SERVICII PUBLICE IAŞI S.A.
Adresa: Şoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iaşi, România
Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro
Registrul Comerţului: J22/1098/2010 C.U.I.: 27277063
Cont: RO31RNCB0175122793750001, Banca Comercială Română
Telefon: +40 232 267 392
+40 232 277 510
+40 372 766 350
Fax: +40 232 277 650

HOTĂRÂREA
ADUNĂRII GENERALE A ACŢIONARILOR
Nr.155 din data de 26 februarie 2020

In cadrul şedinţei din data de 26 februarie 2020, Adunarea Generala a Acţionarilor,

HOTĂRĂŞTE

Art.1 Aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 (cuprinzând nota de Fundamentare înregistrată sub numărul 5144 din data de 24 februarie 2020, Anexa nr.1 – Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2020, Anexa nr.2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli şi repartizarea pe trimestre a acestora pe anul 2020, Anexa nr.3 – Gradul de realizare a veniturilor totale pe anul 2020, Anexa nr.4 – Programul de investiţii, dotări şi surse de finanţare pe anul 2020 şi Anexa nr.5 – Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante pe anul 2020) astfel:

-venituri totale	46.183 mii lei
-cheltuieli totale	44.307 mii lei
-rezultat brut	1.876 mii lei

ADUNAREA GENERALĂ A ACŢIONARILOR

CIOBANU IOAN

SAUCIUC CLAUDIU-NARCIS

PREŞEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE

IVANCIU NICOLAIE

SECRETAR
Consilier juridic Vanda Cazacu

SERVICII PUBLICE IAŞI S.A.
Adresa: Şoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iaşi, România
Web: www.spiasi.ro **Email:** office@spiasi.ro
Registrul Comerţului: J22/1098/2010 **C.U.I.** : 27277063
Cont: RO31RNCB0175122793750001, Banca Comercială Română
Telefon: +40 232 267 392
+40 232 277 510
+40 372 766 350
Fax: +40 232 277 650

Nr. 7079 / 12.03.2020

FUNDAMENTAREA
Bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2020

SC SERVICII PUBLICE IAŞI SA a fost înfiinţată prin H.C.L. nr.262/28.07.2010.

Conform Actului Constitutiv, aprobat prin H.C.L. nr.309/23.08.2010, activitatea principală a societăţii, codificată cu codul CAEN este : 8130- Activităţi de întreţinere peisagistică.

Societatea desfăşoară şi alte activităţi secundare (H.C.L. nr.307/23.08.2010), cum ar fi:

1. **Execuţie, montare şi demontare mobilier stradal;**
2. **Execuţie, montare şi demontare semne şi indicatoare de circulaţie;**
3. **Execuţie, montare şi demontare împrejmuiri incinte;**
4. **Întreţinere, revizie, montare şi reparare aparate joacă şi echipamente de agrement;**
5. **Execuţie lucrări de semnalizare şi semaforizare rutieră şi întreţinere a acestora;**
6. **Întreţinere lucrări de consolidare versanţi alunecători;**
7. **Întreţinere, exploatare şi reparaţii fântâni arteziene;**
8. **Întreţinere poduri, podeţe şi pasaje;**
9. **Întreţinere şi reparaţii monumente;**
10. **Confecţionare material electorale şi amenajare secţii de votare;**
11. **Întreţinere şi amenajare locuri de agrement;**
12. **Amenajări şi dotări specifice pentru activităţi diverse, festivităţi şi sărbători locale (Ziua Copilului, Ziua Familiei, Sărbătorile Iaşului, Sărbătorile de Iarnă, Târgul Olarilor şi Meşteşugarilor, etc);**
13. **Întreţinere baze sportive şi zone de agrement;**
14. **Organizarea, administrarea şi funcţionarea cimitirelor;**
15. **Lucrări diverse(dezafectări, demolări construcţii, reparaţii trepte acces, reparaţii parapeţi, lucrări construcţii, etc);**
16. **Lucrări de investiţii;**

Organigrama şi statul de funcţii au fost aprobate prin hotărârea A.G.A. 157/26.02.2020
Numărul salariaţilor aprobat prin statul de funcţiuni este de 781, din care:

- **Contract de mandat** -2
- **Tesa + tehnic productiv** -103
- **Personal auxiliar** -23
- **Personal direct productiv** -653
  cu următoarea structură:
  - **Spaţii Verzi** -294
  - **Versanţi, Poduri ,Monumente** -99
  - **Cimitire** -89
  - **Mecanizare** -84
  - **Semnalizare rutieră şi semaforizare** -21
  - **Mobiler Urban** -51
  - **Blocări roţi şi ridicări auto** -15

BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI pentru anul 2020 a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului MF nr.3818/30.12.2019, O.G. 64/30.08.2001, cu modificările şi completările ulterioare, O.G. 26/2013 , cu modificările şi completările ulterioare, în condiţii de maximă obiectivitate şi bună gestiune financiară.

Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 a fost întocmit având la bază Contractul de delegare de gestiune nr.78115/01.09.2010, Execuţia preliminară a bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2019, pentru estimarea veniturilor din alte activităţi.

1. **La CAPITOLUL VENITURI a fost prognozat un total venituri de *46.183* mii lei, structurat după cum urmează:**

- ***Venituri din exploatare*** - **46.083 mii lei**
- ***Venituri financiare*** - **100 mii lei**
- ***Venituri extraordinare*** - -

a. ***Venituri din exploatare* sunt formate din:**
   - **Venituri din producţia vândută** - **38.980 mii lei**
   - **Venituri din vânzarea mărfurilor** - **250 mii lei**
   - **Venituri din subvenţii** - **3 mii lei**
   - **Venituri din producţia de imobilizări** - **450 mii lei**
   - **Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie** - **6.300 mii lei**
   - **Alte venituri** - **100mii lei**

b. ***Venituri financiare* sunt formate din:**
   - **Venituri din dobânzi** - **30 mii lei**
   - **Alte venituri financiare** - **70 mii lei**

2. **La CAPITOLUL CHELTUIELI a fost prognozat un total cheltuieli de *44.307*mii lei, structurat după cum urmează:**

- ***Cheltuieli de exploatare*** - **44.304 mii lei**
- ***Cheltuieli financiare*** - **3 mii lei**

CHELTUIELILE DIN EXPLOATARE **în valoare toatală de *44.304*mii lei sunt structurate la rândul lor după cum urmează:**

a. Cheltuieli cu bunuri şi servicii	**-**	**12.708 mii lei**
b. Cheltuieli cu impozite şi taxe	**-**	**565mii lei**
c. Cheltuieli cu personalul	**-**	**27.469 mii lei**
d. Alte cheltuieli de exploatare	**-**	**3.562 mii lei**

3. Rezultatul brut **-1.876mii lei**

4. Repartizarea profitului realizat
În bugetul de venituri şi cheltuieli pentru anul 2020 s-au stabilit următoarele:

- **Profit brut** **- 1.876mii lei**
- **Impozit pe profit** **- 300 mii lei**
- **Profit net** **- 1.576 mii lei**

pentru care se propune următoarea repartizare:

- **Fond de rezervă 5%** **-constituit integral**
- **Surse proprii de finanţare** **-700 mii lei**
- **Fond participare a salariaţilor la profit** **- 175 mii lei**
- **Dividentele de plată conform O.G. nr.64/2001** **-876 mii lei**

Fundamentarea veniturilor s-a bazat pe propunerile înscrise în bugetul local cu încadrarea în veniturile stabilite în bugetul actualizat.

La dimensionarea veniturilor s-au luat în considerare şi alte venituri realizate de la terţi, prin compartimentele proprii de specialitate, având la bază bugetul de venituri şi cheltuieli întocmit pe anul 2019 şi execuţia bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2019 precum şi situaţia financiară la 31.12.2019.

Au fost prevăzute venituri realizate cu terţii din:

- **Activitatea de cimitire;**
- **Activităţi comerciale;**
- **Prestări servicii către terţi (tăieri, toaletări arbori, amenajare spaţii verzi, reparaţii, blocări auto, închiriere utilaje)**
- **Producţie vegetală (seră şi pepinieră).**

Propunerile de cheltuieli înscrise în buget s-au efectuat în baza execuţiei bugetului de venituri şi cheltuieli la 31.12.2019, a fundamentărilor depuse de către compartimentele de specialitate, cu încadrarea în veniturile stabilite.

S-a avut în vedere ca în bugetul de venituri şi cheltuieli să nu fie înscrise cheltuieli pentru care nu există bază legală, acestea să fie dimensionate în funcţie de priorităţi pentru finanţarea activităţii societăţii, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare şi ale unui management financiar sănătos. S-au avut în vedere prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările la zi, precum şi a Legii Contabilităţii nr.82/1991 modificată, O.G. nr.26/2013, privind unele măsuri economico-financiare la nivelul operatorilor economici, actualizată, prevederile Legii nr 5/2020 a bugetului de stat pe 2020 , prevederile H.G. nr.935/2019 privind salariul minim brut aplicabil în anul 2020

Estimările s-au întocmit în preţurile curente şi moneta RON.

I. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de materiale şi prestările de servicii: s-au stabilit în baza calculelor proprii şi a normativelor specifice fiecărui domeniu de activitate, precum şi în baza necesităţilor oportunităţii şi eficacităţii fiecărei cheltuieli, asigurându-se condiţii normale de funcţionare pentru fiecare secţie şi compartiment în parte.

S-a avut în vedere programul de aprovizionare pe anul 2020 , întocmit în baza contractelor încheiate şi a celor estimate a se încheia şi execuţia realizată a BVC la 31.12.2019.

Pentru anul 2020 necesarul de produse a fost fundamentat în planul de aprovizionare încheiat pentru anul 2020.

Cantităţile de produse menţionate în referatele de necesitate au avut ca bază de calcul consumurile realizate în perioada precedentă, precum şi anticipările cu privire la fondurile ce urmează să fie alocate în anul 2020.

Valoarea estimată şi menţionată ca atare în Programul anual al achiziţiilor publice, a avut ca referinţă preţurile practicate în cursul anului 2019 pentru achiziţia produselor, pentru care s-a calculat echivalenţa leu/euro la data centralizării şi întocmirii Programului anual de achiziţii publice, pe baza calculării şi însumării tuturor sumelor plătibile pentru îndeplinirea contractelor respective, fără TVA, în măsura în care acestea au putut fi anticipate la momentul întocmirii şi estimării valorice a Programului anual de achiziţii publice.

Totodata indicatorii valorici ai programului de achiziţie s-au aliniat şi la valorile ce includ contractele de prestări servicii, cu caracter permanent sau cele estimate a fi atribuite în anul 2020

Cheltuielile cu bunuri şi servicii **in suma totala de 12.708 lei sunt cuprinse în bugetul de venituri şi cheltuieli aferent anului 2020 după cum urmează:**

a. ***Cheltuieli privind stocurile*** **Total 9.923 mii lei**

- **Cheltuieli cu materii prime** **5.606 mii lei**
- **Cheltuieli cu materiale consumabile** **3.057 mii lei**
- **Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar** **250 mii lei**
- **Cheltuieli privind energia şi apa** **860 mii lei**
- **Cheltuieli privind mărfurile** **150mii lei**

b. ***Cheltuieli privind serviciile executate de terţi*** **Total 220 mii lei**

- **Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile** **100 mii lei**
- **Cheltuieli cu primele de asigurare** **120 mii lei**

c. ***Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi*** **Total 2.565 mii lei**

- **Cheltuieli de protocol** **35 mii lei**
- **Cheltuieli de deplasare** **10 mii lei**
- **Cheltuieli poştale** **190 mii lei**
- **Cheltuieli cu servicii bancare şi asimilate** **30 mii lei**
- **Alte cheltuieli cu servicii executate de terţi** **1.285 mii lei**
- **Alte cheltuieli** **1.015mii lei**

Cheltuieli cu impozite şi taxe **în valoare totală de 565 mii lei sunt prognozate în buget la subcapitolul alte cheltuieli cu impozite şi taxe. Unitatea a prognozat o creştere a lor datorită îndeplinirii la nivelul anului 2019 a peste 50% din lista de investiţii, prin achiziţia de utilaje, în urma cărora impozitele şi taxele vor creşte.**

În cadrul acestui subcapitol sunt prinse taxe şi impozite locale pe construcţii proprii, taxe şi impozite locale pe maşini, taxa de afişaj, taxe de drum.

***Cheltuielile de personal*: sunt prinse în bugetul de venituri şi cheltuieli aferent anului 2020 în cuantum total de 27.469 mii lei după cum urmează:**

a. **Cheltuieli de natură salarială Total 25.371 mii lei**
   - **Cheltuieli cu salariile 21.680 mii lei**
   - **Bonusuri 3.691 mii lei**

b. **Cheltuieli cu contractele de mandat 1.507 mii lei**

c. **Cheltuieli cu contribuţiile 591 mii lei**

Acestea s-au stabilit redimensionând la strictul necesar personalul de specialitate, administrativ şi auxiliar, în concordanţă cu programele şi atribuţiile pe care le au de realizat fiecare, având la bază organigrama şi statul de funcţii aprobat, ţinând cont de numărul de personal existent la 31.12.2019.

Fundamentarea fondului de salarii a avut la bază Codul Muncii, Contractul colectiv de muncă al societăţii, Contractul colectiv pe ramură, Organigrama aprobata prin hotărârea A.G.A. 157/26.02.2020, pentru un numar de 781 de salariaţi, Legea nr 5/2020 a Bugetului de stat pe anul 2020, H.G. 935/2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe ţară.

Astfel:

În organigramă şi statul de funcţii aprobate pentru anul 2020, sunt un numar de 781 salariaţi;

La data de 31.12.2019 existau un numar efectiv de 540, salariaţi cu un număr mediu realizat pe anul 2019, de 498 salariaţi

Pentru anul 2020 s-a estimat un număr mediu de 580 salariaţi, având la bază creşterea activităţii societăţii, creşterea numărului de clienţi, prin înfiinţarea unor noi echipe de personal direct productiv, ceea ce va duce la creşterea numărului de personal pe total an.

Pentru anul 2020 se preconizează la sfârşitul anului o creştere a numărului efectiv de personal de la 540 de persoane la 31.12.2019 la 595 persoane la data de 31.12.2020.

În anul 2020 prin H.G. 935/2019 se stabileşte creşterea salariului minim pe economie de la 2080 lei la 2230lei, reprezentânt un procent de creştere de 7,21 %. În acestă creştere salarială s-au încadrat un numar de 370 persoane , având o influenţă asupra fondului de salarii de 666.000 lei (666 mii lei in buget) pe total an calculate după cum urmează:

Salar 31.12.2019 **133 persoane *2080lei/ lună*12 luni=3.319.680 lei**

91 persoane* 2080lei/ lună*12 luni=2.271.360 lei

83 persoane*2080lei / lună*12 luni=2.071.680 lei

62 persoane*2080 lei/ lună*12 luni=1.547.520 lei

1 persoana*2080 lei/ lună*12 luni=24.960 lei

Total an 2019 **9.235.200 lei**

Salar marit conform H.G.935/2019

133 persoane *2230lei/ lună*12 luni=3.559.080 lei

91 persoane* 2230lei/ lună*12 luni=2.435.160 lei

83 persoane*2230 lei / lună*12 luni=2.221.080 lei

62 persoane*2230 lei/ lună*12 luni=1.659.120 lei

1 persoana*2230 lei/ lună*12 luni=26.760 lei

Total an 2020 **9.901.200**

Diferenţa calculată astfel 9.901.200-9.235.200= 666.000 lei reprezinta sume aferente castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut garantat în plata. La aceasta s-a aplicat un procent de 14% din istoricul anului 2019 reprezentând sporurile aferente castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut garantat în plata rezultând suma de 86.408 lei calculata astfel 666.000*14%=93.240 lei Totul sume aferente castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut garantat în plata şi sporurilor aferente aferente 759.240 lei

Diferenţa de creştere a cheltuielilor de natura salariala a anului 2020 fata de anul 2019 este calculata astfel:

25.371 mii lei-21.878 mii lei=3.493mii lei

Suma de 3.493 mii lei este compusă din

1. **759 mii lei reprezentand sume aferente castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut garantat în plata şi sporurilor aferente acestuia**

2. **Diferenţă aferentă personalului detaşat , în număr de 10 persoane, şi a celui aflat în concediu de creştere a copilului, în număr de 5 persoane, la 31.12.2019 care în anul 2020 le încetează suspendarea calculată după cum urmează:**

   -salar brut de bază 46102 lei*12 luni=553.224lei

   -masă caldă 15persoane*378lei*11luni=62.370

   -procent sporuri 14%*615.594 lei=86.183 lei

   Total aferent reîntregirii an 2020 personal detaşat şi creştere copil= 701.777 lei/ 702 mii lei

3. **Diferenţă aferentă angajărilor ce vor avea loc în cursul anului 2020 , aprobate prin hotărârea AGA 157/26.02.2020 de modificare a organigramei şi statului de funcţii.**

Pe parcursul anului 2020 societatea doreşte în continuare marirea numărului de contracte cu terţii, consolidarea pe o piaţă concurenţială ,acoperirea unei suprafaţe mai ample de întreţinere a spaţiilor verzi, a mobilierului urban, la nivelul Municipiului Iaşi, prin urmare înfiinţează la nivelul anului 2020 un numar de 2 centre a cate 20 de salariaţi

15 municitori necalificaţi*2230 lei-persoană*12 luni= 401.400 lei

21 muncitori calificaţi*2342/persoană*12 luni=590.184 lei

4 ingineri*3576 lei/persoană*12 luni=171.648 lei

Total aferent reîntregirii cu personal nou angajat =1.163.232 lei/ 1.163 mii lei

Cheltuielile aferente sporurilor personalului angajat nou se calculează după cum urmează= 1.163.232 lei*14%= 162.852 lei= 162 mii lei

4. **Diferenţă aferentă contravaloare masă caldă pentru personalul angajat nou, revenit din detaşare şi din creştere copil conform C.C.M.**

-18 lei*21 zile/luna= 378 lei/luna/pers

-540 salariati/2019*378lei*11 luni=2.245.320 lei 2019

-580 salariati/2020*378lei*11 luni=2.411.640 leim 2020

2.411.640 lei -2.245.320lei= 166.320 lei /166 mii lei

5.În ceea ce priveşte creşterea sumei alocate contractelor de mandat, specificăm faptul că prin deciziile Consiliului de Administraţie a societăţii nr.551/5.04.2019 şi 552/5.04.2019 remuneraţia fixă a directorului general şi a directorului economic au fost majorate, acest lucru ducând şi la majorarea indemnizatiei variabile .

Deasemeni prin Hotărârea Adunării Generale a Acţionarilor cu numărul 130/5.04.2019 au fost majorate indemnizaţiile membrilor Consiliului de Administraţie al SC SERVICII PUBLICE IAŞI SA, acest lucru implicând totodată şi creşterea indemnizaţiei variabile.

Creştere indemnizaţie fixă director general

- **Indemnizaţie fixă an 2019= 219.053 lei(11.909*3luni+20.562*8 luni+18.832*1luna)**

Modificare de salar incepand cu 5.04.2019

- **Indemnizaţie fixă an 2020= 246.744 lei(20.562*12 luni)**

Creştere 27.691 lei/ 28 mii lei

Creştere indemnizaţie fixă director economic

- **Indemnizaţie fixă an 2019= 186.500 lei (11.160*3luni+17.135*8luni+15.940lei aprilie) Modificare salar începând cu 5.04.2019**
- **Indemnizaţie fixă an 2020= 205.620 lei (17.135*12 luni)**

Creştere 19.120 lei/19 mii lei

Creştere indemnizaţie variabilă director general

- **Indemnizaţie variabilă an 2019= 71.454 lei**
- **Indemnizaţie variabilă an 2020= 219.060lei(11.909*3luni+20.562*8luni+18.832 =219.055/12luni=18.254 lei/luna**

Creştere 147.606 lei/ 148mii lei

Creştere indemnizaţie variabilă director economic

- **Indemnizaţie variabilă an 2019= 66.707 lei**
- **Indemnizaţie variabilă an 2020= 186.504 lei**

Creştere 119.797 lei/ 120mii lei

Creştere indemnizaţie fixă membrii Consiliul de Administraţie

- **Indemnizaţie fixă an 2019= 358.336 lei**
- **Indemnizaţie fixă an 2020=452.564 lei**

Creştere 94.228 lei/94 mii lei

Creştere indemnizaţie variabilă membrii Consiliul de Administraţie

Indemnizaţie variabilă an 2019= 40.320 lei

Indemnizaţie variabilă an 2020= 172.290lei

Creştere 131.970 lei/ 132 mii lei

Totodata menţionăm faptul că la nivelul lunii decembrie 2019 Institutul Naţional de Statistică publică pentru ramura de activitate a societăţii noastre un câştig salarial mediu brut lunar de 4.152lei, peste nivelul prognozat de unitate în ceea ce priveşte acest indicator de 3.461 lei.

Suma aferenta contributiilor sociale de 591 mii lei este calculata dupa cum urmeaza:

25.371mii lei(cheltuieli de natura salariala)+1507 mii lei(cheltuieli cu contractele de mandate)-24 mii lei cenzori-625 mii lei consiliul de asministratie+34 mii lei secretar consiliu=26.263 mii lei*2,25%=591 mii lei

Potrivit legii nr.5/2020 a Bugetului de stat pe anul 2020 , societatea noastră se încadrează în prevederile art.48,alin.1,lit.d, respectiv:

"operatorii economici care în anul 2019 au realizat atât rezultatul brut programat, cât şi nivelul plăţilor restante programate, pot majora cheltuielile de natură salarială, cu condiţia să nu programeze creşterea plăţilor restante şi reducerea rezultatului brut faţă de nivelul realizat în anul 2019".

Condiţia nr. 1 pentru creşterea cheltuielilor de natură salarială este reducerea plăţilor restante:

- Plăţi restante programate în anul 2019- 350 mii lei
- Plăţi restante realizate în anul 2019 - 300 mii lei
- Plăţi restante programate în anul 2020 - 250 mii lei

Nivelul plăţilor restante programate pe anul 2020 în Bugetul de venituri şi cheltuieli a fost aprobat prin Hotărârea A.G.A. nr.156/26.02.2020.

Condiţia nr. 2 este menţinerea rezultatului brut în anul 2020 la nivelul celui efectiv realizat în 2019.

Menţionăm faptul că la data depunerii proiectului de buget rezultatul brut realizat este de 7.514 mii lei. Acesta va fi în scadere până la depunerea situaţiilor financiare, fiind influnţat de provizioanele constituite pentru: concedii de odihnă neefectuate în anul 2019 în

valoare totală de 559 mii lei , şi pentru garanţii acordate clienţilor 89 mii lei şi deasemenea de alte modificări apărute .

Deasemenea menţionăm faptul că în Legea Bugetului de Stat nr. 5/2020 la art. 48, alin. 3 se specifică faptul că "la determinarea rezultatului brut realizat în anul 2019, pe baza căruia se va probrama rezultatul brut pentru anul 2020 conform prevederilor alin. 1, nu se va ţine seama de veniturile şi/sau cheltuielile din exploatare realizate ca urmare a unor situaţii sau activităţi conjuncturale care nu se mai regăsesc în anul curent".

În ceea ce priveşte acest aspect menţionăm faptul că în anul 2019 la nivelul Municipiului Iaşi a fost organizat evenimentul privind vizita Papei Francisc, eveniment ce a adus unităţii noastre o creştere de venituri neplanificate în bugetul iniţial al societăţii.

Deasemnea menţionăm faptul că la nivelul anului 2019 societatea noastră a realizat lucrări de reabilitate a Stadionului Emil Alexandrescu şi Stadion Tineretului în valoare totală de 2.134.000 lei, constând în modernizare gazon suprafaţă de joc ,amenajare teren, instalaţie nocturnă, realizare pistă de atletism.

Alte cheltuieli de exploatare în valoare totală de 3.562 mii lei după cum urmează:

a. Alte cheltuieli — 10 mii lei
b. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor — 1.900 mii lei
c. Ajustări pentru deprecieri — 1.652 mii lei

II. CHELTUIELI FINANCIARE

La acest capitol în bugetul de venituri şi cheltuieli aferent anului 2020 au fost prognozate sume in cuantum de 3 mii lei, doar aferente cheltuielilor cu diferenţele de curs valutar aplicate tranzacţiilor bancare.

Cheltuieli pentru investiţii: **În listele de investiţii s-au înscris cu prioritate mijloace fixe , mijloace de transport şi utilaje absolut necesare SC SERVICII PUBLICE IAŞI SA**

Cheltuielile de investiţii propuse a se realiza în anul 2020, sunt în valoare totală de 3.769 mii lei, din care:

1. Construcţii	
-containere maritime	**45 mii lei**
-extindere sere înmulţitor	**288 mii lei**
-imprejmuire sera, pepiniera	**45 mii lei**
-platforme parcare auto	**180 mii lei**
-platforme betonate acoperite	**189mii lei**
-refacere drum intern	**110 mii lei**
-sistem irigaţie cultură	**7 mii lei**
2. Maşini, echipamente, mijloace de transport şi alte mijloace fixe	**2.813 mii lei**
3. Alte active fixe	**52 mii lei**
4. Alte servicii	**40 mii lei**

Sursele de finanţare ale acestor cheltuieli de investiţii, sunt în totalitate, surse proprii, respectiv:

-profit	**300mii lei**
-amortizare	**1.900mii lei**
-alte surse(fond de dezvoltare)	**4.897 mii lei**
TOTAL....	**7.097 mii lei**

Pentru anul 2021 şi 2022, cheltuielile cu investiţiile vor fi dimensionate la strictul necesar, avînd în vedere fondul de dezvoltare constituit.

În baza Ordinului M.F. NR. 3818/30.12.2019, proiectul de buget a fost supus controlului financiar de gestiune, conform H.G. NR.1151/2012, pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a controlului financiar de gestiune.

DIRECTOR GENERAL
Ing IVAN LAURENŢIU

DIRECTOR ECONOMIC
EC.ADOCHIEI ROXANA

ANEXA Nr. 1

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic SC SERVICII PUBLICE IASI SA

Sediul/Adresa IASI

Cod unic de înregistrare 24297063

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2020

mii lei

			INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2019	Propuneri an curent 2020	%	Estimări an 2021	Estimări an 2022	%	
										9=7/5	10=8/7
0	1		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.			VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	53168	46183	86.86	46383	46433	100.43	100.11
	1		Venituri totale din exploatare, din care:	2	53122	46083	86.75	46283	46333	100.43	100.11
		a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	2	3	150.00	3	3	100.00	100.00
		b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	2		Venituri financiare	5	46	100	217.39	100	100	100.00	100.00
II			CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	45654	44307	97.05	44240	44240	99.85	100.00
	1		Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	45652	44304	97.05	44237	44237	99.85	100.00
		A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	19228	12708	66.09	12777	10797	100.54	84.50
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	565	565	100.00	565	565	100.00	100.00
		C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	23317	27469	117.81	27469	27469	100.00	100.00
		C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	21878	25371	115.97	25371	25371	100.00	100.00
		C1	ch. cu salariile	12	18949	21680	114.41	21680	21680	100.00	100.00
		C2	bonusuri	13	2929	3691	126.02	3691	3691	100.00	100.00
		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
			cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	944	1507	159.64	1507	1507	100.00	100.00
		C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	495	591	119.39	591	591	100.00	100.00
		D.	alte cheltuieli de exploatare	18	2542	3562	140.13	3426	3426	96.18	100.00
	2		Cheltuieli financiare	19	2	3	150.00	3	3	100.00	100.00
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierderi) (Rd.20=Rd.5-Rd.6)	20	7514	1876	24.97	2143	2193	114.23	102.33
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1350	300	22.22	343	351	114.33	102.33
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22			0.00			0.00	0.00
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23			0.00			0.00	0.00
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24			0.00			0.00	0.00
	5		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			0.00			0.00	0.00
V			PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-	26	6164	1576	25.57	1800	1842	114.21	102.33
	1		Rezerve legale	27	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum	30	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd.	32	6164	1576	25.57	1800	1842	114.21	102.33
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de	33	685	175	25.57	200	205	114.21	102.34
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite	34	3424	876	25.57	1000	1024	114.21	102.40
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35			0.00			0.00	0.00
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	3424	876	25.58	1000	1023	114.16	102.33
		c)	- dividende cuvenite altor actionari	37			0.00			0.00	0.00

ANEXA Nr. 1

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic ..... SC SERVICII PUBLICE IASI SA

Sediul/Adresa ..... IASI

Cod unic de inregistrare 24847063

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2020

	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie	38	2740	700	25.57	800	819	114.21	102.33
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			0.00			0.00	0.00
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40			0.00			0.00	0.00
		a)	cheltuieli materiale	41			0.00			0.00	0.00
		b)	cheltuieli cu salariile	42			0.00			0.00	0.00
		c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43			0.00			0.00	0.00
		d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44			0.00			0.00	0.00
		e)	alte cheltuieli	45			0.00			0.00	0.00
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	7087	7097	100.14	5671	5522	79.91	97.37
	1		Alocații de la buget	47			0.00			0.00	0.00
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			0.00			0.00	0.00
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2190	3769	172.10	2500	2000	66.33	80.00
X			DATE DE FUNDAMENTARE				0.00			0.00	0.00
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	540	595	110.19	595	595	100.00	100.00
	2		Nr. mediu de salariați total	51	498	580	116.47	580	580	100.00	100.00
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala *)	52	3661	3645	99.57	3645	3645	99.99	100.00
	4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială,	53	3505	3461	98.75	3560	3560	102.85	100.00
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	107	79	74.48	80	80	100.44	100.10
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului	55	107	79	74.48	80	80	100.44	100.10
	7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56			0.00			0.00	0.00
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	859	959	111.73	954	953	99.42	99.89
	9		Plăți restante	58	300	250	83.33	200	150	80.00	75.00
	10		Creanțe restante	59	1900	1800	94.74	1700	1700	94.44	100.00

DIRECTOR GENERAL
ing. IVAN CONSTANTIN LAURENȚIU

DIRECTOR ECONOMIC
ec. ALOCHIEI ROXANA

ANEXA 2

SC SERVICII PUBLICE IASI SA C.F.27277063

Detalierea indicatorilor economico-financiari

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2018	Prevedere an precedent 2019			Propuneri an curent 2020				%	%
					Aprobat			din care:				7=6/5	8=5/3 a
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7.00	8.00
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	41083	40620	40620	53168	11546	23092	34637	46183	86.86	129.42
	1	[illegible]	2	41024	40520	40520	53122	11521	23042	34562	46083	86.75	129.49
	a)	din producţia vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	36833	33200	33200	48144	9745	19490	29235	38980	80.97	130.71
	a1)	din vânzarea produselor	4					0	0	0		0.00	0.00
	a2)	din servicii prestate	5	36833	33200	33200	48144	9745	19490	29235	38980	80.97	130.71
	a3)	din redevenţe şi chirii	6					0	0	0		0.00	0.00
	a4)	alte venituri	7					0	0	0		0.00	0.00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	220	220	220	235	63	125	188	250	106.38	106.82
	c)	[illegible]	9	0	0	0	2	1	2	2	3	150.00	0.00
	c1	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	10				2	1	2	2	3	150.00	0.00
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					0	0	0		0.00	0.00
	d)	din producţia de imobilizări	12		500	500	129	113	225	338	450	348.84	0.00
	e)	venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie	13	3238	6300	6300	4453	1575	3150	4725	6300	141.48	137.52
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	733	300	300	159	25	50	75	100	62.89	21.69
	f1)	din amenzi şi penalităţi	15	595			112	0	0	0	0	0.00	18.82
	f2)	[illegible]	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		- active corporale	17					0	0	0		0.00	0.00
		- active necorporale	18					0	0	0		0.00	0.00
	f3)	din subvenţii pentru investiţii	19					0	0	0		0.00	0.00
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					0	0	0		0.00	0.00
	f5)	alte venituri	21	138	300	300	47	25	50	75	100	212.77	34.06
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+ Rd.26+Rd.27), din care:	22	59	100	100	46	25	50	75	100	217.39	77.97
	a)	din imobilizări financiare	23					0	0	0		0.00	0.00
	b)	din investiţii financiare	24					0	0	0		0.00	0.00
	c)	din diferenţe de curs	25					0	0	0		0.00	0.00
	d)	din dobânzi	26	26	30	30	24	8	15	23	30	125.00	92.31

		e)	alte venituri financiare	27	33	70	70	22	18	35	53	70	318.18	66.67
II			CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	39260	38807	38807	45654	11077	22154	33230	44307	97.05	116.29
	1		Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	39257	38804	38804	45652	11076	22152	33228	44304	97.05	116.29
			A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	15659	12078	12078	19228	3177	6354	9531	12708	66.09	122.79
		A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	13130	10055	10055	14435	2481	4962	7442	9923	68.74	109.94
		a)	cheltuieli cu materille prime	32	9649	5760	5760	10929	1402	2803	4205	5606	51.29	113.27
		b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	2280	3057	3057	2483	764	1529	2293	3057	123.12	108.90
			b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	420	640	640	505	160	320	480	640	126.73	120.24
			b2) cheltuieli cu combustibilii	35	1704	2040	2040	1847	510	1020	1530	2040	110.45	108.39
		c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	375	250	250	229	63	125	188	250	109.17	61.07
		d)	cheltuieli privind energia şi apa	37	663	856	856	644	215	430	645	860	133.54	97.13
		e)	cheltuieli privind mărfurile	38	163	132	132	150	38	75	113	150	100.00	92.02
		A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	115	150	150	164	55	110	165	220	134.15	142.61
		a)	cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	40	45	100	100	92	25	50	75	100	108.70	204.44
		b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	0	0	0	23	0	0	0	0	0.00	0.00
			b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42					0	0	0		0.00	0.00
			b2) - către operatori cu capital privat	43				23	0	0	0		0.00	0.00
		c)	prime de asigurare	44	70	50	50	49	30	60	90	120	244.90	70.00
		A3	[illegible]	45	2414	1873	1873	4629	641	1283	1924	2565	55.41	191.76
		a)	cheltuieli cu colaboratorii	46					0	0	0		0.00	0.00
		b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:	47					0	0	0		0.00	0.00
			b1) cheltuieli privind consultanţa juridică	48					0	0	0		0.00	0.00
		c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.51=Rd.53), din care:	49	8	20	20	15	9	18	26	35	233.33	187.50
			c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	8	20	20	15	9	18	26	35	233.33	187.50
			taxele cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51					0	0	0		0.00	0.00
			c2) cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:	52					0	0	0		0.00	0.00
			[illegible]	53					0	0	0		0.00	0.00
			[illegible]	54					0	0	0		0.00	0.00
			- ch.de promovare a produselor	55					0	0	0		0.00	0.00
		d)	Ch. cu sponsorizarile, potrivit O.U.G. nr. 2/2013 (Rd.57=Rd.59+Rd.60), din care:	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
			d1) ch de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57					0	0	0		0.00	0.00
			d2) [illegible] din care:	58					0	0	0		0.00	0.00
			- pentru cluburile sportive	59					0	0	0		0.00	0.00
			d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60					0	0	0		0.00	0.00

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61					0	0	0		0.00	0.00
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	62	0	0	0	10	3	5	8	10	100.00	0.00
	- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	0	0	0	10	3	5	8	10	100.00	0.00
	-interna	64	0			10	3	5	8	10	100.00	0.00
	-externa	65	0				0	0	0		0.00	0.00
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	66	104	60	60	142	48	95	143	190	133.80	136.54
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	24	30	30	27	8	15	23	30	111.11	112.50
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	68	1371	1115	1115	1351	321	643	964	1285	95.11	98.54
	i1) cheltuieli de asigurare si pază	69	1302	980	980	1336	300	600	900	1200	89.82	102.61
	i2) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnică de calcul	70	21	35	35	14	9	18	26	35	250.00	66.67
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	12	50	50	1	13	25	38	50	5000.00	8.33
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72					0	0	0		0.00	0.00
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	73					0	0	0		0.00	0.00
	i5) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74					0	0	0		0.00	0.00
	i6) [illegible]	75					0	0	0		0.00	0.00
	i7) cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	76	36	50	50	0	0	0	0		0.00	0.00
j)	alte cheltuieli	77	907	648	648	3084	254	508	761	1015	32.91	340.02
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte cu natura [illegible] din care:	78	917	300	300	565	141	283	424	565	100.00	61.61
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79					0	0	0		0.00	0.00
b)	ch. cu redevanţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	80					0	0	0		0.00	0.00
c)	ch. cu taxa de licenţă	81					0	0	0		0.00	0.00
d)	ch. cu taxa de autorizare	82					0	0	0		0.00	0.00
e)	ch. cu taxa de mediu	83				14	4	7	11	14	100.00	0.00
f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	84	917	300	300	551	138	276	413	551	100.00	60.09
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+ Rd. 112), din care:	85	21249	24796	24796	23317	6867	13735	20602	27469	117.81	109.73
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	19854	23254	23254	21878	6343	12686	19028	25371	115.97	110.19
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	17137	19821	19821	18949	5420	10840	16260	21680	114.41	110.57
	a) salarii de bază	88	15100	17533	17533	16823	4806	9613	14419	19225	114.28	111.41
	b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2037	2288	2288	2126	614	1228	1841	2455	115.48	104.37
	c) alte bonificaţii (conform CCM) '	90					0	0	0		0.00	0.00
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+ Rd.97+ Rd.98), din care:	91	2717	3433	3433	2929	923	1846	2768	3691	126.02	107.80
	[illegible]	92	606	1154	1154	930	320	640	959	1279	137.53	153.47
	- tichete de masă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93					0	0	0		0.00	0.00
	[illegible]	94					0	0	0		0.00	0.00

		b) tichete de masă;	95					0	0	0		0.00	0.00
		c) vouchere de vacanță;	96					0	0	0		0.00	0.00
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97					0	0	0		0.00	0.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	2111	2279	2279	1999	603	1206	1809	2412	120.66	94.69
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99+Rd.100+Rd.101 + Rd. 102), din care:	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100					0	0	0		0.00	0.00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101					0	0	0		0.00	0.00
		[illegible]	102					0	0	0		0.00	0.00
	C4	[illegible]	103	935	1005	1005	944	377	754	1130	1507	159.64	100.96
		a) pentru directori/directorat	104	778	581	581	545	215	429	644	858	157.43	70.05
		-componenta fixă	105	403	406	406	406	113	226	339	452	111.33	100.74
		-componenta variabilă	106	375	175	175	139	102	203	305	406	292.09	37.07
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care	107	131	398	398	390	156	313	469	625	160.26	297.71
		-componenta fixă	108	97	358	358	358	113	227	340	453	126.54	369.07
		-componenta variabilă	109	34	40	40	32	43	86	129	172	537.50	94.12
		c) pentru cenzori	110	26	26	26	9	6	12	18	24	266.67	34.62
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					0	0	0		0.00	0.00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	460	537	537	495	148	296	443	591	119.39	107.61
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.112+Rd.113+Rd.114+Rd.117+Rd.118+ Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	1432	1630	1630	2542	891	1781	2672	3562	140.13	177.51
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114+Rd.115+Rd.116), din care:	114	2	0	0	37	0	0	0	0	0.00	1850.00
		- către bugetul general consolidat	115				37	0	0	0		0.00	0.00
		- către alți creditori	116	2				0	0	0		0.00	0.00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117					0	0	0		0.00	0.00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118					0	0	0		0.00	0.00
	d)	alte cheltuieli	119	73	10	10	9	3	5	8	10	112.33	12.33
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	1357	1100	1100	1431	475	950	1425	1900	132.77	105.45
	f)	[illegible]	121	0	520	520	1065	0	0	0	1652	155.11	0.00
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		520	520	1065	0	0	0	1990	186.84	0.00
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123		152	152	0	0	0	0	685	0.00	0.00
		f1.2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	124		368	368	338	0	0	0	578	171.01	0.00
		f2) [illegible]	125					85	169	254	338	0.00	0.00
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126+Rd.127+Rd. 128+ Rd.129), din care:	126	0	0	0	0	0	0	0	338	0.00	0.00
		- din participarea salariaților la profit	127				0	0	0	0		0.00	0.00
		-din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128					0	0	0		0.00	0.00

ANEXA 2

				- venituri din alte provizioane	129				0	0	0	0	338	0.00	0.00
	2			Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd. 137), din care:	130	3	3	3	2	1	2	2	3	150.00	66.67
		a)		cheltuieli privind dobânzile, din care:	131					0	0	0		0.00	0.00
			a1)	aferente creditelor pentru investiţii	132					0	0	0		0.00	0.00
			a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133					0	0	0		0.00	0.00
		b)		cheltuieli din diferenţe de curs valutar, din care:	134	3	3	3	2	1	2	2	3	150.00	66.67
			b1)	aferente creditelor pentru investiţii	135					0	0	0		0.00	0.00
			b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136					0	0	0		0.00	0.00
		c)		alte cheltuieli financiare	137					0	0	0		0.00	0.00
III				REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.13B=Rd.1-Rd.28)	138	1823	1813	1813	7514	469	938	1407	1876	24.97	412.18
				venituri nelimpozabile	139					0	0	0		0.00	0.00
				cheltuieli nedeductibile fiscal	140				925	0	0	0		0.00	0.00
IV				IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	292	290	290	1350	75	150	225	300	22.22	462.33
V				DATE DE FUNDAMENTARE						0	0	0	0	0.00	0.00
	1			Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	41024	40520	40520	53122	11521	23042	34562	46083	86.75	129.49
		a)		venituri din subvenţii şi transferuri	143					0	0	0		0.00	0.00
		b)		[illegible]	144					0	0	0		0.00	0.00
	2			Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29	145	39257	38804	38804	45652	11076	22152	33228	44304	97.05	116.29
		a)		[illegible]	146					0	0	0		0.00	0.00
	3			Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	19854	23254	23254	21878	6343	12686	19028	25371	115.97	110.19
		a)		Sume reprez crest de cheltuieli de nat sal aferente [illegible]	147a	3844	751	751	751	0	0	0	759	101.07	19.54
		b)		Sume reprez crest de cheltuieli de nat sal aferente reintregirii	147b					0	0	0	702	0.00	0.00
		c)		. . . . .	147c					0	0	0		0.00	0.00
	4			Nr. de personal prognozat la finele anului	148	542	561	561	540	0	0	0	595	110.19	99.63
	S			Nr. mediu de salariaţi	149	502	540	540	498	0	0	0	580	116.47	99.20
	8	a)		[illegible]	150	3295.82	3588.58	3588.58	3660.98				3645.26	99.57	111.08
		b)		[illegible]	151	3195.22	3410.49	3410.49	3505.35				3461.49	98.75	109.71
		c)		[illegible]	152	2557.00	3294.60	3294.60	3379.69				3251.58	96.21	132.17
	7	a)		[illegible]	153	81.72	75.04	75.04	106.67				79.45	74.48	130.53
		b)		[illegible]	154	81.72	75.04	75.04	106.67	0	0	0	79.45	74.48	130.53
		c)		[illegible]	155					0	0	0		0.00	0.00
		c1)		Elemente de calcul a productivităţii muncii în unităţi fizice, din care	156					0	0	0		0.00	0.00

			- cantitatea de produse finite (QPF)	157					0	0	0		0.00	0.00
			- pret mediu (p)	158					0	0	0		0.00	0.00
			- valoare=QPF x p	159					0	0	0		0.00	0.00
			- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
8		Plăți restante		161	450	350	350	300	300	300	250	250	83.33	66.67
9		Creanțe restante, din care:		162	2300	2000	2000	1900	1900	1850	1850	1800	94.74	82.61
			de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163					0	0	0		0.00	0.00
			- de la operatori cu capital privat	164	67	25	25	14	25	25	25	25	178.57	20.90
			- de la bugetul de stat	165					0	0	0		0.00	0.00
			- de la bugetul local	166	2000	1975	1975	1886	1875	1825	1825	1775	94.11	94.30
			- de la alte entitati	167	233	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)		168					0	0	0		0.00	0.00
11		Redistribuiri/distribuiri totale cf.OUG nr. 29/2017 din:		169					0	0	0		0.00	0.00
			- alte rezerve	170					0	0	0		0.00	0.00
			- rezultatul reportat	171					0	0	0		0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL
ING. IVAN LAURENTIU

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. ADOCHIEI ROXANA

Anexa3. Gradul de realizare a veniturilor totale pentru anul 2020

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an 2018		%	Prevederi an precedent 2019		%
		Aprobat	Realizat	4 = 3/2	Aprobat	Realizat	7 = 6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2)*), din care:	33800	41083	121.55	40620	53168	130.89
1	Venituri din exploatare*):	33750	41024	121.55	40520	53122	131.10
2	Venituri financiare	50	59	118.00	100	46	46.00

Director General,

ing. Laurenţiu IVAN

Director Economic,

ec. Adochiei Roxana

Anexa4. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare pe anul 2020

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiţiei	an precedent 2019		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2020	an 2021	an 2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:		5698	7087	7097	5671	5522
	1	Surse proprii, din care:		1392	2781	2200	2343	2351
		a) - amortizare		1100	1431	1900	2000	2000
		b) - profit		292	1350	300	343	351
	2	Alocaţii de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		fond de dezvoltare		4306	4306	4897	3328	3171
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:		3886	2190	3769	2500	2000
	1	Investiţii în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						

		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiţii noi, din care:		760	143	864		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		760	143			
		împrejmuire sera	2020	0		45		
		extindere sera	2020	137	0	288		
		solar	2019	58	57			
		platforma betonata	2020	0		189		
		containere depozitare	2020	38		45		
		platforme betonate	2019	485	72			
		platforma parcare		0		180		
		instalatie gaze	2019	35	14			
		sistem irigatie	2020	7		7		
		refacere drum intern	2020	0		110		
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locale de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						

		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locale de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziţii de imobilizări corporale)		3126	2047	2905	2500	2000
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, din care:						
		a) - interne						
		b)- externe						

Director General,

ing. Laurenţiu IVAN

Director Economic,

ec. ADOCHIEI ROXANA

Anexa5. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante pe anul 2020

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2019		An curent 2020		An 2021		An 2022	
			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. 1	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	reducere chelt	31.12 2020	X	X	1347		67			
2	incasare creante	31.12 2020	X	X		-50		-50		-50
	Măsura n ...crestere venituri	31.12 2020	X	X			200		50	
	TOTAL pct. I		X	X						
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	reducere venituri	31.12 2020	X	X	-6985				0	
2	Cauza 2 ....crestere chelt	31.12 2020	X	X						
	Cauza n		X	X						
	TOTAL pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		7514	300	-5638	-50	267	-50	50	-50

Director General,

Ing. Laurentiu IVAN

Director Economic,

ec.ADOCHIEI ROXANA

MUNICIPIUL IAŞI

DIRECŢIA GENERALĂ ECONOMICĂ ŞI FINANŢE PUBLICE LOCALE
BIROUL ANALIZĂ ECONOMICĂ, AVIZĂRI TARIFE ŞI AJUTOR DE STAT

Nr.31609 13.03.2020

RAPORT DE SPECIALITATE
privind bugetul de venituri şi cheltuieli al Societăţii Servicii Publice Iaşi S.A. pe anul 2020 şi estimările pentru perioada 2021-2022

Societatea Servicii Publice Iaşi S.A. este o societate comercială înfiinţată prin reorganizarea Direcţiei de Servicii Publice Municipale, conform Hotărârii Consiliului Local nr. 262/28.07.2010, Municipiul Iaşi fiind acţionar unic. Prin HCL nr. 307/23.08.2010 a fost aprobată delegarea directă a gestiunii, prin concesiune a serviciilor publice de administrare, întreţinere, amenajare, exploatare, deratizare şi dezinsecţie a zonelor verzi, precum şi a altor activităţi specificate în hotărârea de consiliu local menţionată. Conform Actului Constitutiv aprobat prin HCL nr. 309/23.08.2010, societatea are ca principal obiect de activitate corespunzător codului CAEN 8130: "Activităţi de întreţinere peisagistică".

Analiza tehnico-administrativă

În conformitate cu prevederile *Legii nr. 31/1990 – Legea societăţilor, republicată*, art. 111, alin. 2, lit. e), prin Hotărârea nr. 155/26.02.2020, Adunarea Generală a Acţionarilor a aprobat Bugetul de venituri şi cheltuieli pentru anul 2020 al Societăţii Servicii Publice Iaşi S.A., precum şi anexele de fundamentare a acestuia, prevăzute de *O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli, precum şi anexelor de fundamentare a acestuia.*

În conformitate cu *Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, cu modificările şi completările ulterioare*, art 6, alin (1): "Operatorii economici prevăzuţi la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizaţiilor sindicale, bugetul de venituri şi cheltuieli însoţit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administraţiei 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, oraşelor, municipiilor, sectoarelor municipiului Bucureşti, judeţelor sau municipiului Bucureşti, după caz".

Proiectul bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2020 al operatorului economic Societatea Servicii Publice Iaşi S.A., a fost înaintat spre analiză prin adresa nr. 5739/28.02.2020 (nr. înreg. PMI 25660/28.02.2020), în termenul legal stabilit, calculat de la aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli al Municipiului Iaşi (HCL 48/21.02.2020). În urma analizei documentaţiei depuse, au fost solicitate clarificări şi completări, la care operatorul economic a răspuns prin adresele nr. 6755/09.03.2020 (nr. înreg. PMI 29593/10.03.2020) şi 7079/12.03.2020 (nr. înreg. PMI 30717/12.03.2020).

Având în vedere pct. II.4 din Anexa nr. 6 la *O.M.F.P. nr. 3818/2019*, în Nota de fundamentare a fost făcută menţiunea că proiectul bugetului de venituri şi cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform *H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a controlului financiar de gestiune.*

Documentaţia prezentată de Societatea Servicii Publice Iaşi S.A. este întocmită în conformitate cu formatul standard al anexelor prevăzute în *O.M.F.P. nr. 3818/2019*, astfel:

Anexa nr. 1 - Bugetul de venituri şi cheltuieli;

Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli şi repartizarea pe trimestre a acestora;

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

Anexa nr. 4 - Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare;

Anexa nr. 5 - Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante.

Analiza funcţională

Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 precizează la art 9, alin (2): "În situaţia în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri şi cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale."

An 2016 (N-2)			An 2019 (N-1)		
Venituri totale aprobate-conf. Buget aprobat (mii lei)	Venituri totale realizate (mii lei)	Gradul de realizare (%)	Venituri totale aprobate – conf. Buget aprobat (mii lei)	Venituri totale realizate/ preliminate (mii lei)	Gradul de realizare (%)
1	2	3=2/1x100	4	5	6=5/4x100
33.800	41.083	121,55	40.620	53.168	130,89

Din documentaţiile financiare ale Societăţii Servicii Publice Iaşi S.A. precizate în tabelul de mai sus, inclusiv din Anexa nr. 3 la proiectul de buget pentru anul 2020, rezultă faptul că gradul de realizare a bugetului în ultimii 2 ani este mai mare de 90%, astfel că fundamentarea veniturilor anului 2020 nu este afectată de prevederile legale invocate.

Analiza economico-financiară

Bugetul de venituri şi cheltuieli cuprinde indicatorii economico-financiari programaţi pentru anul curent şi estimarea acestora pentru următorii doi ani (2021-2022).

În sinteză, bugetul de venituri şi cheltuieli propus pentru anul 2020 se prezintă astfel:

A. Veniturile totale prevăzute sunt în suma de 46.183 mii lei, înregistrându-se o creştere cu 13,70% faţă de prevederile bugetului aprobat pentru anul 2019, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 194/24.05.2019 şi o scădere cu 13,14% faţă de nivelul preliminat în anul 2019. Veniturile totale prognozate se vor realiza din:

➢ *Veniturile din exploatare* în sumă de 46.083 mii lei, reprezintă un procent de 99,78% din total venituri. Comparativ cu prevederile bugetului aprobat pentru anul 2019, veniturile din exploatare supuse spre aprobare pentru anul 2020 sunt cu 13,73% mai mari, iar comparativ cu prevederile bugetului preliminat cu 13,25% mai mici.

Potrivit informaţiilor din Nota de fundamentare, veniturile din exploatare cuprind venituri realizate din:

- venituri din producţia vândută (38.980 mii lei);
- venituri din vânzarea mărfurilor (250 mii lei);
- subvenţii şi transferuri de exploatare (3 mii lei);
- venituri din producţia de imobilizări (450 mii lei);
- venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (6.300 mii lei);
- alte venituri din exploatare (100 mii lei).

anul 2020 în sumă de 27.469 mii lei, din care:

- Revenirea în plată (salarii, sporuri, masă caldă) a personalului detaşat (10 persoane) şi aflat în creştere copil (5 persoane);
- Creşterea numărului de personal cu 40 noi angajaţi în conformitate cu prevederile AGA nr. 157/26.02.2020 de modificare a organigramei societăţii, pentru care se va acorda salarii, sporuri salariale, masă caldă.

✓ *Cheltuieli aferente contractului de mandat* în sumă planificată de 1.507 mii lei, cu 49,95% mai mare decât bugetul aprobat al anului 2019 şi cu 59,64% mai mare faţă de preliminatul aceluiaşi an. Aceste creşteri sunt ca urmare a Hotărârii AGA nr. 130/05.04.2019 prin care au fost majorate indemnizaţiile membrilor Consiliului de Administraţie al societăţii, ceea ce implică totodată şi creşterea indemnizaţiei variabile. De asemenea, prin decizii ale Consiliului de Administraţie, remuneraţia fixă a directorului general şi a directorului economic a fost majorată şi, implicit, remuneraţia variabilă, potrivit Notei de fundamentare.

Dintre indicatorii cheie de performanţă (care stau la baze acordării componentei variabile, conform contractelor de mandat), menţionăm următorii indicatori financiari preliminaţi la nivelul anului 2019:

- Pondere cheltuieli cu personalul în total cheltuieli (ch. de natură salarială/total ch. x 100): nivelul preliminat al anului 2019 este de 47,92%, iar nivelul programat pentru 2019 (prin contract de mandat) a fost de cel mult 65%;
- Gradul de realizare a investiţiilor (ch. pentru investiţii efectuate/ ch. pentru investiţii aprobate x 100): 56,36% (2019), mai mare decât 50%, cât reprezintă nivelul anual programat;
- Costuri VAG: Pondere cheltuieli de exploatare (ch. de exploatare realizate/ch. de exploatare planificate x 100): 117,65% (2019), mai mare decât nivelul anual programat de 98%.

✓ *Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator* în valoare de 591 mii lei, înregistrează o creştere cu 10,06% faţă de nivelul bugetului aprobat al anului 2019 şi cu 19,39% faţă de preliminatul aceluiaşi an. În cadrul acestei categorii este evidenţiată contribuţia asiguratorie pentru muncă de 2,25%.

Faţă de *numărul mediu de salariaţi* de 540, în cadrul bugetului aprobat 2019 şi 498 salariaţi, în cadrul bugetului preliminat în anul 2019, în prognoza anului 2020 este prevăzută o creştere a numărului de personal la 580. Creşterea numărului de personal este justificată, în principal, de operatorul economic prin înfiinţarea a 2 centre a câte 20 salariaţi, având în vedere mărirea numărului de contracte cu terţii, consolidarea pe o piaţă concurenţială şi acoperirea unei suprafeţe mai ample de întreţinere a spaţiilor verzi şi a mobilierului urban la nivelul municipiului Iaşi.

Potrivit *art. 48, alin. 1, lit. d)* din *Legea nr. 5/2020 – Legea bugetului de stat pe anul 2020*, "Operatorii economici care în anul 2019 au realizat atât rezultatul brut programat, cât şi nivelul plăţilor restante programate, pot majora cheltuielile de natură salarială, <u>cu condiţia să nu programeze creşterea plăţilor restante şi reducerea rezultatului brut faţă de nivelul realizat al anului 2019</u>".

Societatea Servicii Publice Iaşi S.A. programează pentru anul 2020 majorarea *cheltuielilor de natură salarială* faţă de nivelul programat în ultimul buget aprobat al anului 2019, de la 23.254 mii lei la 25.371 mii lei, astfel:

√ Societatea Servicii Publice Iaşi S.A. a înregistrat *plăţi restante* de 300 mii lei potrivit datelor preliminate ale anului 2019, cu 50 mii lei (14,29%) mai mici decât nivelul programat pentru anul 2019 (350 mii lei). Având în vedere faptul că operatorul economic nu a depăşit nivelul plăţilor restante programate pentru anul *2019*, iar pentru anul 2020 prevede *reducerea acestora* la nivelul de 250 mii lei (cu 16,67% mai mici decât preliminatul anului 2019), îndeplineşte <u>prima condiţie</u> potrivit art. 48, alin. 1, lit. d) din Legea nr. 5/2020 – Legea bugetului de stat pe anul 2020. Pentru anii următori se menţine trendul descendent al plăţilor restante, 200 mii lei (2021) şi 150 mii lei (2022).

√ În ceea ce privește cea de a doua condiție, situația se prezintă astfel:

Potrivit bugetului depus de operatorul economic, *rezultat brut* preliminat în anul 2019, de 7.514 mii lei este mai mare decât rezultatul brut programat pentru anul 2019 (1.813 mii lei), însă pentru anul 2020 Societatea Servicii Publice Iași S.A. programează un profit brut (1.876 mii lei) sub nivelul preliminat, în condițiile în care art. 48, alin. 1, lit. d) din Legea nr. 5/2020 prevede posibilitatea creșterii cheltuielilor de natură salariale cu condiția ca rezultatul brut programat să nu se reducă față de nivelul realizat.

Operatorul economic motivează această situație prin prisma faptului că rezultatul brut raportat este unul preliminat, situațiile financiare finale aferente anului 2019 (cu influența provizioanelor constituite) nefiind încheiate la momentul depunerii bugetului. De asemenea, s-a justificat și faptul că rezultatul brut al anului 2019 este influențat de situații și activități conjuncturale care nu se mai regăsesc în anul 2020, cum ar fi organizarea la nivelul Municipiului Iași a evenimentului privind vizita papală, în cadrul căruia societatea a desfășurat diverse activități care au implicat o creștere de venituri neplanificate, sau prestarea de lucrări de reabilitare la Stadionul Emil Alexandrescu și Stadionul Tineretului. Potrivit art. 48, alin. 3 din Legea bugetului de stat pe anul 2020 "La determinarea rezultatului brut realizat în anul 2019, pe baza căruia se va programa rezultatul brut pentru anul 2020 conform prevederilor alin. (1), nu se va ține seama de veniturile și/sau cheltuielile din exploatare realizate ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale care nu se mai regăsesc în anul curent". Societatea anticipează astfel, un rezultat brut în anul 2020 ce nu va fi redus față de cel final realizat în anul 2019, în vederea îndeplinirii și celei de a doua condiții pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială.

Atât pentru anul 2021, cât și pentru anul 2022 au fost estimate cheltuieli totale în valoare 44.240 mii lei, în scădere cu 0,15% față de anul curent.

Profitul brut preliminat pentru anul 2019 este de 7.514 mii lei, cu 314,45% mai mare comparativ cu prevederile bugetului aprobat pentru anul 2019, în sumă de 1.813 mii lei. Pentru anul 2020, rezultatul brut propus este în sumă de 1.876 mii lei, cu 3,47% mai mare față de bugetul aprobat al anului 2019, respectiv cu 75,03%, mai mic față de bugetul preliminat pentru anul 2019. *Profitul net contabil reîntregit* estimat pentru anul 2020 (1.751 mii lei), conform prevederilor pct. III din Anexa nr. 6 la O.M.F.P. 3818/2019, va fi repartizat conform reglementărilor în vigoare, pe următoarele destinații:

- dividende de plată cuvenite bugetului local conform OG nr. 64/2001 (876 mii lei);
- alte rezerve, constituind sursă proprie de finanțare (700 mii lei);
- fondul pentru participarea salariaților la profit de până la 10% (175 mii lei).

Profitul brut estimat a fi realizat în următorii doi ani urmează un trend ascendent, astfel: 2.143 mii lei pentru anul 2021 (mai mare cu 14,23% față de profitul brut al anului curent) și 2.193 mii lei pentru anul 2022 (mai mare cu 16,90% față de profitul brut al anului curent).

Programul de investiții, dotări și surse de finanțare, are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale. Potrivit informațiilor prezentate în Nota de fundamentare pentru anul 2020, *cheltuielile pentru investiții* planificate a se efectua în anul 2020, sunt în sumă de 3.769 mii lei, din care:

- 864 mii lei la categoria „Investiții noi: Construcții", din care menționăm: Împrejmuire și extindere seră, platforme betonate și parcare, refacere drum intern, containere depozitare, sistem irigație;
- 2.905 mii lei la categoria „Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale): Mașini, echipamente, mijloace de transport; Alte active fixe; Alte servicii", din care menționăm: autocamion basculabil, buldoexcavator, cupă multifuncțională, tractoare, tocător crengi ș.a.;

Sursele de finanțare ale investițiilor sunt următoarele: surse proprii (amortizare și profit), în valoare de 2.200 mii lei și sume din fondul de dezvoltare, în valoare de 4.897 mii lei. Acestea sunt prevăzute și detaliate în Anexa nr. 4 și în Nota de fundamentare anexată la bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020.

Cheltuielile cu investiţiile prognozate pentru anii următori 2021 şi 2022 urmează un trend descendent (2.500 mii lei an 2021; 2.000 mii lei an 2022), rezumându-se la achiziţii de imobilizări corporale reprezentând dotări pentru operatorul economic necesare desfăşurării activităţii societăţii în parametri optimi.

Concluzii

Proiectul bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2020 al Societăţii Servicii Publice Iaşi S.A. intră sub incidenţa *Ordonanţei Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, cu modificările şi completările ulterioare*, fiind necesară supunerea acestuia spre aprobare autorităţii deliberative.

Director General D.G.E.F.P.L.,
Maria Apetroaei
Îmi asum responsabilitatea corectitudinii şi legalităţii în solidar cu întocmitorul înscrisului

Şef Birou Analiză Economică, Avizări Tarife şi Ajutor de Stat
Maria Andriescu
Îmi asum responsabilitatea corectitudinii şi legalităţii în solidar cu întocmitorul înscrisului

Întocmit,
Iulian Mocanu
Îmi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, corectitudinea, legalitatea întocmirii acestui înscris