

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
COMUNA CISLĂU
CONSILIUL LOCAL

H O T Ă R Ă R E

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. SALUBRITATE
ECOLOGICĂ CISLAU S.R.L. pe anul 2024

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CISLĂU, JUDEȚUL BUZĂU;

Având în vedere :

- referatul de aprobare al primarului, înregistrat la nr.1944/2024;
 - nota de fundamentare nr. 405/2024 privind întocmirea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 al SC Salubitatea Ecologică Cislău SRL , înregistrată la nr.1540/2024
 - avizele comisiilor de specialitate înregistrate la nr._____/2024;
 - prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii , cu modificările și completările ulterioare,
 - prevederile Ordonanței 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,
- În temeiul art. 129, alin. (1) și art. 196, alin. (1), lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. SALUBRITATE ECOLOGICĂ CISLAU S.R.L. pe anul 2024, conform anexei nr. 1.

Art.2. Se aprobă detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestuia,conform anexei nr. 2.

Art.3. Se aprobă gradul de realizare a veniturilor totale,conform anexei nr.3.

Art.4. Se aprobă programul de investitii, dotari si surse de finatare,conform anexei nr. 4.

Art.5. Se aprobă măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante,conform anexei nr. 5.

Art.6. Anexele nr.1-5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.7. Primarul comunei Cislău, prin intermediul administratorului SC Salubitatea Ecologică Cislău SRL, va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.7. Prin grija secretarului general al comunei, prezenta hotărâre va fi comunicată persoanelor, autorităților și instituțiilor interesate.

INIȚIAT,
p. PRIMAR,
VICEPRIMAR
Ioan MARIN

CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL AL UAT

Dorina DIACONU

PRIMĂRIA COMUNEI CISLĂU
JUDETUL BUZAU
VICEPRIMAR
Nr. 1944/19.03.2024

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al
S.C. SALUBRITATE ECOLOGICĂ CISLAU S.R.L. pe anul 2024

Nota de fundamentare privind întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. SALUBRITATE ECOLOGICA CISLAU S.R.L. a fost întocmită cu respectarea prevederilor OMFP 3818/2019, și se referă la :

- 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 acestuia,
- Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale,
- Anexa nr. 4 - Programul de investiții, dotări și surse de finanțare,
- Anexa nr. 5 –Masuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 au fost luate în calcul contractele de prestări servicii încheiate cu clienții societății, precum și contractele cu furnizorii. Detalierea indicatorilor din anexa nr. 2 are rolul de a fundamenta în structura indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1, în corelație cu indicatorii din celelalte anexe .

Pentru anul 2024, prin propunerea bugetului de venituri și cheltuieli, nu au fost prevazute plăți restante către furnizori și bugetul de stat. Creanțele restante, în valoare de 62.000 lei au fost estimate în funcție de soldul acestora la sfârșitul anului 2023.

Față de această situație, s-a elaborat alăturatul proiect de hotărâre, pentru a fi promovat pe ordinea de zi a ședinței Consiliului Local al comunei Cislău, în vederea adoptării sale.

p. PRIMAR,
VICEPRIMAR

Ioan MARIN

S.C. SALUBRITATE ECOLOGICA CISLAU SRL

Comuna Cislau, sat Cislau, Tarlaua nr, 136, judetul Buzau

CUI: 377770066

J10/776/2017

Nr. Inreg.405/01.03.2024

NOTA DE FUNDAMENTARE
privind întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024

Bugetul de venituri si cheltuieli al S.C. SALUBRITATE ECOLOGICA CISLAU S.R.L. a fost intocmit cu respectarea prevederilor OMFP 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici la care statul sau unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici sau majoritari si a Ordonantei nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici sau majoritari , cu modificarile ulterioare.

Prezenta Nota de fundamentare se refera la :

Anexa nr. 1 – Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024,

Anexa nr. 2 -Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestuia,

Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale,

Anexa nr. 4 - Programul de investitii, dotari si surse de finatare,

Anexa nr. 5 –Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante.

Anexa nr. 1- Bugetul de venituri si cheltuieli

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024 au fost luate in calcul contractele de prestari servicii incheiate cu clientii societatii, precum si contractele cu furnizorii.

Ipotezele si metodologiile de lucru care au stat la baza elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli sunt detaliate in anexele de fundamentare.

Anexa nr. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestuia.

Detalierea indicatorilor din anexa nr. 2 are rolul de a fundamenta in structura indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri si cheltuieli prevazuti in anexa nr.1 , in corelatie cu indicatorii din celelalte anexe si cuprinde urmatoarele capitole :

I VENITURI TOTALE

Veniturile totale au fost estimate la valoarea de 2.400.000 lei fiind constituite in procent de 100% din venituri din exploatare .

Proгноza veniturilor din exploatare este de 2.399.980 lei, valoare stabilita pe baza contractelor incheiate cu clientii, societati comerciale, persoane fizice autorizate sau autoritati publice locale, precum si in functie de veniturile realizate in anul precedent. Veniturile sunt obtinute din prestarea de servicii de colectare a deseurilor

menajere de pe raza comunelor Cislau, Chiojdu, Catina, Calvini, Colti, Viperesti, Magura, Siriu si a orasului Patarlagele. Raportat la anul 2023, estimam o crestere a veniturilor in anul 2024, fata de veniturile realizate in anul precedent, cu 14.95 % , ca urmare a majorarii tarifelor practicate de societate, incepand cu data de 01.01.2024. Majorarea tarifului de colectare a gunoiului menajer a fost determinata de dublarea valorii contributiei pentru economia circulara, cresterea tarifului de depozitare a gunoiului menajer in depozitul ecologic de la Galbinasi, a cresterii pretului motorinei si a utilitatilor, precum si a majorarii salariului minim pe economie garantat in plata.

II CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale prognozate, in valoare de 2.388.000 lei, sunt in procent de 100% cheltuieli de exploatare. Nu sunt prognozate cheltuieli finaciare sau extraordinare.

Cheltuielile de exploatare estimate la 2.388.000 lei sunt constituite din cheltuieli cu bunuri si servicii in valoare de 1.660.800 lei, cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate de 20.000 lei, cheltuieli cu personalul in valoare de 703.200 lei si alte cheltuieli de exploatare de 4.000 lei.

Cheltuielile cu bunuri si servicii includ cheltuieli cu stocuri in valoare de 551.500 lei si cheltuieli cu servicii executate de terti in valoare de 1.086.800 lei. In categoria cheltuielilor cu stocurile o pondere importanta o au cheltuielile cu carburantii, respectiv de 443.500 lei, urmata de cheltuielile cu piesele de schimb pentru mijloacele de transport si echipamentele utilizate de societate, de 49.000 lei. Diferenta de 59.000 lei este constituita din cheltuieli cu materiale consumabile de intretinere, uleiuri minerale pentru masini si utilaje, tipizate, obiecte de inventar , energia si apa , etc... .

Cheltuielile cu serviciile executate de terti estimate la 1.086.800 lei reprezinta cheltuielile cu serviciile de depozitare a gunoiului menajer, de 487.400 lei, contributia pentru economia circulara de 521.600 lei, cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor de transport de 12.000 lei, diferenta de 66.200 lei fiind costul serviciilor de asigurare a mijloacelor de transport, cheltuielile cu serviciile bancare si asimilate, servicii postale, curierat si telefonie, servicii de audit, servicii de contabilitate, servicii de sanatate si securitate a muncii, servicii de medicina muncii, intretinere echipamente de calcul, vulcanizare si igienizare auto, gazduire site Web, etc...

Cheltuielile cu alte impozite si taxe, estimate la 20.000 lei, cuprind cheltuielile cu contributia de 0.2% din venituri datorata Autoritatii Nationale de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice, contravaloarea vignetelor auto si taxa de eliberare a licentei de functionare.

Cheltuielile cu personalul au fost estimate la 703.200 lei, in crestere cu 11.44% fata de cele inregistrate in anul 2023, ca urmare a majorarii salariului minim brut pe economie garantat in plata, incepand cu 01.10.2023, precum si a majorarii cuantumului salariilor acordate personalului pe parcursul anului 2024. Din totalul de 703.200 lei alocat fondului de salarii, 630.000 lei sunt salarii de baza si sporuri pentru munca prestata in zilele de sarbatoare legala, 50.900 lei tichete de masa, 8.100 lei prime acordate salariatilor cu ocazia sarbatorilor de Pasti si de Craciun si 14.200 lei

contributia asiguratorie de munca datorata bugetului de stat de angajator. Mentionam ca societatea are 13 salariati.

Fondul de salarii include si retributia administratorului companiei. Contributiile la bugetul asigurarilor sociale de stat s-au calculat conform Legii 227/2015 privind Codul fiscal.

III Rezultatul brut si repartizarea profitului

Profitul brut prognozat a se realiza pana la sfarsitul anului 2024 este de 12.000 lei , pentru care se va datora bugetului de stat un impozit pe profit de 2.000 lei, rezultand un profit net de 10.000 lei.

Repartizarea profitului net se va realiza pe destinatiile prevazute de lege , prin Hotarare a Adunarii Generale a Asociatilor, in baza situatiilor financiare anuale aprobate. Conform prevederilor OUG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital public, minim 50% din profitul net va fi distribuit pentru plata de dividende cuvenite asociatului unic.

Pentru anul 2024, prin propunerea bugetului de venituri si cheltuieli, nu au fost prevazute plati restante catre furnizori si bugetul de stat. Creantele restante, in valoare de 62.000 lei au fost estimate in functie de soldul acestora la sfarsitul anului 2023.

Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale in ultimii doi ani. In anul 2022 gradul de realizare a veniturilor prognozate a fost de 104.82%, iar in anul 2023 veniturile prognozate au fost realizate in procent de 100.82 % , ca urmare a colectarii unei cantitati mai mari de gunoi menajer decat s-a estimat.

Anexa nr. 4 - Programul de investitii, dotari si surse de finatare

Pentru anul 2024 nu au fost prevazute investitii.

Anexa nr. 5 –Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante.

La momentul intocmirii prezentului buget de venituri si cheltuieli societatea nu inregistra plati restante fata de furnizori si bugetul de stat. In ceea ce priveste imbunatatirea rezultatului brut se are in vedere incheierea de noi contracte cu diversi agenti economici din zonele in care se realizeaza colectarea gunoiului menajer.

Director general ,
Bucur Alexandru

Compartiment contabilitate,
Ursulet Mihaela