

**NOTA DE FUNDAMENTARE**  
**- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2020 -**

Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii noastre a fost intocmit in **formatul si structura** impusa de OMFP nr.3818/30.12.2019.

Bugetul are la baza cadrul legislativ la aceasta data, respectiv Legea 5 /2020 (legea Bugetului de Stat) cat si OG 26/2013 (actualizata) iar la fundamentarea lui s-a avut in vedere realizarile anului precedent dar in special modificarile factorului cantitativ si calitativ al volumului de activitate.

Eforturile conducerii unitatii au fost indreptate spre obtinerea de noi contracte si obtinerea de tarife majorate care sa acopere cresterile salariale legislative .

De asemenea, la intocmirea bugetului s-a tinut cont de conjunctura actuala din piata serviciilor de paza, caracterizata de o concurenta puternica, dar mai ales de o concurenta neloiala (nu se poate desfasura o activitate legala cu un tarif care nu acopera nici salariul minim pe economie).

Fata de contextul prezentat mai sus, unitatea a calculat si fundamentat fiecare element din structua bugetului impusa de OMFP nr.3818/2019.

Astfel, calculul veniturilor are la baza situatia contractelor de paza valabile la aceasta data. Din cele 20 de contracte incheiate rezulta un volum de venituri de 8446 mii lei , realizate cu un nivel de cheltuielii de 8186 mii lei, rezultand un profit brut de 260 mii lei.

In structura de cheltuieli , ponderea cea mai ridicata in total venituri, o are cheltuiala de personal, ce reprezinta aprox. 95 % . .

Crestera cheltuielilor de personal a fost determinata de majorarea salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.01.2020, de la 2080 lei la 2230 lei. Cunoscut fiind faptul ca majoritatea angajatilor sunt incadrati cu salariul minim brut pe economie, suma alocata in buget pentru cheltuielile de personal este de 8000 mii lei, din care 7676 mii lei cheltuieli de natura

salariala si 324 mii lei contributiile angajatorului ( contributia asiguratorie pe munca si fond handicap ).

Pentru a asigura stabilitatea fortei de munca, cu respectarea prevederilor din formatul si structura bugetului cat si prevedrilor din C.C.M., conducerea societatii a hotarat si acordarea de tichete masa.

In conformitate cu prevederile art 48 din Legea nr.5/2020-Legea Bugetului de Stat si conform instructiunilor de completare a formatului de buget din OMFP 3818/2019, la determinarea castigului mediu brut lunar recalculat pe anul 2020 s-au dedus urmatoarele influente din cheltuiala de natura salariala astfel :

1. Influenta datorate cresterii sal minim de la 2080 la 2230 care insumeaza 411 mii lei formate din :
  - a) Influenta datorate cresterii sal minim in suma de 369 mii lei  
(205 agenti x 150 lei)x 12 luni
  - b) Influenta din cresterea sporurilor(noapte, weekend, sarbatori legale) datorate cresterii salariului minim in suma de 42 mii lei.

2.

Prin deducerea totala a acestor influente, rezulta o cheltuiala salariala recalculata de 7265 mii lei(7676 -411), care raportat la 212 nr. mediu de salariati, determina un castig mediu lunar brut recalculat /salariat de 2856 lei.

Astfel, pentru anul 2020 indicele de crestere al salariului mediu brut recalculat este de aprox 2,29 % , in timp ce indicele de crestere a productivitatii muncii este de 6,78 %.

Totodata facem precizarea ca la sf. anului 2019 societatea nu are plati restante si nici nu are programate plati restante pentru sf anului 2020, incadrandu-ne astfel, in Legea 5/2020 la art.48, alin. (1), lit. d).

Cheltuielile pentru bunuri si servicii sunt bugetate la un nivel de 183 mii lei, cu 47 mii lei mai mici fata de realizatul anului 2019.

Aceste cheltuieli sunt determinate in mare parte de necesitatea de reanotare a echipamentului din dotarea agentilor de securitate, conform normativelor societatii, pentru aceasta alocand in buget suma de 40 mii lei. Celelalte cheltuieli sunt formate din :

- cheltuieli de posta si telefon (fiecare obiectiv este dotat cu telefon pentru anuntarea in timp util a evenimentelor ce se pot petrece);

- cheltuieli cu utilitatile (apa, energie, gaze);
- cheltuieli de prestari servicii pentru interventii si monitorizare la obiective( nu avem un serviciu propriu, avem contract incheiat cu alta societate) ;
- cheltuieli cu verificari medicale periodice, obligatorii conform legislatiei ;
- cheltuieli cu comisiunile bancare ;
- cheltuieli cu combustibilul necesar deplasarilor in teren, verificarilor periodice ale agentilor din posturi (prestatam servicii de paza la obiective pe toata aria judetului Arges)
- cheltuieli cu formarea profesionala obligatorie conform art.44 alin.4 din H.G. 301/2012.
- cheltuieli cu colaboratorii ;
- cheltuieli cu asigurari auto RCA

Pentru anul 2020 cat si pentru anii urmasori societatea nu are in plan investitii.

Repartizarea profitului net, in suma de 218 mii lei, s-a facut in conformitate cu OG nr.64/2001, alocand in buget minim 50% la dividende catre asociatul unic- S.P.J.P.O Arges (109 mii lei). Diferenta de 109 mii lei reprezinta profitul nerepartizat ramas la dispozitia societatii .

Pentru anii 2021 si 2022 proiectia bugetara respecta aceeasi structura a cheltuielilor si veniturilor, cu o tendinta de crestere usoara a veniturilor, rentabilitatea proiectata avand in vedere conjunctura pietii serviciilor de paza.

Conducatorul unitatii,  
(Administrator)  
Funie Cristinel




Contabil-sef,  
Stavarachi Dragos



Control gestiune,  
Dinca Daniela





# JUDEȚUL ARGEȘ

## CONSILIUL JUDEȚEAN ARGEȘ

Pitești, Piața Vasile Milea Nr. 1, Cod poștal: 110053

Telefon: 0248.210.056 Fax: 0248.220.137

[www.cjarges.ro](http://www.cjarges.ro)

Operator de date personale nr. 37708



ISO 9001

LL-C (Certification)



### HOTĂRÂRE

#### privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. JUD PAZĂ ȘI ORDINE AG S.R.L., pe anul 2020

Consiliul Județean Argeș:

Analizând Referatul de aprobare nr. 95/SC/24.02.2020 al Președintelui consiliului județean, însoțit de Raportul Direcției Economice nr. 3420/27.02.2020;

Având în vedere:

- Art. 173 alin. (1) lit. f din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;
- Legea bugetului de stat nr. 5/2020 privind bugetul de stat pe anul 2020;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- 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, actualizată;
- O.G. nr. 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;
- Avizele comisiilor de specialitate K1 și K5;
- Avizul secretarului județului Argeș.

În temeiul prevederilor art. 182, alin. (1) coroborat cu art. 196, alin. (1), lit.a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ,

### HOTĂRĂȘTE:

**ART.1.** Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. JUD PAZĂ ȘI ORDINE AG S.R.L., pe anul 2020, conform anexelor 1-5, parte integrantă din prezenta hotărâre.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020

Anexa nr.1 LA  
H.C.J.NR. 75/05.03.2020

mii lei

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
							9=7/5	10=8/7
<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)</b>	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
Venituri totale din exploatare, din care:	1	7798	8446	108,31	8713	8783	103,16	100,80
a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2	7798	8446	108,31	8713	8783	103,16	100,80
b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
Venituri financiare	4							
<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)</b>	5							
Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	6	7539	8186	108,58	8453	8523	103,26	100,83
A. cheltuieli cu bunuri si servicii	7	7539	8186	108,58	8453	8523	103,26	100,83
B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	8	230	183	79,57	293	293	160,11	100,00
C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	9							
C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	10	7308	8000	109,47	8151	8221	101,89	100,86
C1 ch. cu salariile	11	7002	7676	109,63	7792	7792	101,51	100,00
C2 bonusuri	12	6343	7000	110,36	6974	7044	99,63	101,00
C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	13	659	676	102,58	818	818	121,01	100,00
cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	14							
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	15							
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	16							
D. alte cheltuieli de exploatare	17	306	324	105,88	359	359	110,80	100,00
Cheltuieli financiare	18	1	3	300,00	9	9	300,00	100,00
19								
<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)</b>	20	259	260	100,39	260	260	100,00	100,00
IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	42	42	100,00	42	42	100,00	100,00
IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22							
VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23							
IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24- Rd.25), din care:</b>	26	217	218	100,46	218	218	100,00	100,00
Rezerve legale	27	0	0		0	0		
Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
Alte repartizări prevăzute de lege	31							
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	217	218	100,46	218	218	100,00	100,00
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 exercitiul financiar de referință	33							
Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	109	109	100,00	109	109	100,00	100,00
a) - dividende convenite bugetului de stat	35							

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	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	108	109	100,93	109	109	100,00	100,00
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 și publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46							
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49							
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului								
	2	Nr. mediu de salariați total	50	226	224	99,12	232	232	103,57	100,00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	51	209	212	101,44	230	230	108,49	100,00
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	52	2792	3017	108,07	2823	2823	93,56	100,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	53	2792	2856	102,29	2682	2682	93,91	100,00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	54	37,31	39,84	106,78	37,88	38,19	95,09	100,80
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	55	37,31	39,84	106,78	37,88	38,19	95,09	100,80
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale ( Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	56							
	9	Plăți restante	57	967	969	100,23	970,1595	970,397	100,10	100,02
	10	Creanțe restante	58	0	0		0	0		
			59	0	0		0	0		

\*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2  
 \*\*) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

FUNIE CRISTINEL



CONDUCĂTORUL  
 COMPARTIMENTULUI  
 FINANCIAR-CONTABIL

STAVARACHI DRAGOS