%	100	100	100%	100%	
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14								
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15								
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	105.70	118.00	112%	120	120	102%	100%	
	C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	33.48	38.00	114%	40	40	105%	100%	
D.		alte cheltuieli de exploatare	18	123.49	149.00	121%	145	145	97%	100%	

[illegible]

VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40										
	a)	cheltuieli materiale	41										
	b)	cheltuieli cu salariile	42										
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43										
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44										
	e)	alte cheltuieli	45										
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	160.00	122.00	76%	100	100	0%	0%	100%		
	1	Alocații de la buget	47	42.00	61.00	0%	0	0	0%	0%	0%		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48										
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	160.00	122.00	76%	100	100	63%	100%			
X		DATE DE FUNDAMENTARE											
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	37.00	38.00	103%	38	38	103%	100%			
	2	Nr. mediu de salariați total	51	38.00	39.00	103%	40	41	105%	103%			
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.11/Rd.51)/12*1000											
			52	3241.00	3521.00	109%	3458	3394	107%	98%			
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	53	3215.00	3496.00	109%	3500	3600	109%	103%			
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	78	83	106%	81	79	104%	98%			
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat cf.legii anuale a bugetului de stat	55	78.00	83.00	106%							
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56										
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd57=(Rd.6/Rd.1)*1000	57	950	992	104%	992	992	104%	100%			
	9	Plăți restante	58	0.00	0.00	0%	0	0	0%	0%			
	10	Creanțe restante	59	765.00	725.00	95%	700	700	92%	100%			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI

FINANCIAR-CONTABIL



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL Sediu/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA Cod unic de înreg. 7850009										ANEXA 2	
Detaliera indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2022											mil lei
Nr.rd.	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent N-1		Realizat Preliminat 2021	Propunerii an curent N				%
				Conform HCL	Conf. Hot. C.A		Trim. I	Trim II	Trim III	An 2022	
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7=6d/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	2794.93	2960.00	2960	2972.42	947.13	1746.26	2545.39	3230.00	7
1		Venituri totale din exploatare									8=5/3a
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	2794.40	2959.50	2959.50	2971.86	947.00	1746.00	2545.00	3229.50	109
	a1)	din vânzarea produselor	2768.81	2936.50	2937	2954.80	943.00	1738.00	2533.00	3212.50	109
	a2)	din servicii prestate	11.81	3.00	3	2.49	0	1	2	2.00	80
	a3)	din redevențe și chirii	2692.88	2873.00	2873	2895.00	930.00	1711.00	2492.00	3154.50	109
	a4)	alte venituri	51.34	49.00	49	51.36	12	24	36	50.00	97
	b)	din vânzarea mărfurilor	12.78	11.50	12	5.95	1	2	3	6.00	101
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	2.51		0	0.00					
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2.51		0	0.00					0
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare			0						
	d)	din producția de imobilizări			0						
	e)	venituri aferente costului producției în curs de			0						
	f)	alte venituri din exploatare									
	f1)	(Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	23.08	23	23	17.06	4	8	12	17.0	100
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16.17	17	17	12.58	3	6	9	12.0	95
		- active corporale			0						
		- active necorporale			0						
	f3)	din subvenții pentru investiții			0						
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2			0						
	f5)	alte venituri	6.91	6	6	4.48	1	2	3	5	112
2		Venituri financiare	766	0.43	0.50	0.56	0.13	0.26	0.39	0.50	89
	a)	din imobilizări financiare			0						
	b)	din investiții financiare			0						

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	6811	115.39	123	123	118.57	36	71	108	142	119.76	103
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121		9.11	0	0	4.92	0	0	0	0		54
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		15.39	10	10	12.25	0	0	0	10		80
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a	123		0	0	0	0	0	0	0	0		
		f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	124		0	0	0	0	0	0	0	0		
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din	125		6.28	10	10	7.33	0	0	0	10		117
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126		0	0	0	0	0	0	0	0		
		- din participarea salariilor la profit	127		0	0	0	0	0	0	0	0		
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și	128		0	0	0	0	0	0	0	0		
		- venituri din alte provizioane	129		0	0	0	0	0	0	0	0		
2		Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130		0	0	0	0	0	0	0	0		
	a)	cheltuieli privind dobânzile din care:	131											
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132											
		a2) aferente creditelor pentru activitatea	133											
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134											
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135											
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136											
	c)	alte cheltuieli financiare	137											
	III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138		104.85	45	45	147.15	137	94	104	25	17	140
		venituri neimpozabile	139											
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140		32		0	32	0	0	0	0	0	100
	IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141		16.62	8	8	18.78	30	50	15	4	21	113
	V	DATE DE FUNDAMENTARE												
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142											
	a)	venituri din subvenții și transferuri	143				0							
	b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii	144				0							
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145				0							

[illegible]

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA

Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL

Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA

Cod unic de înreg. 7850009

Gradul de realizare a veniturilor totale 2022

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2				Prevederi an precedent (N-1)		% 7=6/5
		Aprobat		Realizat		Aprobat	Realizat	
		2	3	4	5			
0	1							7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	2950.00	2,794.83	95	2,960.00	2,972.42	100.42	
1	Venituri din exploatare	2,949.00	2,794.40	95	2,959.50	2,971.86	100.42	
2.	Venituri financiare	1.00	0.43	43	0.50	0.56	112.00	
3.	Venituri extraordinare	0	0	0	0	0	0	0

Mii lei

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA
 Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL
 Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA
 Cod unic de înreg. 7850009

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare 2022.

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)			Valoare		
				Aprobat	modificat C.A	Realizat/Preliminat	an curent (N)	an N+1	an N+2
0	1	2	3	4		5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	31.12.2022	200		160	122	100	100
	1	Surse proprii, din care:		158		118	61	100	100
		a) - amortizare		14		0	0.00		
		b) - profit(alte rezerve pentru nvestitii)		42		42	61.00		
		c) -fond de dezvoltare		16		0	0.00		
		d)-alte rezerve		86		76	0.00	100	100
	2	Alocații de la buget		42		42	61.00		
	3	Credite bancare, din care:							
		a) - interne							
		b) - externe							
	4	Alte surse, din care:							
		- (denumire sursă)							
		- (denumire sursă)							
		-							
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		200	200	160	122.00	100	100
	1	Investiții în curs, din care:							
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
		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:		200	200	160	122.00	100	100
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0					
		Autogunoiera compactor		120	120	100			
		Eurocontainere 1.1 mc		30	0	0	61.00		
		Utilaj imprastiat materiale antiderapante		50	80	60	61.00		
		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)							
		-							
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:							
		a) pentru bunurile proprietatea privata 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



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA
 Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL
 Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA
 Cod unic de înreg. 7850009

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr.crt	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N-1)		an curent (N)		an N+1		an N+2	
			Preliminat / Realizat	Rezultat brut (+/-)	Influențe (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	creșterea veniturilor din exploatare	31.12.2022	X	X	258	0	25	0	25	0
2			X	X	0					
					0					
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	258		25	0	25	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Creșterea prețurilor la depunere rampa		X	X	-30					0
2	creșterea salariilor				-130					
	creșterea prețurilor la combustibil, asigurări etc		X	X	-73					
	TOTAL Pct. II		X	X	-233					0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		147	0	25	0	25	0	25	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL COMPART. FINANCIAR
CONTABIL





ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 4639 / 25.03 .2022.

Ind. dos.: IV/A/1

AVIZ FAVORABIL

**la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea bugetului de venituri și
cheltuieli pe anul 2022 pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.**

În conformitate cu prevederile art. 243 alin. (1) lit. „a” din **OUG 57/2019 privind Codul administrativ**, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile ce se constituie în*

Temei legal general:

- art. 129 alin. (2) lit. b) și alin. (4) lit. a) art. 139 alin. (3) lit. a), art. 196 alin. 1 lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din **O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ**, 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. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- **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;

- **Legea 317/2021** – legea bugetului de stat pe anul 2022

- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța 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;

Sunt corect invocate.

SECRETAR GENERAL,
Vasilica Enea

E.V./R.Zs.