

ROMÂNIA
JUDEȚUL MUREȘ
ORAȘUL LUDUȘ
CONSILIUL LOCAL

38/19968/23.02.2024
Avizat,
Secretar general al U.A.T.,
Jr. Giurgea Eugenia

PROIECT DE HOTĂRÂRE

din 27 februarie 2024

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Consiliul Local al Orașului Luduș, întrunit în ședință ordinară de lucru,

Văzând Referatul de aprobare nr. 18755 din 14.02.2023 a primarului orașului Luduș, dl Moldovan Cristian, Raportul de specialitate nr. 19952 din 23.02.2024 întocmit de Administratorul Public al orașului Luduș, dl Marius Dudilă, precum și Avizele comisiilor de specialitate „Administrarea Domeniului Public și Privat și Administrație Publică Locală”, și „Buget. Finanțe. Contabilitate și Fonduri Europene”,

Analizând adresa nr. 1335/22.02.2024 a societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 19919/23.02.2024,

Având în vedere H.C.L. Luduș nr. 174/14.11.2017 privind înființarea societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L. și H.C.L. Luduș nr. 18/08.02.2024 privind aprobarea bugetului local;

Ținând cont de prevederile:

- Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
 - O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - 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 și ale O.M.F.P. nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
 - Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- În conformitate cu prevederile art. 129 alin. (3) lit. d), alin. (14), art. 139 alin. (1) și art. 196, alin. (1), lit. "a" din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂREȘTE:


Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al societății Administrativ Serv Luduș S.R.L, conform Anexelor 1, 2, 3, 4 și 5 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducere la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează, primarul orașului Luduș, prin compartimentele de specialitate.

Un exemplar din prezenta hotărâre se comunică:

- Instituției Prefectului Județul Mureș;
- Primarului Orașului Luduș;
- Serviciul Economic,
- Directorului executiv din cadrul Direcției de Administrație Publică Locală,
- Administrativ Serv Luduș S.R.L.
- Spre afișare.

Inițiator,
PRIMAR
Moldovan Ioan Cristian



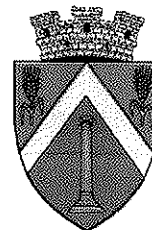


U.A.T. ORAȘUL LUDUȘ

Bd. 1 Decembrie 1918, nr. 26, cod poștal 545200, jud. Mureș

Telefon 0265-411716, Fax: 0265-413402

e-mail: ludus@ms.e-adm.ro; web: www.ludus.ro



Operator de date cu caracter personal 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Nr. 19951 din 23.02.2024

Referat de aprobare privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 1335/22.02.2024 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 19919/23.02.2024, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2024 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

De asemenea, art. 6 alin. (1) prevede că: „Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.”

Articolul 9 alin. (1) statuează că: „La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat (...).”

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC Administrativ Serv Luduș SRL s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pentru anul 2024;
- Legea nr. 422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2024;

- 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

- Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- Legea nr. 31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare inclusiv cele aduse de OUG nr. 13/2021;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- HG 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

Având în vedere cele prezentate propun spre dezbatere și aprobarea Consiliului local al orașului Luduș proiectul de hotărâre sub forma redactată.

PRIMAR
Moldovan Ioan Cristian





U.A.T. ORAȘUL LUDUȘ

Bd. 1 Decembrie 1918, nr. 26, cod poștal 545200, jud. Mureș

Telefon 0265-411716, Fax: 0265-413402

e-mail: ludus@ms.e-adm.ro; web: www.ludus.ro



Operator de date cu caracter personal 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Administrator Public
Nr. 19952 din 23.02.2024

Aprob
Primar,
Moldovan Ioan-Cristian

RAPORT DE SPECIALITATE pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 1335/22.02.2024 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 19919/23.02.2024, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2024 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

De asemenea, art. 6 alin. (1) prevede că: „Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.”

Articolul 9 alin. (1) statuează că: „La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

- respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat (...)

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC Administrativ Serv Luduș SRL s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pentru anul 2024;
- Legea nr. 422/2023 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2024;

- 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare inclusiv cele aduse de OUG nr. 13/2021;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- HG 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

I. VENITURI TOTALE:

Veniturile totale pe anul 2024 au fost estimate la valoarea de **3600 mii lei** și se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane și activitatea de salubritate.

II. CHELTUIELI TOTALE :

Cheltuieli totale în sumă de **3564 mii lei** din care cheltuieli din exploatare în suma de **3509 mii lei** și cheltuieli financiare în sumă de **55 mii lei**. Cheltuielile din exploatare sunt defalcate astfel:

- **Cheltuieli cu personalul** în sumă de **2048 mii lei**;
 - **Cheltuieli cu bunuri și servicii 1342 mii lei**, care cuprind cheltuieli cu combustibilul, cheltuieli cu piese de schimb, cheltuieli cu obiecte de inventar, cheltuieli cu materiale consumabile, cheltuieli de întreținere și reparații, cheltuieli cu colaboratorii unde intră auditorul extern și alți colaboratori, precum și alte cheltuieli cu serviciile executate de terți;
 - **Cheltuieli cu taxe și impozite 27 mii lei**, aceste cheltuieli cuprind taxele de licență și alte taxe și impozite;
 - **Alte cheltuieli de exploatare în sumă de 72 mii lei** unde intră amortizarea mijloacelor fixe care cuprind: 1 autobuz, 1 autospecială de măturat carosabil, 2 autospeciale de măturat străzi și alei pietonale, și sistemul de monitorizare autobuze.
- Cheltuieli financiare în sumă de 55 mii lei** reprezintă o dobândă bancară aferentă liniei de credit aprobată (în cazul în care este utilizată).

III. REZULTATUL BRUT:

Pentru anul 2024, în baza veniturilor și cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de **36 mii lei**. Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit este în sumă de **28 mii lei**, acesta urmând a fi repartizat după cum urmează: 14 mii lei dividende cuvenite acționarului unic, 14 mii lei profit nerepartizat și constituie sursă proprie de finanțare conform OUG 61/2001.

IV IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Codului Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2024 s-a efectuat având în vedere reconstituirea de rezerve legale în limita de 5% din profit sumă neimpozabilă.

V. SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursele de finanțare pentru investiții pentru anul 2024, în suma de 170 mii euro, așa cum este precizat în oferta indicativă emisă de Raiffesen Bank Luduș din data de 04.08.2023 și aprobată prin HCL nr. 125/2023.

VI. Alte date de fundamentare privind Bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2021

Pentru anul 2024 prin propunerea bugetului de venituri și cheltuieli nu au fost prevăzute plăți restante și nici creanțe restante.

Având în vedere că cele prezentate sunt oportune, legale și necesare, propunem spre analiza și aprobare prezentul Raport și proiectul de Hotărâre întocmit pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al societății S.C. Administrativ Serv Luduș S.R.L

Întocmit,
ADMINISTRATOR PUBLIC,
Dudilă Marius



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



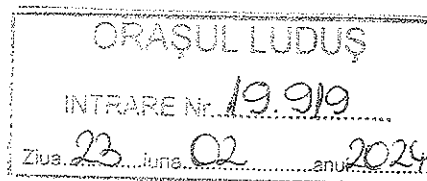
Nr. certificat : 2538
ISO 45001:2018



Nr. certificat : 4183
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 7422
ISO 9001:2015



Nr 1335/22.02.2024

Catre

Primaria Orasului Ludus

in atentia Consiliului Local al Orasului Ludus

Administrativ Serv Ludus SRL , avand ca unic actionar Consiliul Local al Orasului Ludus ,reprezentata prin Popa Liviu Vasile ,Prsedintele Consiliului de Administratie ,va adresam rugamintea de a supune spre aprobare Consiliului Local Ludus:

1.Hotararea Consiliului de Administratie nr 3 din 21.02.2024 care cuprinde :

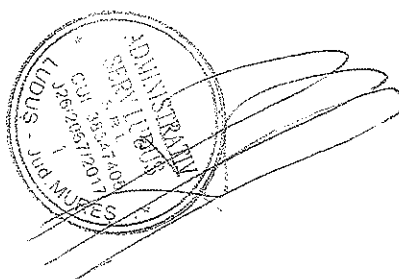
Aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024 cu anexa 1 , anexa 2, anexa 3 , anexa 4 si anexa 5

Anexam :

Hotararea Consiliului de Administratie nr 3 din 21.02.2024 cu nota de fundamentare pentru aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024 si anexele 1 ,2 , 3 , 4 si 5 la Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024.

Presedintele Consiliului de Administratie

Popa Liviu Vasile



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Nr. certificat : 2538 Nr. certificat : 4183 Nr. certificat : 7422
ISO 45001:2018 ISO 14001:2015 ISO 9001:2015

Hotărârea nr. 3 din data de 21.02.2024

Consiliul de Administrație al Societății Administrativ Serv Luduș SRL, desemnat conform HCL Luduș nr. 184 din 19.12.2023, întrunit azi 21.02.2024 la sediul societății.

Având în vedere prevederile art. 5 pct. 12 din Actul Constitutiv al societății,

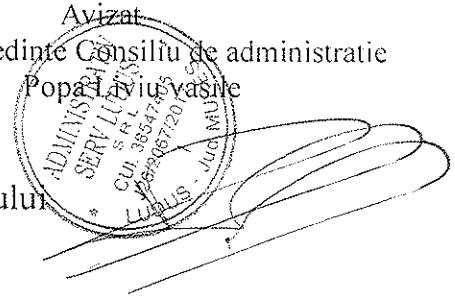
HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2024 cu anexele 1, 2, 3, 4 și 5, precum și nota de fundamentare.

Preșdinte Consiliu de Administrație,

Popa Liviu Vasile

Avizat
Presedinte Consiliu de administratie
Popă Iuliu Vasile



NOTA privind fundamentarea proiectului
de Buget de Venituri si Cheltuieli al
Administrativ Serv Ludus

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Ludus SRL pentru anul 2024 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG 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, cu modificarile si completarile ulterioare, aduse de Ordonanta nr. 11/2016 si Legea nr. 154/2016, care reglementeaza:

Operatorii economici prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.

Annual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;

La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat.
- c) Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al Administrativ Serv Ludus s-a realizat cu respectarea prevederilor legale curprinse in:

Legea nr. **421/2023** a bugetului de stat pentru anul **2024**.

Legea nr. **422/2023** a bugetului asigurarilor sociale de stat pentru anul **2024**.

OG 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, cu modificarile si completarile ulterioare;

Ordinul MFP nr. **3818/2019** privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Legea contabilitatii nr. **82/1991**, cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. **31/1990** privind societatile cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. **227/2015** privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv cele aduse de Legea nr. 370/2022 si OUG nr. 115/2023

HG 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

Legea 53/2003 Codul Muncii Art 164/aln 2 ind 1

I. Venituri Totale

Total venituri estimate a fi realizate in 2024 sunt in suma de **3600 mii lei** o crestere de 17.84% aceste venituri se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane si activitatea de salubritate. Estimarea cresterii veniturilor fata de anul precedent are la baza :

- la transportul public Hotararile Consiliului Local cu privire la acordarea facilitatilor , suplimentarea curselor pentru transport elevi catre unitatile de invatamant ,precum si unele curse cu elevi la diferite activitati extrascolare in scopul imbunatatirii calitatii procesul de invatamant.
- la activitatea de salubritate respectiv maturat , stropit, intretinere,colectare deseuri , se preconizeaza o crestere a suprafetelor supuse acestei activitati prin proiectele de modernizare ale UAT Ludus cu privire la infrastructura rutiera si pietonala, dar si venituri realizate din activitatea de dezapezire .

II. Cheltuieli Totale

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2024 sunt in suma de **3564 mii lei** o crestere de 17.97% fata de realizat anul 2023 .
Aceste Cheltuieli sunt defalcate astfel:

1. Cheltuieli de exploatare 3509 mii lei o crestere de 17.36 % din care:

a. *Cheltuieli cu bunuri si servicii* 1342 mii lei o crestere de 32.48% care cuprind cheltuielile cu combustibilul , cheltuieli cu piesele de schimb, cheltuieli cu obiectele de inventar, cheltuieli cu materialele consumabile, cheltuieli cu intretinerile si reparatiile, cheltuieli cu colaboratorii unde intra auditorul extern precum si alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, asa cum sunt defalcate in anexa 2.la bugetul de venituri si cheltuieli.

b.*Cheltuieli cu impozite si taxe* 27 mii lei aceste cheltuieli cuprind taxele de licenta, si alte taxe si impozite .

c. *Cheltuieli cu personalul* 2048 mii lei , aceste cheltuieli cuprind salariul de baza a 26 de angajati , cuprinzand sporurile de noaptea , sambete ,duminici si sarbatori legale platite conform codului muncii , tichete de masa calculate la 30 lei pe zi, contributia asiguratorie datorata de unitate precum si indemnizatiile fixe a consiliului de administratie .

Fata de anul precedent se propune o crestere salariala in procent de 17.90% , aceasta crestere cuprinde si cresterile salariale conf HG 900/2023. pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, si o crestere de 9.8 % calculate pe baza indicele preturilor de consum ,(rata medie a modificării prețurilor de consum în ultimele 12 luni a fost de 9.8%conform comunicatului Institutului de Statistica), cresteri aprobate si prin Legea 421/2023 asa cum este specificat in art 73 alin 1 litera a. , si c si alin. 8 si alin 11. Iar salariul mediu brut lunar determinat conform Legii anuale ale bugetului are o crestere de 8.68 % .

d.*Alte cheltuieli de exploatare* 72 mii lei unde intra amortizarea mijloacelor fixe care cuprinde: 1 autobuze , 1 autospeciala de maturat carosabil , 2 autospeciale de maturat strazi si alei pietonale . si sistemul de monitorizare autobuze .

2. Cheltuieli financiare in suma de 55 mii lei reprezentand dobanda bancara aferenta liniei de credit aprobata (incazul in care este utilizata)

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2024 in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de 36 mii lei .

Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului si a rezervelor legale este in suma de 28 mii lei acesta urmand a fi repartizat dupa cum urmeaza: 50% adica 14 mii lei dividende cuvenite actionarului unic, iar diferenta de 14 mii lei profit nerepartizat si constituie sursa proprie de finantare conform OG61/2001.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederile Codului Fiscal .Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2024 s-a efectuat avand in vedere constituirea de rezerve legale in limita de 5 % din profit , suma neimpozabila.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Sursele de finantare pentru investitii pentru anul 2024 in suma de 170 mii euro asa cum este precizata in oferta indicativa emisa de Raiffesen Bank Ludus din data de 04.08.2023 si aprobata prin HCL 125/2023 sunt reprezentate credite bancare pentru achizitionarea de utilaje ,unde banca acopera 80% din valoarea utilajelor iar unitatea trebuie sa acopere diferenta de 20% din valoarea de achizitie , acestea fiind suportate din rezervele legale ale unitatii precum si din linia de credit .

VI. ALTE DATE DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI AFERENTE ANULUI 2024

Pentru anul 2024 prin propunerea bugetului de venituri si cheltuieli nu au fost prevazute plati restante si nici creante restante.

Fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli va fi supusa spre aprobare in Consiliul de Administratie al societatii si ulterior asociatului unic Consiliul Local Ludus .

intocmit
Ec Radu Adriana Simona



Buget de venituri si cheltuieli
pe anul 2024

Anexa 1

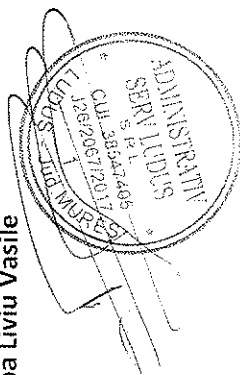
		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2023	Propuneri an curent 2024	%	Estimări an 2025	Estimări an 2026	%			
0	1								2	3	4	5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	3055	3600	117.84	3750	3750	104.17	100.00		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:										
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	2	3055	3600	117.84	3750	3750	104.17	100.00		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	3	91	537	590.11	670	670	124.77	100.00		
	2	Venituri financiare	4	2933	3063	104.43	3080	3080	100.56	100.00		
	3	Venituri extraordinare	5						#DIV/0!	#####		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	6						#DIV/0!	#####		
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	3021	3564	117.97	3697	3697	103.73	100.00		
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	2990	3509	117.36	3687	3687	105.07	100.00		
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	1013	1342	132.48	1250	1250	93.14	100.00		
		cheltuieli cu personalul, din care:	10	17	27	158.82	45	45	166.67	100.00		
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	11	1737	2048	117.90	2092	2092	102.15	100.00		
		C1 ch. cu salariile	12	1667	1963	117.76	1960	1960	99.85	100.00		
		C2 bonusuri	13	1558	1790	114.89	1850	1950	103.35	105.41		
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	109	173	158.72	10	10	5.78	100.00		
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15		0	#DIV/0!	38	38	#DIV/0!	100.00		
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####		
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	35	43	122.86	47	47	109.30	100.00		
	18	alte cheltuieli de exploatare	18	35	42	120.00	47	47	111.90	100.00		
	19	Cheltuieli financiare	19	223	92	41.26	300	300	326.09	100.00		
	20	Cheltuieli extraordinare	20	31	55	177.42	10	10	18.18	100.00		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	21			#DIV/0!			#DIV/0!	#####		
IV		IMPOZIT PE PROFIT	22	34	36	105.88	53	53	147.22	100.00		
			23	5	6	110.29	8	8	141.33	100.00		

mii lei

V	PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	28	30	107.14	31	30	103.33	96.77
1	Reserve legale	25	2	2	90.00	2	3	111.11	150.00
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
4	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	28			#DIV/0!			#DIV/0!	#####
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	26	28	107.69	29	27	103.57	93.10
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	31	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:		13	14	107.69	14	13	100.00	92.86
	a) - dividende convenite bugetului de stat	33	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	b) - dividende convenite bugetului local	33a	13	14	107.69	14	13	100.00	92.86
	c) - dividende convenite altor acționari	34	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	13	14	107.69	15	14	107.14	93.33
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	a) cheltuieli materiale	38	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	b) cheltuieli cu salariile	39	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	40	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	e) alte cheltuieli	42	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
VIII	SURSE DE FINANJARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	0	845	#DIV/0!			0.00	#####
1	Alocații da la buget	44	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	0	845	#DIV/0!			0.00	#####
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	25	26	104.00	26	26	100.00	100.00

2	Nr. mediu de salariați total	49	24	26	108.33	26	26	100.00	100.00
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale*)	50	5597	6083	108.68	6282	6282	103.27	100.00
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	5597	6083	108.68	6282	6282	103.27	100.00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	127	138	108.78	144	144	104.17	100.00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53			#DIV/0!			#DIV/0!	#####
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	989	990	100.11	986	986	99.58	100.00
9	Piași restante	56	196	120	61.22			0.00	#####
10	Creanțe restante	57	703	500	71.12			0.00	#####

Presedintele Consiliului de Administratie
Popa Liviu Vasile



Director Economic
Ec Radu Adrijana Simona

Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în bugetul de venit și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Realiza t an 2022	Prevederi an precedent (2023)			Propuneri an curent (2024)				%	%
				Aprobat		Prelimi nat/Re alizat	Trim I	Trim II	Trim III	An		
				conform HG/Ordin comun	conform Hotărârii CA							
0	1	2	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
I.			3016	0	3300	3055	638	2185	2870	3600	117.84	101.29
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1										
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd. 13+Rd.14), din care:	2	3016	0	3300	3055	638	2185	2870	3600	117.84	101.29
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	2545	0	2733	2932	500	1900	2450	3013	102.76	115.21
	a1) din vânzarea produselor	4			0						#DIV/0!	####
	a2) din servicii prestate	5	2545		2733	2932	500	1900	2450	3013	102.76	115.21
	a3) din redevențe și chirii	6									#DIV/0!	####
	a4) alte venituri	7									#DIV/0!	####
b)	din vânzarea mărfurilor	8									#DIV/0!	####
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	446	0	537	91	135	270	400	537	590.11	20.404
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	446		537	91	135	270	400	537	590.11	20.404
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									#DIV/0!	####

IV		143	18	24	5	-40	85	64	6	105.88	30.222
V		143	18	24	5	-40	85	64	6	105.88	30.222
	IMPOZIT PE PROFIT										
	DATE DE FUNDAMENTARE									#DIV/0!	###
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	3016	0	3055	638	2185	2870	3600	117.84	101.29
	a) - venituri din subvenții și transferuri	145	2991		3023	638	2185	2870	3600	119.09	101.07
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146								#DIV/0!	###
2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: *)Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: *)	147	1493	0	1667	473	959	1428	1963	117.76	111.65
	a) creșteri aferente creșterii salariului minim brut pe țară cf HG 900/2023	147.a		62	45	11	22	33	55	122.22	###
	b) creșteri aferente indicelui mediu de creștere a preturilor prognozate pe anul 2024 de 9.8%	147.b				31	62	93	235	#DIV/0!	###
	c)	147.c								#DIV/0!	###
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	148	1408	0	1558	430	873	1305	1790	114.89	110.65
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	149	25		25	26	26	26	26	104.00	100
5	Nr. mediu de salariați	150	24		24	26	26	26	26	108.33	100
6	Caștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147 - Rd.93* - rd_98)/Rd_153]/12* 1000 Caștigul mediu lunar pe salariat	151	5184	#DIV/0!	5597	x			6083	108.68	107.97
	b) cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat Productivitatea muncii în unități valoare pe lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	152	5184		5597	x	x	x	6083	108.68	107.97
7	a) total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	153	126	#DIV/0!	127	x	x	x	138	108.78	101.29
	b) Productivitatea muncii în unități valoare pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154				x	x	x		#DIV/0!	###
	c) total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=OPF/Rd.153	155				x	x	x		#DIV/0!	###

