



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA



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

Nr. inreg. 6797 / 22.02.2023
IV / A / 1

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

Prin adresa nr.2446/31.01.2022, SC Gos-Trans-Com SRL a inaintat Hotărârea CA nr. 1/2023 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 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 ;

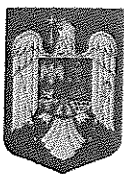
-prevederile Legii nr.368/2022 -legea bugetului de stat pe anul 2023 ;

-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 dezbatere si aprobare.

Primar,
Győrő József



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA

Nr. de înreg.: 6798/ 22.02. 2023 Inițiat de Primarul orașului Covasna,
Ind.dos.: IV/A/1 Gyerő József

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. /2023
cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023
pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.

Consiliul local al Orașului Covasna, întrunit în ședință ordinară din data de **28 februarie** ședință legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție () din totalul de 17 consilieri aleși

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, precum și avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului;

Luând în considerare

- adresa SC GOS-TRANS-COM SRL nr. 71/31.01.2023 înregistrată la Primăria orașului Covasna sub nr. **2446/21.01.2023**;

- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 (anexă la Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/2023 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;

- **Lega 368/2022 – legea bugetului de stat pe anul 2023**

- **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.

- **HCL nr. 7/2023** cu privire la aprobarea bugetului general consolidat al orasului Covasna pe anul 2023

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,

H O T Ă R Ă R E:

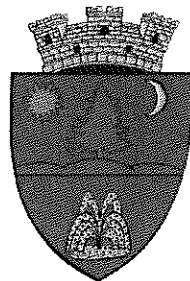
Art. 1 – Se aprobă bugetul S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. pe anul **2023**, conform **anexelor 1-5** la prezenta, astfel:

- **anexa 1** - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 (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. 6799/ 22.02.2023

IV / A / 1

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea bugetului la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2023

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 **3,500 mii lei**. Pentru anul 2022, societatea a obținut un profit net de **109.262 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2021 și respectiv 2022, 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 3.475 mii lei.

Fondul de salarii propus pentru anul 2022 a fost de 1.804.000 lei iar cel realizat în 2022 a fost 1.763.032 lei. Fondul de salarii propus pentru anul 2023 este de 1.957.000 lei.

Potrivit Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru SC Gos-Trans-Com SRL pentru anul 2023, 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 2023 nu se preconizează plăți restante.

- Pentru anul 2022 societatea a obținut un profit net de 109.262 lei
Se propune repartizarea profitului astfel
 - 6.447 lei pentru constituirea rezervei legale;
 - 51.408 lei 50% (după deducerea celor mai sus arătate) din profit dividend repartizate pentru Consiliul Local Oras Covasna
 - 51.407 lei repartizare alte rezerve pentru surse proprii de investitii
- În Lista investițiilor propuse a se realiza în anul 2023 societatea prevede ~~de~~^{și} investiții în valoare de **202.000 lei**. Achiziționarea unui Autogunoiera compactor (172.000 lei), Echipamente I.T (10.000 lei), investiții la clădirea coloana de transport (sediu) (20.000 lei)

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexa nr. 1 la ordin - cuprinde indicatorii economico-financiar programati pentru anul curent și estimati pentru urmasorii doi ani.

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

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexele 1-5 respecta corelatiile prevazute 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 2023** al SC Gos-Trans-Com SRL.

Director executiv adjunct,

Antal Levente





ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA

CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 4800 / 22.02.2023.

Ind. dos.: IV/A/1

AVIZ FAVORABIL

la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 pe anul 2023 pentru S.C. Gos-Trans-Com S.R.L.

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. 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 acestora
 - **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 368/2022** – legea bugetului de stat pe anul 2023
 - **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
AL ORAȘULUI COVASNA,
Vasilica Enea**

Subject: BVC.2023

From: SC Gos-Trans-Com SRL <gostranscom@yahoo.com>

Date: 2/2/2023, 8:04 AM

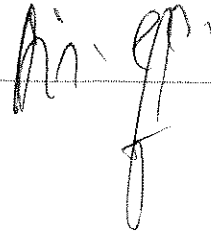
To: PRIMARIA ORAS COVASNA <primar@primariacovasna.ro>

PRIMĂRIA ORĂȘULUI	
COVASNA	
Nr.	ad. 2446
ziua 02	luna 02 anul 2023

Attachments:

bvc 2023.xlsx

85.9 KB



S.C.GOS-TRANS-COM SRL COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA 7850009													ANEXA 2			
Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2023																
Nr.rd.	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent N-1			Realiz Preliminat 2022	Propuneri an curent N				%	%			
				Conform HCL	Conf. Hot. C.A	Aprobat		Trim. I	Trim II	Din care Trim III	An 2023					
1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7=6d/5	8=5/3a				
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2972.42	3230.00	3230	3292.92	832.13	1765.26	2623.39	3500.00	106	111				
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2971.86	3229.50	3229.50	3292.43	832.00	1765.00	2623.00	3499.50	106	111				
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	3	2954.80	3212.50	3212.50	3277.04	828.00	1757.00	2611.00	3483.50	106	111				
	a1) din vânzarea produselor	4	2.49	2.00	2.00	2.77	0	1	2	2.50	90	111				
	a2) din servicii prestate	5	2895.00	3154.50	3154.50	3222.48	815.00	1730.00	2570.00	3430.00	106	111				
	a3) din redevențe și chirii	6	51.36	50.00	50.00	48.36	12	24	36	48.00	99	94				
	a4) alte venituri	7	5.95	6.00	6.00	3.43	1	2	3	3.00	87	58				
	b) din vânzarea mărfurilor	8			0											
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9			0											
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0											
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în	11			0											
	d) din producția de imobilizări	12			0											
	e) venituri aferente costului producției în curs de	13			0											
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	758	17.06	17.00	15.39	4	8	12	16.0	104	90				
	f1) din amenzi și penalități	15	7581	12.58	12.00	11.78	3	6	9	12.0	102	94				
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16														
	- active corporale	17			0											
	- active necorporale	18			0											
	f3) din subvenții pentru investiții	19			0											
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20			0											
	f5) alte venituri	21	7588	4.48	5.00	3.61	1	2	3	4	111	81				
2	Venituri financiare	22	766	0.56	0.50	0.49	0.13	0.26	0.39	0.50	102	88				
	a) din imobilizări financiare	23			0											

[illegible]

c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	623	0	2	1.68	1.68	1	2	3	3	0
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50										
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51										
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52										
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53										
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ch. de promovare a produselor	55		0	3	1.68	1.68	1	2	3	3	0
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.57+Rd.58+Rd.59+Rd.60), din care:	56	6582.2	4	0	0	0	0	0	0	0	0
	d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sanatare	57										
	d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult din care:	58										
	d3) pentru cluburile sportive	59										
	d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea	60	6582.2		0	0	0	0	0	0	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	624	16.54	22	19.36	19.36	8	12	15	20	103
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din	62	625	0.08	1	0	0.00	0.50	0.50	0.50	1.00	0
	- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63		0.08	1	0	0.00	0	0.50	0.50	1.00	0
	-interna	64		0.08	1	0	0.00	0.50	0.50	0.50	1.00	0
	-externa	65										
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	626	20.44	22	22.87	22.87	6	13	18	25	109
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	627	4.15	6	4.64	4.64	1	2	4	5.00	108
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68		9.36	10.00	10.01	10.01	9	14	15	18.00	180
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69				0						
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	70	628.04	9.36	10	10.01	10.01	3	7	9	11	110
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	615	0.00	0	0	0.00	1	2	2	2	0

[illegible]

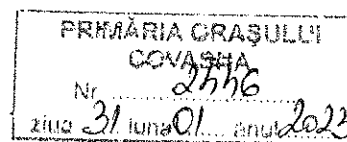
[illegible]

[illegible]

[illegible]

SC GOS-TRANS – COM SRL
Covasna, str. Stefan cel Mare, nr. 2, judet Covasna
CIF RO 7850009, Nr. înreg. Reg. Comerțului J14/295/1995;
Tel. 0267/340919, Fax. 0267/341520 Email: gostranscom@yahoo.com

Nr. înreg. 71/31.01.2023



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 2023,

alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 la SC GOS – TRANS – COM SRL.**

Documentația cuprinde următoarele:

- **Hotărârea nr. 1/30.01.2023 a Consiliului de Administrație al SC GOS – TRANS – COM SRL de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 și anexele aferente, respectiv:**

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023;**
- 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 si cheltuieli pe anul 2023.

Cu stimă,

DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN



HOTĂRÂREA NR. 1 /2023

**Privind aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2023
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 30.01.2023.

În baza:

- Hotărârii 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;
- Hotărârii nr. 27/2021 a Consiliului Local Covasna cu privire la 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 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,
 - **Legea nr. 368/2022** – privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2023,
 - **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 2023, conform anexelor la prezenta:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023;**
- 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**



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 2023

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminar an precedent (N-1)	Populeri 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
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	3292.92	3500.00	106%	3600	3700	103%	103%
1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3292.43	3499.50	106%	3599	3699	103%	103%
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							#DIV/0!
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							#DIV/0!
2	Venituri financiare	5	0.49	0.50	102%	1	1	200%	100%
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3163.97	3475.00	110%	3575	3675	103%	103%
1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3163.97	3475.00	110%	3575	3675	103%	103%
A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	973.42	1108.00	114%	1150	1200	104%	104%
B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	263.51	264.00	100%	265	266	100%	100%
C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1763.03	1957.00	111%	2014.00	2059.00	103%	102%
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1617.95	1788.00	111%	1845	1890	103%	102%
C1	ch. cu salariile	12	1511.19	1703.00	113%	1735	1780	102%	103%
C2	bonusuri	13	106.76	85.00	80%	110	110	129%	100%
C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
	cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	108.50	124.00	114%	124	124	100%	100%
C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	36.58	45.00	123%	45	45	100%	100%
D.	alte cheltuieli de exploatare	18	164.01	146.00	89%	146	150	100%	103%

[illegible]

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2023

Nr.rd.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent N-1		Propuneri an curent N					%	
			Realizat an N-2	Aprobat		Realiz Preliminat 2022	Trim. I	Din care		%	%
				Conform HCL	Conf. Hot. C.A			Trim. II	Trim III		
1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	7=6d/5	8=5/3a
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2972.42	3230.00	3230	3292.92	832.13	1765.26	2623.39	3500.00	106
1	Venituri totale din exploatare										
	(Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2971.86	3229.50	3229.50	3292.43	832.00	1765.00	2623.00	3499.50	106
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	3	2954.80	3212.50	3212.50	3277.04	828.00	1757.00	2611.00	3483.50	106
	a1) din vânzarea produselor	4	703	2.00	2.00	2.77	0	1	2	2.50	90
	a2) din servicii prestate	5	704	3154.50	3154.50	3222.48	815.00	1730.00	2570.00	3430.00	106
	a3) din redevențe și chirii	6	706	50.00	50.00	48.36	12	24	36	48.00	99
	a4) alte venituri	7	708	6.00	6.00	3.43	1	2	3	3.00	87
b)	din vânzarea mărfurilor	8			0						
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9			0						
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0						
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în	11			0						
d)	din producția de imobilizări	12			0						
e)	venituri aferente costului producției în curs de	13			0						
f)	alte venituri din exploatare										
	(Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	758	17.06	17.00	15.39	4	8	12	16.0	104
	f1) din amenzi și penalități	15	7581	12.58	12.00	11.78	3	6	9	12.0	102
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:										
	- active corporale	16									
	- active necorporale	17			0						
	f3) din subvenții pentru investiții	18			0						
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	19			0						
	f5) alte venituri	20			0						
2	Venituri financiare	21	7588	4.48	5.00	3.61	1	2	3	4	111
	a) din imobilizări financiare	22	766	0.56	0.50	0.49	0.13	0.26	0.39	0.50	102
	b) din investiții financiare	23			0						
		24			0						

mii lei

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	6811	118.57	142	142.10	142.10	33	68	110	135	95.00	120
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121		4.92	0	16.46	16.46	0	0	5	5	30.38	335
	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		12.25	10	18.60	18.60	0	0	10	10	53.76	152
	-provizioane privind participarea la profit a	123		0	0	0	0	0	0	0	0		
	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	124		0	0	0	0	0	0	0	0		
	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din	125		7.33	10	2.14	2.14	0	0	5	5		29
	din anularea provizioanelor	126		0	0	0	0	0	0	0	0		
	(Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:												
	- din participarea salariaților 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:												
a)	cheltuieli privind dobânzile din care:	130		0	0	0	0	0	0	0	0		
	a1) aferente creditelor pentru investiții	131											
	a2) aferente creditelor pentru activitatea	132											
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	133											
	b1) aferente creditelor pentru investiții	134											
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	135											
	alte cheltuieli financiare	136											
c)	alte cheltuieli financiare	137											
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138		147.15	25	25	128.95	8	6	3	25	19	88
	venituri neimpozabile	139											
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	140		32		0	34.57	0	0	0	0	0	109
V	DATE DE FUNDAMENTARE	141		18.78	8	8	19.69	2	3	3	5	25	105
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)					0							
a)	venituri din subvenții și transferuri	142				0							
b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii	143				0							
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	144				0							
		145				0							

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

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale 2023

Nr Crt	INDICATORI	Mii lei					
		Prevederi an N-2		%		Prevederi an precedent (N-1)	
		Aprobat	Realizat	4=3/2		Aprobat	Realizat
0	1	2	3	4		5	6
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	2960.00	2,972.42	100.42		3,230.00	3,292.92
1	Venituri din exploatare	2,959.50	2,971.86	100.42		3,229.50	3,292.43
2.	Venituri financiare	0.50	0.56	112.00		0.50	0.49
3.	Venituri extraordinare	0	0	0		0	0
							98.00
							101.95
							101.95
							98.00
							0

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 2023.

mii lei

mil lei

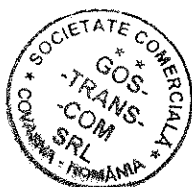
		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Prelimi nat	An curent (N)	an N+1	an N+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	31.12.2023	122.00	86.77	202	100	100
	1	Surse proprii, din care:		61.00	25.77	151	100	100
		a) - amortizare		0	0	0.00		
		b) - profit		61.0	25.77	51.00		
		c) -fond de dezvoltare		0	0	0.00		
		d)-alte rezerve		0		100.00	100	100
	2	Alocații de la buget		61	61.00	51.00		
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
		-						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		122	86.77	202.00	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:		122	86.77	182.00	100	100
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0				
		Autogunoiera compactor				172.00		
		Eurocontainere 1.1 mc		61	44.77			
		Utilaj imprastiat materiale antiderapante		61	42.00			
		Echipamente IT				10.00		
		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:				20.00			
		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:				20.00			
		CLADIRE COLOANA TRANSPORT				20.00			
		- (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	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Rezultat brut	Influențe (+/-)
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	31.12.2023	X	X	207.08	0	125	0	125	0
2			X	X						
			X	X						
			X	X						
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	207.08	0	125	0	125	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorarea preturilor la utilități		X	X	-134.58		-43		-55	0
2	creșterea salariilor		X	X	-176.45		-57		-45	
	TOTAL Pct. II		X	X	-311.03		-100		-100	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		128.95	0	-103.95	0	25	0	25	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,




CONDUCĂTORUL COMPART. FINANCIAR

CONȚABIL



**FUNDAMENTAREA
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
AL S.C. GOS – TRANS – COM SRL
pe anul 2023**

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 dezapezire, măturat stradal, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public comunitar de salubritate nr. **16426/18.10.2022** pe o perioadă de 5 ani respectiv până la data de **18.10.2027**, încheiat cu Consiliul Local al orașului Covasna.

Total venituri propuse și aprobate pentru anul 2022 au fost de **3.230.000 lei**, iar realizate **3.292.930 lei**.

Total prestări servicii și alte venituri facturate în 2022 au fost în valoare de 3.849.901 lei și încasări au fost în valoare de 3.469.570 lei. Încasările pentru anul 2022 au fost de 90%. Din restanțele din anii precedenți s-a încasat 430.204 lei în procent de 54%. Total încasări în anul 2022 au fost în suma de 3.899.774 lei

Pentru anul 2023 se preconizează venituri în valoare de **3.500.000 lei**.

- 1 Din prestarea activității principale respectiv servicii de salubritate, colectare și transport **deseuri** municipale, activități de dezapezire, se prognozează venituri în valoare de **3.174.300 lei**.
- 1.1 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 **52.000 lei**.
- 1.2 Societatea mai obține venituri și din contravaloarea costului net pentru gestionarea deșeurilor de ambalaje. Venituri prognozate în valoare de **150.000 lei**.
- 1.3 Societatea are în administrare rampa ecologizată din care obține venituri în valoare de **53.700 lei**.
- 1.4 Pe lângă activitatea de bază, societatea mai obține venituri și în baza altor activități prestate terților, respectiv închiriere utilaje, chirii locuințe, vânzări europubele suma prognozată la venituri este de **53.500 lei**.
- 1.5 Din alte venituri precum penalizări, comisioane, se prognozează venituri în valoare de **16.000 lei**.
- 1.6 Venituri financiare din dobânzi se prognozează venituri în valoare de **500 lei**.

Pentru anul 2022, societatea a obținut un profit net de **109.262 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2021 și respectiv 2022, 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 2022 au fost în valoare de 3.205.000 lei și realizat 3.163.982 lei. Pentru anul 2023 se propune cheltuieli în valoare de 3.475.000 lei.

1.7 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 2022 a fost aprobat suma de **991.000 lei** iar realizat a fost de 973.429 lei. Pentru anul 2023 se propune **1108.000 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. **Creșterea tarifului pentru depozitare deseuri.**

1.9 Cheltuielile cu taxe și impozite

La acest capitol pentru anul 2022 a fost aprobat **261.000 lei**, realizat a fost de 263.514 lei. Pentru anul 2023 se propune **264.000 lei**. Suma aceasta este necesară pentru taxa de economie circulară 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 2022 a fost de **1.804.000** iar realizat a fost de **1.763.032 lei**.

Total fond salarii propus pentru anul 2023 : este de **1.957.000 lei**.

Număr mediu de personal în anul 2022 a fost de 37 persoane iar pentru anul 2023 se prognozează un număr mediu de 37 salariați.

Art. 63. -(1) Pentru anul 2023, 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 2023;
- b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială, aferente acestuia;

- c) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii pentru anul 2023,determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si bonusuri in anul 2022 si/sau de cresterea numarului de personal in anul 2022.

In bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 este prevazut o crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat 3797 lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculate conform OG.nr.26/2013,si a Legii anuale a bugetului de stat. Indicele de crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat se situeaza in limita indicelui de crestere a productivitatii muncii calculate in unitati valorice,adica 6 %

ANEXA:Date fundamentare cheltuieli cu salariile

Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli cuprind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale,ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare ,alte cheltuieli.

La acest capitol pentru anul 2022 a fost aprobat 149.000 lei, iar realizat **164.007 lei**.Aceasta realizare se datoreaza cheltuielilor cu ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare (creante neincasate). Pentru anul 2023 se propune **146.000 lei necesar pentru** amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale,si alte cheltuieli.

Potrivit proiectului bugetului de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2023 nu se preconizeaza, plăți restante.

Punctul 2 – PROFIT;

Pentru anul 2022 societatea a obținut un profit net de 109.262 lei.

Se propune repartizarea profitului astfel;

- 6.447** lei pentru constituirea rezervei legale;
- 51.408 lei.** 50% din profit (dupa deducerea celor mai sus aratate,)dividende repartizate pentru Consiliul Local al orasului Covasna.
- 51.407** lei repartizare alte rezerve pentru surse proprii de investitii.

Punctul 3. -- CHELTUIELI CU INVESTITIILE

1 Investitii aprobate pentru anul 2022 a fost in suma de 122.000 lei

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

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

Surse de finantare a investitiilor: 122.000 lei

- surse proprii ; 61.000 lei

Alocatii de la buget: 61.000 lei

INVESTITIILE REALIZATE IN ANUL 2022 SE PREZINTA ASTFEL:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare /lei cu TVA
1	Utilaj imprastiat materiale antiderapante	1/buc	49.980
2	Eurocontainere	45/buc	53.282
	Total		103.262

2.Suma totala prevazuta prin bugetul anului 2023 este de 202.000 lei.

Potrivit anexei 4. -Programul de investitii,dotari si sursele de finantare,penru anul 2023 se propun urmatoarele investitii si sursele de finantare:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare /lei cu TVA
1	Autogunoiera compactor	1/buc	172.000
2	Echipamente I.T		10.000
3.	Investitii,lacladire coloana de transport(sediu)		20.000
	Total:		202.000

Surse de finantare: **202.000 lei**

Surse proprii: 151.000 lei

-profit: 51.000 lei

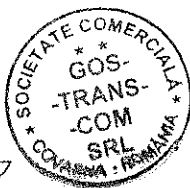
-alte rezerve: 100.000 lei

Alocatii de la buget: 51.000 lei

(50%din profitul repartizat)

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 2023

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 este prevăzut o creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat lei/persoana de 6% determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, 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 2023 este în valoare **de 1.957.000 lei**, o creștere cu suma de 193.968 lei față de cel realizat în anul 2022 în valoare de 1.763.032 lei.

C. Cheltuieli cu personalul este compus din;

C0. Cheltuieli de natura salarială; **1.788.000 lei**

C1. Cheltuieli cu salariile: **1.703.000 lei**

a) salarii de bază, 1.646.000 lei

b) sporuri, prime și alte bonificatii aferente salariului de bază; 57.000 lei

C2. Bonusuri: **85.000 lei**

C3. Cheltuieli aferente contractului de mandate și a altor organe de conducere: **124.000 lei**

C5. Cheltuieli cu contribuția și cheltuieli sociale datorate de angajator: **45.000 lei**

C0. Cheltuieli de natura salarială

Sunt prognozate suma de 1.788.000 lei **cu 170.050 lei în plus** față de cel realizat în anul 2022.

Conform Legea bugetului de stat nr.368/2022, art.63, alin 3). Operatorii economici pot majora castigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin 1. cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

Pentru determinarea castigului mediu brut lunar pe salariat, nu se iau în calcul următoarele cheltuieli;

a) sumele reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2023.

-72000 lei

b) sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru anul 2023, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si bonusuri in anul 2022.

-30.000 lei

Cheltuieli de natura salariala $1.788.000 - 72.000 - 30.000 = 1.686.000$

$1.686.000 / 37 / 12 \times 1000 = 3797$ lei 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 2023 la nivelul realizat al anului 2022:

$3797 / 3576 = 6\%$

C.1 Cheltuieli cu salariile sunt prognozate **1.703.000** lei compuse din:

a) Salarii de baza.

Cheltuielile cu salariile de baza sunt prognozate in valoare de **1.646.000** lei

cu **177.430** lei in plus fata de cel realizat,

- crestere salariala de 6%

$1.468.570 \times 6\% = 88.114$ lei

-cresterea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata ;(2550/3000) 17.64%

$12 \text{ pers} \times 450 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 64.800$ lei

- personal cu contract determinat = $2 \text{ pers.} \times 450 \times 8 \text{ luni} = 7.200$

-reintregire salarii **17.316** lei

b)sporuri,prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM) 33.000 lei

c)alte bonificatii conform CCM(prime de craciun,pasti,8 martie) 24.000 lei

$36 \text{ pers} \times 300 \text{ lei} \times 2 = 21.600$ lei(cadou de craciun si pastii)

$8 \text{ pers} \times 300 \text{ lei} = 2.400$ lei(8 martie)

C2.Bonusuri: total prognozat **85.000** lei

$37 \text{ pers.} \times 10 \text{ lei} (1 \text{ tichet pe zi}) \times 21 \text{ zile} \times 11 \text{ luni} = 85.470$ lei

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

Prognozat 124.000 lei o crestere de 15.500 lei fata de cel realizat

In functie de sedinte/ luna 3 pers.x 250 leix 20 sedinta= plus 4500 lei

Organ de conducere crestere indemnizatie ; plus 11000 lei

C5.Cheltuieli cu contributia datorate de angajator prognizat 45.000 lei

$1.703.000 + 124.000 \times 2.25\% = 41.108$ lei

Alte cheltuieli sociale(asigurari medicale) ;3.892 lei

Director



Contabil sef

