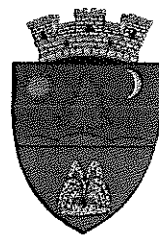




**JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA**



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

Nr. inreg. 4672/16, 02.2024

**Referat de aprobare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli la GOS-TRANS-
COM SRL pe anul 2024**

Prin adresa nr.3038/31.01.2024, SC Gos-Trans-Com SRL a înaintat Hotărârea CA nr. 2/2023 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 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,
Gyerő József**



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. înreg. 463/16.02.2024.
Ind.dos.: IV/A/1

Inițiat de către primarul orașului,
Gyerő József

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. /2024
cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024
pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.

Consiliul local al Orașului Covasna, întrunit în ședință extraordinară din data de **22 februarie 2024** 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. 46/31.01.2024 înregistrată la Primăria orașului Covasna sub nr. **3038/31.01.2024**;

- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 (anexă la Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2/2023 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;

- **Legii 421/2023** – legea bugetului de stat pe anul 2024;

- **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. 20/2024** cu privire la aprobarea bugetului general consolidat al orașului Covasna pe anul 2024

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 **2024**, conform **anexelor 1-5** la prezenta, astfel:

- **anexa 1** - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 (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,
NEAGOVICI VASILE-CĂTĂLIN**

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

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

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024

Anexa nr.1

0	1	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	1	2	3	4.00	5.00	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	3926.12	4150.00	106%	4200	4250	101%	101%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3925.53	4149.40	106%	4199	4249	101%	101%
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0.59	0.60	102%	1	1	167%	100%
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3478.11	4125.00	119%	4175	4225	101%	101%
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3478.11	4125.00	119%	4175	4225	101%	101%
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	1161.21	1397.00	120%	1432	1432	103%	100%
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	253.86	475.00	187%	475	485	100%	102%
	C.	cheltuieli cu personalul,(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1948.45	2102.00	108%	2122.00	2162.00	101%	102%
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1783.40	1919.00	108%	1940	1980	101%	102%
	C1	ch. cu salariile	12	1677.58	1809.00	108%	1840	1880	102%	102%
	C2	bonusuri	13	105.82	110.00	104%	100	100	91%	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	120.25	132.00	110%	132	132	100%	100%
	C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	44.80	51.00	114%	50	50	98%	100%
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	114.59	151.00	132%	146	146	97%	100%

	2	Cheltuieli financiare	19							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	448.01	25.00	6%	25	25	100%	100%
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	69.82	5.00	7%	5	5	100%	100%
	2	IMPOZIT PE PROFIT, AMANAT	22				0	0		
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23				0	0		
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEM. DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE(Rd.26=Rd.20-Rd.21+Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25)din care:	26	378.19	20.00	5%	20.00	20.00	5%	100%
	1	Rzerve legale	27	22.40	1.00	4%	1	1	4%	100%
	2	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	28	0.00	0.00		0	0	0%	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor.	30							
	5	Alte repartizari prevazute de lege	31							
	3	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31(Rd.32=Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>=0	32	355.79	19.00	0.01	19.00	19.00	0.01	35.00
	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	33							
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	177.90	10.00	6%	10	10	6%	0%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35						0%	0%
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	177.90	10.00	6%	10	10	0%	0%
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	177.89	9.00	5%	9	9	0%	0%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							

VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40								
	a)	cheltuieli materiale	41								
	b)	cheltuieli cu salariile	42								
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43								
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44								
	e)	alte cheltuieli	45								
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	144.30	355.79	247%	100	100	0%	100%	
	1	Alocații de la buget	47	50.91	177.90	0%	0	0	0%	0%	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48								
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	144.30	355.79	247%	100	100	69%	100%	
X		DATE DE FUNDAMENTARE									
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	37.00	37.00	100%	37	37	100%	100%	
	2	Nr.mediu de salariați total	51	37.00	37.00	100%	37	37	100%	100%	
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.11/Rd.51)/12*1000	52	4017	4322	108%	4369	4459	109%	102%	
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	53	3848.00	4081.00	106%	3900	4000	101%	103%	
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	106	112	106%	113	115	107%	101%	
	6	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculat cf.legii anuale a bugetului de stat	55	106	106	100%	97.00	100.00	92%	103%	
	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)x1000	57	886	994	112%	994	994	112%	100%	
	9	Plăți restante	58	0.00	0.00	0%	0	0	0%	0%	
	10	Creanțe restante	59	817.00	700.00	86%	650	650	80%	100%	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

87

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli 2024

mii lei

Nr.rd.	INDICATORI	Nr. rd.			Prevederi an precedent N-1			Propuneri an curent N					mii lei	
			Realizat an N-2	Aprobat		Realiz Preliminat 2023	Trim. I	Din care			An 2023	7=6d/5	8=5/3a	
				Conform HCL	Conf. Hot. C.A			Trim II	Trim III	%				%
1	2	3		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8	
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1		3292.92	3696.00	3696.00	3926.12	1060.00	2100.00	3119.70	4150.00	106	119	
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2		3292.43	3695.43	3695.43	3925.53	1059.85	2099.70	3119.25	4149.40	106	119	
	a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	3		3277.04	3670.88	3670.88	3899.87	1052.85	2085.70	3098.25	4121.00	106	119	
	a1) din vânzarea produselor	4	703	2.77	3.12	3.12	10.11	0	1	2	3.00	106	119	
	a2) din servicii prestate	5	704	3222.48	3617.30	3617.30	3839.26	1040.60	2060.20	3060.00	4069.00	30	365	
	a3) din redevențe și chirii	6	706	48.36	46.63	46.63	46.20	11.25	22.50	33.25	45.00	106	119	
	a4) alte venituri	7	708	3.43	3.83	3.83	4.30	1	2	3	45.00	97	96	
	b) din vânzarea mărfurilor	8				0					4.00	93	125	
	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	15.39	24.55	24.55	25.66	7	14	21	28.40	111	167	
	f1) din amenzi și penalități	15	7581	11.78	9.96	9.96	8.48	2	4	6	8.4	99	72	
	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	3.61	14.59	14.59	17.18	5	10	15	20	116	476	
2	Venituri financiare	22	766	0.49	0.57	0.57	0.59	0.15	0.30	0.45	0.60	102	120	
	a) din imobilizări financiare	23				0								
	b) din investiții financiare	24				0								

	c)	din diferențe de curs	25				0							
	d)	din dobânzi	26		0.49	0.57	0.57	0.59	0.15	0.30	0.45	0.60	102	120
	e)	alte venituri financiare	27				0							
CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)			28	6	3163.97	3558	3558	3478.11	1056	2098	3113	4125	119	110
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:		29		3163.97	3558	3558	3478.11	1056	2098	3113	4125	119	110
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:		30		973.42	1187.00	1300.00	1161.21	368.00	728.00	1068.00	1397.00	120	119
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	60	463.69	597.00	597.00	538.68	157.00	309.00	471.00	625.00	116	116
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32				0							
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33		295.21	360.00	360.00	324.69	97.00	194.00	291.00	390.00	120	110
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	6024	54.21	110	110.00	102.48	32	64	96	130	127	189
	b2)	cheltuieli cu combustibili	35	6022	241.00	250	250	222.21	65	130	195	260	117	92
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	603	8.72	30	30.00	18.14	5	10	15	20	110	208
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37		24.52	25	25.00	14.52	5	10	15	20	138	59
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	6028	135.24	182	182.00	181.33	50	95	150	195	108	134
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	39		109.44	168.00	168.00	149.42	52.00	104.00	141.00	186.00	124	137
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	611	14.66	85	85.00	69.82	25	50	70	90	129	476
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	41		64.37	47.00	47.00	43.63	12.00	24.00	36.00	46.00	105	68
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	612.02	40.34	36	36.00	36.00	9	18	27	36	100	89
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	612.03	24.03	11	11.00	7.63	3	6	9	10	131	32
	c)	prime de asigurare	44	613	30.41	36	36.00	35.97	15	30	35	50	139	118
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45		400.29	422	535.00	473.11	159.00	315.00	456	586.00	124	118
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46											
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	622	0.06	42	42.00	20.12	10	20	25	30.00	0	
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48											
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	623	1.68	3	3.00	0.00	1	2	3	3	0	

[illegible]

		-afere bunurilor de natura domeniului public	73											
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74											
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75											
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76											
	j)	alte cheltuieli	77	628	341.67	405	405.00	380.80	122	240	360	465	122	111
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		78	635	263.51	268.00	268.00	253.86	137.00	250.00	363.00	475.00	187	96
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79											
	b)	ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	80											
	c)	ch. cu taxa de licență	81		7.66	4	4.00	2.64	1	3	4	5	189	34
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82											
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	635.01	215.84	221	221.00	212.25	106	212	319	425	200	98
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84		40.01	43	43.00	38.97	30	35	40	45	115	97
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85		1763.03	1972.00	1972.00	1948.45	519.63	1054.40	1576.20	2102.00	107.88	111
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86		1617.95	1802.00	1802.00	1783.40	475	953	1437	1919	107.60	110
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	641	1511.19	1692.00	1692.00	1677.58	439	894	1355	1809	107.83	111
		a) salarii de bază	88		1468.57	1646	1646.00	1635.60	419	870	1325	1775.00	108.52	111
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89		42.62	46	46.00	41.98	20	24	30	34.00	80.99	98
		c) alte bonificații (conform CCM)	90											
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91		106.76	110	110.00	105.82	36	59	82	110	104.0	99
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92		23.66	25.00	25.00	24.30	14	14	14	25.00	102.9	103
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93											
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b) tichete de masă;	95	642	83.10	85.00	85.00	81.52	22	45	68	85.00	104.27	98

	c) tichete de vacanță;	96											
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97											
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98											
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99											
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100											
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101											
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102											
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	641	108.50	124	124	120.25	32.63	66.40	99.20	132.00	109.77	111
	a) pentru directori/directorat	104		98.00	109	109	109.00	28.13	57.40	87.20	117.00	107	111
	-componenta fixă	105											
	-componenta variabilă	106											
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107		10.50	15	15	11.25	4.50	9	12	15.00	133.33	107
	-componenta fixă	108											
	-componenta variabilă	109											
	c) pentru AGA și cenzori	110											
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111											
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112		36.58	46	46	44.80	12	35	40	51	113.84	122
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din	113		164.01	131.00	131.00	114.59	31.00	66.00	106.00	151.00	131.77	70
	a) cheltuieli cu majorări și penalități	114	658		1	1	0.90	1	1	1	1	111.11	
	- către bugetul general consolidat	115											
	- către alți creditori	116											
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117											
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118											
	d) alte cheltuieli	119	6582	5.450	0	0.00	0.00	0	5	5	5	0	0

e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	6811	142.10	120	120.00	108.98	30	60	100	135	123.88	77
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121		16.46	10	10.00	4.71	0	0	0	10	212.31	29
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		18.60	30	30.00	34.34	0	0	0	30	87.36	185
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a	123		0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	
f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124		0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din	125		2.14	20	20.00	29.63	0	0	0	20	67.50	1385
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126		0	0	0	0	0	0	0	0		
	- 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:	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		128.95	138	138	448.01	4	2	7	25	6	347
	venituri neimpozabile	139											
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140		35	0	0	57.00	0	0	0	0	0	165
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141		19.69	8	8	69.82	1	1	2	5	7	355
V	DATE DE FUNDAMENTARE					0							
1	Venituri totale din exploatare,din care:(Rd.2)	142				0							
a)	venituri din subventii si transferuri	143				0							
b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii,cf.Legii	144				0							

2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145				0							
	a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut.cf	146				0							
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86, din care)	147		1617.95	1802	1802	1783.40	475.00	953.00	1437.00	1919.00	108	110
	a)	crestere salar minim 2024	147a		0	83	83	75.00	x	x	x	19	25	
	b)	crestere salar minim HG.900	147.b		17	17	17		x	x	x	88	0	0
	c)		147c		13	13	13	0	x	x	x	0	0	0
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148		35	37	37	37	x	x	x	37	100	106
5		Nr. mediu de salariați	149		37	37	37	37	x	x	x	37	100	100
6	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza	150		3644	4059	4059	4017	x	x	x	4322	108	110
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)	151		3590	4059	4059	3960.0	x	x	x	4266	108	110
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat	152		3576	3797	3797	3848	x	x	x	4081	106	108
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total	153		89	99.88	99.88	106	x	x	x	112	106	119
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe	154					0						
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total	155					0						
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în	156					0						
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157					0						
		- pret mediu (p)	158					0						
		- valoare=QPF x p	159					0						
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.156/Rd.2	160					0						
8		Plăți restante	161		0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0
9		Creanțe restante, din care:	162		811	750	750	817	789	739	700	700	86	101
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163					0						
		- de la operatori cu capital privat	164					0						
		- de la bugetul de stat	165					0						
		- de la bugetul local	166		189	189	189	189	189	189	189	189	100	100
		de la alte entități	167		622	561	561	628	600	550	511	511	81	101
10		Credite pentru finanțarea activității curente (sold ramas de rambursat)	168					0						
11		Redistribuii/distribuii totale cf. OUG 20/2017 din:	169					0						
		alte rezerve	170					0						
		rezultatul reportat	171		0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0

CONDUCATORUL UNITĂȚII

CONDUCATORUL 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

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale 2024

Nr Crt	INDICATORI	Mii lei					
		Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent (N-1)		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4=3/2	5	6	7=6/5
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	3230.00	3292.92	101.95	3,696.00	3,926.11	106.23
1	Venituri din exploatare	3,229.50	3,292.43	101.95	3,695.43	3,925.52	106.23
2.	Venituri financiare	0.50	0.49	98.00	0.57	0.59	103.51
3.	Venituri extraordinare	0	0	0	0	0	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 2024

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Prelimi nat	An curent (N)	an N+1	an N+2
		2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	31.12.2024	202.00	114.3	355.79	100	100
	1	Surse proprii, din care:		151.00	63.39	177.89	100	100
		a) - amortizare		0	0	0.00		
		b) - profit		51.0		0.00		
		c) -fond de dezvoltare		0	0	0.00		
		d)-alte rezerve		100	63.39	177.89	100	100
	2	Alocații de la buget		51	50.91	177.90		
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
		-						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		202	114.3	355.79	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:		182	98.96	355.79	100	100
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0				
		Autogunoiera compactor		172	90			
		Camion transport containere				115.00		
		Utilaj multifunctional cu accesorii				230.00		
		Centrala termica lemne				10.79		
		Echipamente IT		10	8.96			
		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	15.34				
		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:							
		CLADIRE COLOANA TRANSPORT		20	15.34				
		- (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)							
		-							
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)							
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:							
		a) - interne							
		b) - externe							

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII



CONDUCĂTORUL
COMPART.FINANCIAR
CONTABIL

(Handwritten signature)

www.pri...riaacovasna.ro

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

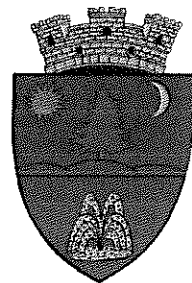
Nr.crt	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N-1)		an curent (N)		an N+1		an N+2	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	creșterea veniturilor	31.12.2023	X	X	223.88	0	50	0	50	0
2			X	X						
			x	x						
	Măsura n.....		x	x						
	TOTAL Pct. I		X	X	223.88	0	50	0	50	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorarea preturilor la bunuri și servicii		X	X	-198.88		-25		-25	0
2	creșterea taxelor și impozitelor						0			
3			X	X						
	TOTAL Pct. II		X	X	-198.88		-25		-25	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		355.79	0	25	0	25	0	25	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,




CONDUCĂTORUL COMPART. FINANCIAR
CONTABIL





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. 4674/16.. 02.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea bugetului la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2024

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 **4.150 mii lei**. Pentru anul 2023, societatea a obținut un profit net de **378.195 lei**, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2022 și respectiv 2023, 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 **4.125 mii lei**.

Fondul de salarii propus pentru anul 2023 a fost de 1.972.000 lei iar cel realizat în 2023 a fost 1.948.448 lei. Fondul de salarii propus pentru anul 2024 este de 2.102.000 lei.

Potrivit proiectului de buget de venituri si cheltuieli propus pentru anul 2024 nu se preconizeaza plati restante.

- Pentru anul 2023 societatea a obtinut un profit net de 378.195,19lei
Se propune repartizarea profitului astfel
 - 22.400 lei pentru constituirea rezervei legale;
 - 177,897.60 lei 50% (dupa deducerea celor mai sus aratate)
din profit dividend repartizate pentru Consiliul Local Oras Covasna
 - 177.897,59 lei reartizare alte rezerve pentru surse proprii de investitii

- În Lista investițiilor propuse a se realize în anul 2024 societatea prevede trei investiții în valoare de **355.795 lei**. Achizitionarea unui Camion transport container (115.000 lei), Utilaj multifunctional cu accesorii (230.000 lei), Centrala termica cu lemne (10,795 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 prezentata, atât pe suport hârtie, cât și în format electronic (EXCEL)

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexele 1-5 respecta corelatiile prevazute in 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 2024** al SC Gos-Trans-Com SRL.

Director executiv adjunct,

Antal Levente



ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



Nr. înreg.: h645 /16 .02.2024
Ind. dos.: IV/A/1

AVIZ FAVORABIL

La proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 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 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;

- **Legii 421/2023** – legea bugetului de stat pe anul 2024;

- **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;

- **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. 20/2024** cu privire la aprobarea bugetului general consolidat al orașului Covasna pe anul 2024

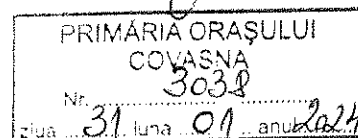
Temei legal general:

- 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, **sunt corect invocate**.

SECRETAR GENERAL
AL ORAȘULUI COVASNA,
Vasilica Enea

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. 46/31.01.2024



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. 421/2023 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2024,

alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 la SC GOS – TRANS – COM SRL.**

Documentația cuprinde următoarele:

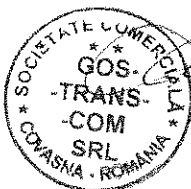
- **Hotărârea nr. 2/30.01.2024 a Consiliului de Administrație al SC GOS – TRANS – COM SRL de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 și anexele aferente, respectiv:**

- anexa nr. 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;
- 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 2024.

Cu stimă,

DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN



HOTĂRÂREA NR. 2 /2024

**Privind aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2024
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 30.01.2024.

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 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.421/2023** privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli anul 2024,
- **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 2024, conform anexelor la prezenta:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;**
- 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 2024**

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 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 2023 au fost de **3.696.000 lei**, iar realizate **3.926.124 lei**.

Total prestări servicii și alte venituri facturate în 2023 au fost în valoare de 4.648.857 lei și din acestea s-au încasat 3.760.926 lei. Încasările pentru anul 2023 au fost de 81%. Din restanțele din anii precedenți s-a încasat 367.921 lei în procent de 44%. Total încasări în anul 2023 au fost în suma de 4.128.847 lei

Pentru anul 2024 se preconizează venituri în valoare de 4.150.000 lei.

- 1** Din prestarea activității principale respectiv servicii de salubritate, colectare și transport **deseuri** municipale, activități de dezapezire, se prognozează venituri în valoare de **3.835.300.000 lei**.
- 1.1** Societatea mai obține venituri și din contravaloarea costului net pentru gestionarea deșeurilor de ambalaje. Venituri prognozate în valoare de **180.000 lei**.
- 1.2** Societatea are în administrare rampa ecologizată din care obține venituri în valoare de **53.700 lei**.
- 1.3** 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 **52000 lei**.
- 1.4** Din alte venituri precum penalizări, comisioane, se prognozează venituri în valoare de **28.400 lei**.
- 1.5** Venituri financiare din dobânzi se prognozează venituri în valoare de **600 lei**.

Pentru anul 2023, societatea a obținut un profit net de 378.195 lei, iar în ceea ce privește gradul de realizare a veniturilor proprii în ultimii 2 ani, programat prin bugetele anilor 2022 și respectiv 2023, 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 2023 au fost în valoare de 3.558.000 lei și realizat 3.478.110 lei.

Pentru anul 2024 se propune cheltuieli în valoare de 4.125.000 lei.

1.6 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 2023 a fost aprobat suma de **1.300.000 lei** iar realizat a fost de **1.161.212 lei**. Pentru anul 2024 se propune **1.397.000 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.**

1.7 Cheltuielile cu taxe și impozite

La acest capitol pentru anul 2023 a fost aprobat **268.000 lei**, realizat a fost de **253.861 lei**. Pentru anul 2024 se propune **475.000 lei**. Suma aceasta este necesară pentru creșterea tarifului la taxa de economie circulară și alte creșteri la cheltuieli cu taxe și impozite.

1.8 Cheltuieli cu personalului

Fondul de salarii propus pentru anul 2023 a fost de **1.972.000 lei** iar realizat a fost de **1.948.448 lei**.
Total fond salarii propus pentru anul 2024 : este de **2.102.000 lei**.

Număr mediu de personal în anul 2023 a fost de 37 persoane iar pentru anul 2024 se prognozează un număr mediu de 37 salariați.

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 este prevăzut o creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat 4081 lei/persoană determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculate conform OG.nr.26/2013, și a Legii anuale a bugetului de stat. Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat se situează în limita indicelui de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice, adică 6 %

ANEXA: Date fundamentare cheltuieli cu salariile

1.9 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 2023 a fost aprobat suma de **131.000 lei**, iar realizat **114.589 lei**. Pentru anul 2024 se propune **151.000 lei** necesar pentru amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, cheltuieli cu ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și alte cheltuieli.

Potrivit proiectului bugetului de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2024 nu se preconizeaza, plăți restante.

Punctul 2 – PROFIT;

Pentru anul 2023 societatea a obținut un profit net de 378.195,19 lei.

Se propune repartizarea profitului astfel;

-22.400 lei pentru constituirea rezervei legale;

-177.897.60 lei. 50% din profit (dupa deducerea celor mai sus aratate,)dividende repartizate pentru Consiliul Local al orasului Covasna.

-177.897.59 lei repartizare alte rezerve pentru surse proprii de investitii.

Punctul 3. -- CHELTUIELI CU INVESTITIILE

1 Investitii aprobate pentru anul 2023 a fost in suma de 202.000 lei

Potrivit anexei 4. -Programul de investitii,dotari si sursele de finantare, pentru anul 2023 sa aprobat 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 la cladire(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

INVESTITIILE REALIZATE IN ANUL 2023 SE PREZINTA ASTFEL:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare/lei fara TVA
1	Autogunoiera compactor	1/buc	90.000
2	Echipamente I.T	2/buc	8.960
3.	Investitii,la cladire coloana de transport(sediu)		15.340
	Total:		114.300

Surse de finantare: 114.300 lei
Surse proprii: 63.475 lei
Alocatii de la buget: 50.825 lei

2.INVESTITII PROPUSE PENTRU ANUL 2024

Potrivit anexei 4. –Programul de investitii,dotari si sursele de finantare, pentru anul 2024 se propun urmatoarele investitii si sursele de finantare:

Nr.crt	Denumire investitie	Cantitate	Valoare/lei cu TVA
1	Camion transport containere	1/buc	115.000
2	Utilaj multifunctional cu accesorii		230.000
3.	Centrala termica cu lemne		10.795
	Total:		355.795

Surse de finantare: 355.795
Surse proprii: 177.897
Profit: 177.897
Alocatii de la buget; 177.898

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 Elyira



DATE DE FUNDAMENTARE
CU CHELTUIELI SALARIALE PE ANUL 2024

Art.73. -(1) Pentru anul 2024, 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) Cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024;
- 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 2024 și alte cheltuieli de natură salarială, aferente acestuia, numai pentru personalul care intra sub incidența acestor reglementari
- c) cu sumele reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natura salariala, pentru intreg anul 2024 datorate majorari salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit prevederilor, Hotararii Guvernului nr.900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, cu modificarile ulterioare, numai pentru personalul care intra sub incidența acestor reglementari;.
- d) Cu sumele reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natura salariala pentru intreg anul 2024, datorate creșterii numărului de personal in cursul anului 2023 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii;
- e) Cu sumele reprezentand creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2024, determinate ca urmare a acordarii unor creșteri salariale in anul 2023.

Cheltuielile cu personalul prognozat pentru anul 2024 este în valoare **de 2.102.000 lei**, o creștere cu suma de 153.552 lei față de cel realizat în anul 2023 în valoare de 1.948.448 lei.

C.Cheltuieli cu personalul este compus din;

C0.Cheltuieli de natura salariala; **1.919.000 lei**

C1.Cheltuieli cu salariile: 1.809.000 lei

a) salarii de baza, 1.775.000 lei

b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza; 34.000 lei

C2.Bonusuri: 110.000 lei

C4.Cheltuieli aferente contractului de mandate si a altor organe de conducere:132.000 lei

C5.Cheltuieli cu contributia si chelt sociale datorate de angajator: 51.000 lei

C0.Cheltuieli de natura salariala

Sunt prognozate suma de 1.919.000 lei **cu** 135.600 lei in plus fata de cel realizat in anul 2023 suma de 1.783.400 lei

Conform Legea bugetului de stat nr.421/2023,art 73.alin.1)operatorii economici 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) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială, aferente acestuia,numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari

Cheltuieli de natura salariala: 19.050 lei

$$10 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 18.000$$

$$1 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} \times 7 \text{ luni} = 1050$$

- b) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala, pentru intreg anul 2024 datorate majorari salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit prevederilor, Hotararii Guvernului nr.900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata,cu modificarile ulterioare,numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari;.

Cheltuieli de natura salariala: 88.000 lei

$$18 \text{ pers.} \times 300 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 64.800 \text{ lei}$$

Alte cheltuieli aferente acestuia (sporuri) 23.200 lei

- c) Cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor cu salariile,aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2024,determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale in anul 2023.

Reintregire salarii = 28.600 lei

Pentru determinarea castigului mediu brut lunar pe salariat ,in vederea stabilirii indicelui de crestere a acestuia nu se iau in calcul urmatoarele cheltuieli:

- a) Sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială, aferente acestuia,numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari

b) Sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala, pentru intreg anul 2024 datorate majorari salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit prevederilor, Hotararii Guvernului nr.900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, cu modificarile ulterioare, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari,.

Cheltuieli de natura salariala 107.000 lei

$$\begin{aligned} \text{a) } & 10 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 18.000 \\ & 2 \text{ pers} \times 150 \text{ lei} \times 7 \text{ luni} = 1050 \end{aligned}$$

$$\text{b) } 18 \text{ pers.} \times 300 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 64.800 \text{ lei}$$

Alte cheltuieli aferente acestuia (sporuri) 23.200 lei

$$1.919.000 \text{ lei} - 107.000 \text{ lei} = 1.812.000 \text{ lei}$$

$$1.812.000 / 37 / 12 \times 1000 = 4081 \text{ lei castig mediu brut lunar/salariat}$$

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 2024 la nivelul realizat al anului 2023:

In bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 este prevazut o crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat 4081 lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculate conform OG.nr.26/2013, si a Legii anuale a bugetului de stat.

$$4081 / 3848 = 6 \%$$

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 %

C1 Cheltuieli cu salariile sunt prognozate 1.809.000 lei

Salarii de baza.

Cheltuielile cu salariile de baza sunt prognozate in valoare de **1.775.000 lei**

cu **139.400 lei** in plus fata de cel realizat 1.635.600 lei

$$\text{- crestere salariala } 1.635.600 \times 8.52\% = 139.400 \text{ lei}$$

b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza conform CCM (spor de noapte si spor ore supliment) **34.000 lei**

C2. Bonusuri: 110.000 lei

a) Tichete de masa

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

b) Cheltuieli sociale (prime de pasti, craciun, 8 martie) = 24.600

$37 \text{ pers} \times 300 \text{ lei} \times 2(\text{prime de pasti, craciun}) = 22.200$

$8 \text{ pers}(8 \text{ martie}) \times 300 = 2400$

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

Prognozat 132.000 lei o crestere de 11.750 lei fata de cel realizat 120.250 lei

In functie de sedinte/ luna 3 pers.x 250 leix 20 sedinta= plus 3.750 lei

Organ de conducere crestere indemnizatie ; plus 8000 lei

C5.Cheltuieli cu contributia datorate de angajator prognozat 51.000 lei

$1.809.000 + 132.000 \times 2.25\% = 43.673 \text{ lei}$

Alte cheltuieli sociale (asigurari medicale) ;7.327 lei

Director

Csikos Tibor Zoltan



Contabil sef

Beder Elvira

A handwritten signature in black ink.