



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Todor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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 ACȚIONARILOR Nr.194 din data de 12 aprilie 2021

În cadrul ședinței din data de 12 aprilie 2021, Adunarea Generală a Acționarilor,

HOTĂRĂȘTE

Art.1 Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 (cuprinzând nota de Fundamentare înregistrată sub numărul 10419 din data de 8 aprilie 2021, Anexa nr.1 – Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021, Anexa nr.2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora pe anul 2021, Anexa nr.3 – Gradul de realizare a veniturilor totale pe anul 2021, Anexa nr.4 – Programul de investiții, dotări și surse de finanțare pe anul 2021 și Anexa nr.5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante pe anul 2021) astfel:

-venituri totale	52.490 mii lei
-cheltuieli totale	50.613 mii lei
-rezultat brut	1.877 mii lei.

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

CIOBANU IOAN

SAUCIUC CLAUDIU-NARCIS

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

IVANCIU NICOLAIE

SECRETAR
Consilier juridic Vanda Cazacu



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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. 15886 / 20.05.2011

FUNDAMENTAREA

Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021

SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA a fost înființată 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 societății, codificată cu codul CAEN este : 8130- Activități de întreținere peisagistică.

Societatea desfășoară și alte activități secundare (H.C.L. nr.307/23.08.2010), cum ar fi:

1. Execuție, montare și demontare mobilier stradal;
2. Execuție, montare și demontare semne și indicatoare de circulație;
3. Execuție, montare și demontare împrejmuiri incinte;
4. Întreținere, revizie, montare și reparare aparate joacă și echipamente de agrement;
5. Execuție lucrări de semnalizare și semaforizare rutieră și întreținere a acestora;
6. Întreținere lucrări de consolidare versanți alunecători;
7. Întreținere, exploatare și reparații fântâni arteziene;
8. Întreținere poduri, podețe și pasaje;
9. Întreținere și reparații monumente;
10. Confectionare materiale electorale și amenajare secții de votare;
11. Întreținere și amenajare locuri de agrement;
12. Amenajări și dotări specifice pentru activități diverse, festivități și sărbători locale (Ziua Copilului, Ziua Familiei, Sărbătorile Iașului, Sărbătorile de Iarnă, Târgul Olarilor și Meșteșugarilor, etc);
13. Întreținere baze sportive și zone de agrement;
14. Organizarea, administrarea și funcționarea cimitirelor;
15. Lucrări diverse(dezafectări, demolări construcții, reparații trepte acces, reparații parapetei, lucrări construcții, etc);
16. Lucrări de investiții;

Principala activitate desfășurată de către SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA , o reprezintă :

-Serviciile de gospodărie comunală , respectiv :

- a) administrarea , întreținerea și amenajarea spațiilor verzi ;
- b) administrarea , întreținerea versanților, podurilor , monumentelor ;
- c) mobilier urban – confectionare și montaj;
- d) semaforizare ;
- e) servicii coloana auto PMI ;
- f) Administrare , întreținere cimitire – activități specifice de pompe funebre ;



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România
Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



g) Precum și activități de prestări servicii și comerț , respectiv :

- comerț cu amănuntul – prin magazinele aflate în incinta cimitirului Eternitate și la Pepiniera T. Neculai;
- comerț cu amănuntul-prin magazinele aflate în incinta cimitirelor Sfânta Treime, Buna Vestire, Petru și Pavel, Sfântul Vasile
- h) prestări servicii către populație și societăți ;
- i) blocări mașini, ridicări mașini;
- j) alte venituri (închirieri auto, chirii , utilități etc.);
- k) producție vegetală – producerea de material săditor , arbori și arbuști în cadrul Serei Tudor Neculai și Pepinierii Tudor Neculai .

În vederea realizării obiectului de activitate, societatea are următoarele atribuții:

- a) Administrează, întreține și protejează spațiile verzi de pe raza Municipiului Iași;
- b) Asigură materialul dendro-floricol și de înmulțire pentru spațiile verzi ce le are în administrare, prin bazele de producție: Sera „Tudor Neculai” și Pepiniera „Tudor Neculai”;
- c) Asigură protecția, conservarea fondului vegetal și combaterea dăunătorilor și bolilor din unitățile aflate în administrare;
- d) Asigură activitatea de defrișare și toaletare a arborilor din Municipiul Iași în conformitate cu notele de comandă și avizul Comisiei de ordonare a vegetației;
- e) Asigură exploatarea și repararea întregului patrimoniu existent în parcuri, grădini, zone verzi, în bazele de producție aflate în administrare, prin formații specializate;
- f) Asigură întreținerea și repararea prin forțe proprii și terți, a construcțiilor administrative și de producție, instalațiile de apă, canal, electrice, gaze, a mobilierului din parcuri, a căilor de acces, etc;
- g) Asigură întreținerea și repararea monumentelor și fântânilor arteziene amplasate pe teritoriul Municipiului Iași;
- h) Asigură întreținerea și repararea lucrărilor de artă construite pe teritoriul Municipiului Iași;
- i) Asigură întreținerea și repararea lucrărilor de consolidare a versanților;
- j) Asigură confecționarea, întreținerea, montarea și repararea mobilierului urban și a semnelor de circulație;
- k) Asigură montarea, repararea și întreținerea semafoarelor;
- l) Întocmește și înaintează teme pentru studii și proiecte, serviciilor specializate din Primărie;
- m) Întocmește planul de achiziții pentru utilaje, mașini și instalații pentru re tehnologizarea capacităților de producție și modernizarea activităților și serviciilor prestate;
- n) Asigură cooperare tehnico-economică cu instituțiile publice, regii și societăți comerciale , cu firme din țară și străinătate și cu specialiști din diverse domenii



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Organigrama și statul de funcții a SC Servicii Publice Iași SA pentru anul 2021 au fost aprobate prin hotărârea A.G.A. 192/30.03.2021.

Numărul salariaților aprobat prin statul de funcțiuni este de 811, din care:

• Contract de mandat	-2
• Conducere	-1
• Tesa + tehnic productiv	-104
• Personal auxiliar	-47
• Personal direct productiv	-657
cu următoarea structură:	
➤ Spații Verzi	-298
➤ Versanți, Poduri, Monumente	-99
➤ Cimitire	-89
➤ Mecanizare	-84
➤ Semnalizare rutieră și semaforizare	-21
➤ Mobiler Urban	-51
➤ Blocări roți și ridicări auto	-15

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pentru anul 2021 a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/2021 (a bugetului de stat pe anul 2021), O.G. 64/30.08.2001 (privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare), O.G. 26/2013 (privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare), în condiții de maximă obiectivitate și bună gestiune financiară.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a fost întocmit având la bază Contractul de delegare de gestiune nr.78115/01.09.2010, Execuția preliminară a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020, pentru estimarea veniturilor din alte activități.

1. **La CAPITOLUL VENITURI** a fost prognozat un total venituri de **52.490** mii lei, structurat după cum urmează:

➤ Venituri din exploatare	- 52.360 mii lei
➤ Venituri financiare	- 130 mii lei
➤ Venituri extraordinare	- -
a. Venituri din exploatare sunt formate din:	
• Venituri din producția vândută	- 42.640 mii lei
• Venituri din vânzarea mărfurilor	- 260 mii lei
• Venituri din subvenții	- 100 mii lei
• Venituri din producția de imobilizări	- 150 mii lei
• Venituri aferente costului producției în curs de execuție	- 5.000 mii lei
• Alte venituri	- 4.210 mii lei
b. Venituri financiare sunt formate din:	



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



- Venituri din dobânzi - 100 mii lei
- Alte venituri financiare - 30 mii lei

2. La CAPITOLUL CHELTUIELI a fost prognozat un total cheltuieli de 50.613mii lei, structurat după cum urmează:

- Cheltuieli de exploatare - 50.610 mii lei
- Cheltuieli financiare - 3 mii lei

CHELTUIELILE DIN EXPLOATARE în valoare totală de 50.610mii lei sunt structurate la rândul lor după cum urmează:

- a. Cheltuieli cu bunuri și servicii - 16.518mii lei
- b. Cheltuieli cu impozite și taxe - 776 mii lei
- c. Cheltuieli cu personalul - 31.070 mii lei
- d. Alte cheltuieli de exploatare - 2.246 mii lei

3. Rezultatul brut - 1.877mii lei

4. Repartizarea profitului realizat

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-au stabilit următoarele:

- Profit brut - 1.877mii lei
- Impozit pe profit - 300 mii lei
- Profit net - 1.577 mii lei

Se propune următoarea repartizare a profitului reîntregit, în sumă totală de 1.752 mii lei:

- Fond de rezervă 5% - constituit integral
- Surse proprii de finanțare - 701 mii lei
- Fond participare a salariaților la profit - 175 mii lei
- Dividendele 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 și alte venituri realizate de la terți, prin compartimentele proprii de specialitate, având la bază bugetul de venituri și cheltuieli întocmit pe anul 2020 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 precum și situația financiară la 31.12.2020.



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Au fost prevăzute venituri realizate cu terții din:

- Activitatea de cimitire;
- Activități comerciale;
- Prestări servicii către terți (tăieri, toaletări arbori, amenajare spații verzi, reparații, blocări auto, închiriere utilaje)
- Producție vegetală (seră și pepinieră)
- Producția de imobilizări.

Propunerile de cheltuieli înscrise în buget s-au efectuat în baza execuției bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2020, a fundamentărilor depuse de către compartimentele de specialitate, cu încadrarea în veniturile stabile.

S-a avut în vedere ca în bugetul de venituri și cheltuieli să nu fie înscrise cheltuieli pentru care nu există bază legală, acestea să fie dimensionate în funcție de priorități pentru finanțarea activității societății, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare și ale unui management financiar sănătos. S-au avut în vedere prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările la zi, precum și a Legii Contabilității nr.82/1991 modificată, O.G. nr.26/2013, privind unele măsuri economico-financiare la nivelul operatorilor economici, actualizată, prevederile Legii nr. 15/2021 a bugetului de stat pe 2021 , prevederile H.G. nr.4/2021 privind salariul minim brut aplicabil începând cu 13.01.2021 în cuantum de 2.300 lei

Estimările s-au întocmit în prețurile curente și moneda RON.

I. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de materiale și prestările de servicii: s-au stabilit în baza calculelor proprii și a normativelor specifice fiecărui domeniu de activitate, precum și în baza necesităților oportunității și eficacității fiecărei cheltuieli, asigurându-se condiții normale de funcționare pentru fiecare secție și compartiment în parte.

S-a avut în vedere programul de aprovizionare pe anul 2021 , întocmit în baza contractelor încheiate și a celor estimate a se încheia și execuția realizată a BVC la 31.12.2020.

Pentru anul 2021 necesarul de produse a fost fundamentat în planul de aprovizionare încheiat pentru anul 2021.



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Cantitățile de produse menționate în referatele de necesitate au avut ca bază de calcul consumurile realizate în perioada precedentă, precum și anticipările cu privire la fondurile ce urmează să fie alocate în anul 2021.

Valoarea estimată și menționată ca atare în Programul anual al achizițiilor publice, a avut ca referință prețurile practicate în cursul anului 2020 pentru achiziția produselor, pentru care s-a calculat echivalența leu/euro la data centralizării și întocmirii Programului anual de achiziții publice, pe baza calculării și însumării tuturor sumelor plătibile pentru îndeplinirea contractelor respective, fără TVA, în măsura în care acestea au putut fi anticipate la momentul întocmirii și estimării valorice a Programului anual de achiziții publice.

Totodata indicatorii valorici ai programului de achiziție s-au aliniat și la valorile ce includ contractele de prestări servicii, cu caracter permanent sau cele estimate a fi atribuite în anul 2021.

Cheltuielile cu bunuri și servicii în suma totală de 16.518 lei sunt cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 după cum urmează:

a. Cheltuieli privind stocurile Total 15.134 mii lei

- Cheltuieli cu materii prime 11.859 mii lei
- Cheltuieli cu materiale consumabile 2.311 mii lei
- Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar 250 mii lei
- Cheltuieli privind energia și apa 614 mii lei
- Cheltuieli privind mărfurile 100mii lei

b. Cheltuieli privind serviciile executate de terți Total 210 mii lei

- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile 90 mii lei
- Cheltuieli cu primele de asigurare 120 mii lei

c. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți Total 1.174 mii lei

- Cheltuieli de protocol 35 mii lei



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



• Cheltuieli de deplasare	10 mii lei
• Cheltuieli poștale	190 mii lei
• Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	30 mii lei
• Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	115 mii lei
• Alte cheltuieli	794 mii lei

În ceea ce privesc cheltuielile cu alte servicii executate de terți, menționăm faptul că preconizăm o scădere a acestora cu 321 mii lei, având în vedere rezilierea contractului de pază și protecție din cadrul cimitirelor în contextul pandemiei de COVID-19, și asigurarea acestora cu personal propriu calificat. Contractul aferent anului 2020 pentru serviciile de pază din cele 5 cimitire de pe raza Municipiului Iași, aflate în administrare, a fost în valoare totală de 1.200 mii lei

Cheltuieli cu impozite și taxe în valoare totală de 776 mii lei sunt prognozate în buget la subcapitolul alte cheltuieli cu impozite și taxe.

În cadrul acestui subcapitol sunt prinse taxe și impozite locale pe construcții proprii, taxe și impozite locale pe mașini, taxa de afișaj, taxe de drum.

Suma preconizată la acest capitol de 776 mii lei este sub pragul realizat în anul 2020, datorită faptului că unitatea noastră evaluează pentru impozitare anuală construcțiile mai vechi de 3 ani pentru a beneficia de o reducere a cotei de impozit: conform Leg.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificări și completări ulterioare, în care se specifică faptul că persoanele juridice ce au în patrimoniu mijloace fixe de natura construcțiilor, sunt obligate la plata unui impozit, prin aplicarea unei cote de 0,2% asupra valorii impozabile a acestora, sau a unei cote de 2% asupra valorii impozabile pentru construcțiile mai vechi de 3 ani ce nu au fost evaluate.

Deasemenea societatea noastră va beneficia pe parcursul anului 2021, de o bonificație pentru plata până la data de 31.03.2021 a impozitelor pe clădiri.

Cheltuielile de personal: sunt prinse în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 în cuantum total de 31.070 mii lei după cum urmează:

- a. Cheltuieli de natură salarială Total 28.840 mii lei



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



• Cheltuieli cu salariile	24.916 mii lei
• Bonusuri	3.924mii lei
b. Cheltuieli cu contractele de mandat	1.578 mii lei
c. Cheltuieli cu contribuțiile	652 mii lei

Acestea s-au stabilit redimensionând la strictul necesar personalul de specialitate, administrativ și auxiliar, în concordanță cu programele și atribuțiile pe care le au de realizat fiecare, având la bază organigrama și statul de funcții aprobat, ținând cont de numărul de personal existent la 31.12.2020.

Fundamentarea fondului de salarii a avut la bază Codul Muncii, Contractul colectiv de muncă al societății, Contractul colectiv pe ramură, Organigrama aprobată prin hotărârea A.G.A. 192/30.03.2021, pentru un număr de 811 de salariați, Legea nr 15/2021 a Bugetului de stat pe anul 2021, H.G. nr.4/2021 privind salariul minim brut pe țară aplicabil începând cu 13.01.2021 în cuantum de 2.300 lei

Astfel:

În organigramă și statul de funcții aprobate pentru anul 2021, sunt un număr de 811 salariați;

La data de 31.12.2020 existau un număr efectiv de 605 salariați, cu un număr mediu, realizat pe anul 2020, de 562 salariați.

Pentru anul 2021 s-a estimat un număr efectiv de 605 salariați, cu un număr mediu de 583 salariați, având la bază înființarea pe parcursul anului 2020 a serviciului de pază la activitatea desfășurată în cele cinci cimitire de pe raza Municipiului Iași.

În anul 2021 prin H.G. 4/2021 se stabilește creșterea salariului minim pe economie de la 2230 lei la 2300lei, reprezentând un procent de creștere de 3,14 %. În această creștere salarială s-au încadrat un număr de 274 persoane , având o influență asupra fondului de salarii de 230.160 lei (230 mii lei in buget) pe total an, calculate după cum urmează:

Salar 31.12.2020 274 persoane*2.230lei/ lună*12 luni=7.332.240 lei

Salar marit conform H.G.4/2021

274 persoane*2.300 lei/ lună*12 luni=7.562.400 lei

Total an 2021 230.160 lei



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Diferența calculată astfel $7.562.400 - 7.332.240 = 230.160$ lei reprezintă sume aferente câștigului mediu brut pe salariat datorat majorării salariului de bază minim brut garantat în plată. La aceasta s-a aplicat un procent de 10% din istoricul anului 2020 reprezentând sporurile aferente câștigului mediu brut pe salariat datorat majorării salariului de bază minim brut garantat în plată rezultând suma de 23.016 lei calculată astfel $230.160 * 10\% = 23.016$ lei. De asemenea s-a aplicat cota de 5% aferentă cheltuielilor sociale în sumă totală de 12.659 lei. Total sume aferente câștigului mediu brut pe salariat datorat majorării salariului de bază minim brut garantat în plată și sporurilor aferente 265.835 lei

Conform Legii 15/2021 privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 la art.48 se specifică următoarele aspecte:

“Pentru anul 2021, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020;”

Astfel diferența de creștere a cheltuielilor de natură salarială a anului 2021 față de nivelul programat în anul 2020 este calculată astfel:

$28.840\text{mii lei} - 26.543\text{ mii lei} = 2.297\text{mii lei}$

Suma de 2.297 mii lei este compusă din

1. 253 mii lei reprezentând sume aferente câștigului mediu brut pe salariat datorat majorării salariului de bază minim brut garantat în plată și sporurilor aferente acestuia



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



2. Diferența aferentă creșterii salariilor cu 10% în luna decembrie 2020 pentru un număr efectiv de 603 salariați

-salar brut de bază luna noiembrie 2020 :1.766.802 lei

-salar brut de bază luna decembrie 2020 : 1.943.482lei

Total aferent reîntregirii an 2021 pentru creștere salarială cu 10% la un număr efectiv de 603 salariați= 176.680lei*11 luni=1.943.480 lei/ 1.943 mii lei

3. preconizăm o creștere a cheltuielilor de personal datorită modificării organigramei societății noastre la data de 01.06.2020 prin crearea Serviciului de Pază, Protecție Civilă și Situații de Urgență care cuprinde un număr de 40 persoane.

Având în vedere faptul că prin Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice încheiat între Primăria Municipiului Iași și SC Servicii Publice Iași SA nr.78115/01.09.2010 ne este încredințată activitatea desfășurată pe raza celor cinci cimitire ale Municipiului Iași, activitate pentru care în contextul pandemiei de COVID-19 și a situației economice actuale, a fost necesar a se reduce drastic cheltuielile întrucât veniturile au scăzut cu peste 70% în primul trimestru al anului 2020, s-a luat hotărârea încetării contractului de pază cu firma specializată începând cu data de 1.06.2020 și asigurarea acestuia cu personal propriu, în număr de 40 persoane, personal ce nu a fost prevăzut în bugetul anului 2020 aprobat inițial.

40 persoane*2.621lei*5 luni =524.200 lei/524 mii lei total aferent reîntregirii

Față de bugetul de venituri și cheltuieli rectificat aferent anului 2020, sumele aferente reîntregirii pentru perioada 01.01.2020-31.05.2020 pentru cei 40 de salariați, perioada ce nu a fost luată în calcul în bugetul rectificat al anului 2020, sunt în total 524 mii lei.

4. În ceea ce privește scăderea cheltuielilor cu sporurile, primele și alte bonificații cu suma de 505 mii lei precizăm faptul că la anul 2020 a fost calculată o medie de 14% pentru acestea ,iar în anul curent 2021 a fost calculată o medie de 10% la salariul de bază propus:

22.651mii lei *10%=2.265 mii lei

5. Suma aferentă cheltuielilor sociale prevăzute la art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare este în sumă totală de 1.417 mii lei calculată după cum urmează:



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



24.916 mii lei(cheltuieli cu salariile de bază)+2.507 mii lei (alte cheltuieli conform Contractului Colectiv de Muncă)+905 mii lei(indemnizații directori= 28.328 mii lei *5% cota maximă deductibilă fiscal= 1.417 mii lei . Diferența față de nivelul programat în anul 2020 este de 84 mii lei

6. Creștere cu 8 mii lei ca urmare a integrării salariului secretarului Consiliului de Administrație în cadrul cheltuielilor cu salariile. Diferența de 8000 lei o reprezintă suma secretarului Consiliului de administrație care în primele 6 luni ale anului 2020 a fost prins la indemnizații mandat, dar aceasta fiind și angajată a societății cu contract de muncă s-a hotărât ca indemnizația ei să fie cumulată cu salariul $1.344 \times 6 = 8.064$ lei

7. Scădere cu 10 mii lei a cheltuielilor cu masa caldă ca urmare a modificărilor de personal

În ceea ce privește creșterea sumei alocate contractelor de mandat, specificăm faptul că prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor cu numărul 130/5.04.2019 au fost stabilite indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație al SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA și ale directorilor societății pe o perioadă de 4 ani, conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, acest lucru implicând totodată și creșterea indemnizației variabile ce se va plăti în anul 2021 aferentă anului 2020.

Conform Legii 111/2016 pentru aprobarea OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice sunt prevăzute următoarele aspecte privind indemnizațiile fixe și variabile :

"Art. 8

- (1) *Durata mandatului membrilor consiliului de administrație este stabilită prin actul de înființare și nu poate depăși 4 ani.*
- (2) *Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită de către autoritatea publică tutelară prin contractul de mandat, în structura și limitele prevăzute la alin. (3) și (4).*
- (3) *Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de regia autonomă, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanțari negociați și*



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



aprobați de autoritatea publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 3¹ alin. (5) și care urmăresc inclusiv sustenabilitatea pe termen lung a regiei autonome și asigurarea respectării principiilor de bună guvernare. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.

- (4) *Remunerația membrilor executivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară care nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de regia autonomă, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, și dintr-o componentă variabilă. Componenta variabilă va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii neexecutivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 3¹ alin.*

Prin urmare modificarea indemnizației variabile a directorului general datorită stabilirii noii indemnizații fixe, la data de 5.04.2019 ,pe o perioadă de 4 ani, în urma încheierii procesului de selecție și a numirii noilor directori, conform OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

- Indemnizație fixă total an 2019= 202.620 lei (Modificare de salar începând cu 5.04.2019 de la 11.909lei/lună la 20.150lei/lună)

Rezultă o medie a indemnizației fixe de 16.885 lei

Indemnizația variabilă achitată în anul 2020 aferentă exercițiului bugetar 2019 a fost de 16.885 lei*12 = 202.620 lei

- Indemnizație fixă an 2020= 20.562 lei/lună

Indemnizația variabilă de achitat în anul 2021 aferentă exercițiului bugetar 2020 este de 20.562lei/lună* 12indemnizații= 246.744 lei

Creștere indemnizație variabilă an 2021 director general 44.146 lei/ 44 mii lei

Modificarea indemnizației variabile a directorului economic datorită stabilirii noii indemnizații fixe, la data de 5.04.2019 ,pe o perioadă de 4 ani, în urma încheierii procesului de selecție și a numirii noilor directori, conform OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice

- Indemnizație fixă an 2019= 171.095 lei (Modificare salar începând cu 5.04.2019 de la 11.160lei/lună la 17.135lei/lună)



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Rezultă o medie a indemnizației fixe de 14.258 lei

Indemnizația variabilă achitată în anul 2020 aferentă exercițiului bugetar 2019 a fost de 14.258 lei/lună*12indemnizații = 171.095 lei

- Indemnizație fixă an 2020= 17.135lei/lună

Indemnizația variabilă de achitat în anul 2021 aferentă exercițiului bugetar 2020 este de 17.135lei/lună* 12indemnizații= 205.620 lei

Creștere indemnizație variabilă an 2021 director economic 34.524 lei/35 mii lei

Modificarea indemnizației variabile pentru membrii Consiliului de Administrație, datorită stabilirii noii indemnizații fixe, la data de 5.04.2019 ,pe o perioada de 4 ani, în urma încheierii procesului de selecție și a numirii noilor administratori neexecutivi, conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

- Indemnizație variabilă pentru 2019 achitată în anul 2020= 5.677lei/lună medie*6 indemnizații*5 administratori = 170.310 lei
- Indemnizație variabilă pentru 2020 de achitat în anul 2021=6.764lei/lună*6 indemnizații*5 administratori =202.920 lei

Creștere indemnizație variabilă membri Consiliul de Administrație 32.610 lei/33 mii lei

Total aferent reîntregirii indemnizației variabile datorită modificărilor apărute în noile contracte de mandat încheiate pe o perioadă de 4 ani , conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice , este de 112mii lei

8. Suma aferentă contribuțiilor sociale de 652 mii lei este calculată după cum urmează:

28.840mii lei(cheltuieli de natură salarială)+1578 mii lei(cheltuieli cu contractele de mandat)-24 mii lei cenzori-1.417 mii lei cheltuieli sociale=28.977 mii lei*2,25%(contribuție asiguratorie pentru muncă)=652 mii lei cu o diferență de 36 mii lei mai mult față de nivelul planificat în anul 2020.

Totalul aferent reîntregirii, reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2021, determinat de acordarea unor creșteri salariale și /sau de creșterea numărului de personal în anul 2020 , este de 2.031 mii lei:

- 1.943 mii lei total aferent reîntregirii în an 2021 pentru creștere salarială cu 10% la data de 01.12.2020 pentru un număr efectiv de 603 salariați



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



- **524 mii lei** total aferent reîntregirii pentru 40 salariați angajați la 01.06.2020 la serviciul de pază din cimitire
- Scădere cu 505 mii lei a cheltuielilor cu sporurile, primele și alte bonificații, datorită scăderii procentului acordat de la 14% în anul 2020 la 10% în anul 2021
- Creștere cu 71 mii lei față de nivelul planificat în anul 2020 la capitolul cheltuieli sociale. Având în vedere cota de 5% aplicată conform art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și Contractul Colectiv de Muncă pe baza căruia unitatea noastră acordă ajutoare sociale în limita prevăzută de lege în caz de deces, cu ocazia sărbătorilor legale și ajutoare de transport,
- Creștere cu 8 mii lei ca urmare a integrării salariului secretarului Consiliului de Administrație în cadrul cheltuielilor cu salariile,
- Scădere cu 10 mii lei a cheltuielilor cu masa caldă ca urmare a modificărilor de personal

Totodata menționăm faptul că la nivelul lunii ianuarie 2021 Institutul Național de Statistică publică un câștig salarial mediu nominal brut de 5.549lei, peste nivelul prognozat de unitate în ceea ce privește acest indicator de 4.122 lei.

Potrivit legii nr.15/2021 a Bugetului de stat pe anul 2021, societatea noastră se încadrează în prevederile art.48 respectiv:

“operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a)cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

b)cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020;”.



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



Condiția pentru creșterea cheltuielilor de natură salarială este reducerea plăților restante:

- Plăți restante programate în anul 2020- 250 mii lei
- Plăți restante realizate în anul 2020 - 0 mii lei
- Plăți restante programate în anul 2021 - 0 mii lei

Nivelul plăților restante programate pe anul 2021 în Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat prin Hotărârea A.G.A. nr195/12.04.2021

Alte cheltuieli de exploatare în valoare totală de 2.246 mii lei

- | | |
|---|---------------|
| a. Cheltuieli cu majorări și penalități | 30 mii lei |
| b. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor | 1.900 mii lei |
| c. Ajustări pentru deprecieri | 316 mii lei |

II. CHELTUIELI FINANCIARE

La acest capitol în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 au fost prognozate sume în cuantum de 3 mii lei, doar aferente cheltuielilor cu diferențele de curs valutar aplicate tranzacțiilor bancare.

Cheltuieli pentru investiții: În listele de investiții s-au înscris cu prioritate mijloace fixe, mijloace de transport și utilaje absolut necesare SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA

Cheltuielile de investiții propuse a se realiza în anul 2021, sunt în valoare totală de 4.469 mii lei, din care:

1. Construcții

- | | |
|--|-------------|
| - extindere sere înmulțitor | 102 mii lei |
| -platforme parcare auto 768,5mp | 148 mii lei |
| -alei si platforma sera | 95 mii lei |
| -mese flux reflux ,extindere sistem irigații | 400 mii lei |



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



-extindere sistem incalzire si recirculare	255 mii lei
-extindere priva	79 mii lei
-amenajare suporturi mese	29 mii lei
-cai acces sector vegetal	422 mii lei
-canalizare preluare ape pluviale sera	49 mii lei
-reprofilare teren sector vegetal	43 mii lei
-împrejmuire cimitir Petru și Pavel 80 ml	12 mii lei
-amenajare parcele locuri veci Petru și Pavel	121 mii lei
-instalație colectare, înmagazinare și distribuție ape	585 mii lei
2. <u>Mașini, echipamente, mijloace de transport și</u>	2.035 mii lei
<u>alte mijloace fixe</u>	
3. <u>Alte active fixe</u>	76mii lei
4. <u>Alte servicii</u>	18 mii lei

Sursele de finanțare ale acestor cheltuieli de investiții, sunt în totalitate, surse proprii, respectiv:

-profit	300mii lei
-amortizare	1.900mii lei
-alte surse(fond de dezvoltare)	6.386 mii lei

TOTAL....	8.586 mii lei
-----------	---------------

Evoluția fluctuantă a rezultatului brut de la realizatul anului 2019 în valoare totală de 6.967 mii lei, la aprobatul din rectificarea bugetară de 1.876 mii lei, este justificată de faptul că la nivelul anului 2019 unitatea noastră a realizat venituri ce nu au putut fi planificate după cum urmează:

- la nivelul Municipiului Iași a fost organizat evenimentul privind vizita Papei Francisc, eveniment ce a adus unității noastre o creștere de venituri neprevăzute în bugetul inițial al societății.



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



- Deasemenea menționăm faptul că la nivelul anului 2019 societatea noastră a realizat lucrări de reabilitare a Stadionului Emil Alexandrescu și Stadion Tineretului în valoare totală de 2.134.000 lei, constând în modernizare gazon suprafață de joc, amenajare teren, instalație nocturnă, realizare pistă de atletism.

Evoluția fluctuantă a rezultatului brut de la bugetatul anului 2020 în valoare totală de 1.876 mii lei la realizatul anului 2020 în valoare totală de 10.565 mii lei, este justificată de următoarele aspecte:

- Unitatea noastră are aproximativ 85% din cifra de afaceri realizată pentru Municipiul Iași conform lucrărilor desfășurate pe baza comenzilor primite. Prin urmare în momentul aprobării bugetului pentru anul 2020 sumele alocate de Municipiul Iași pe cele 3 capitole bugetare din care este finanțată activitatea societății noastre au fost în jurul valorii de 30.000 mii lei. Pe parcursul anului 2020 au fost făcute de către Municipiul Iași mai multe rectificări bugetare fiind alocată o mare parte a acestor sume în special începând cu luna decembrie a anului 2020 . Dovadă a celor spuse sunt actele adiționale încheiate între SC Servicii Publice Iași SA ȘI Municipiul Iași.
- Menționăm faptul că la data de 31.12.2020 există în sold ca sumă de recuperat de la Municipiul Iași facturi în valoare totală de 13.641 mii lei din care suma de 4.820 mii lei facturi mai vechi de 90 zile. Prin urmare profitul de 10.565 este de fapt afectat de aceste facturi restante .
- Menționăm de asemenea faptul că, din cauza modului în care la nivelul anului 2020 am reușit recuperarea sumelor de la Municipiul Iași, în mare parte în contextul pandemiei de COVID- 19, nu s-a reușit îndeplinirea planului de investiții în sumă totală de 4.913 mii lei, unitatea achiziționând din lista de investiții mijloace fixe în valoare totală de 1.721 mii lei, recurgând la achiziții de mijloace fixe second-hand pentru a îndeplini un procent cat mai mare din această listă și pentru a putea funcționa în condiții optime.
- Prin urmare unitatea noastră, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli anual, are în vedere o poziție cat mai prudentă la evaluarea veniturilor .
- Totodată din cauza lipsei de lichidități la nivelul Municipiului Iași și a sumelor nerecuperate de către unitatea noastră în termenul stabilit prin contractul de delegare de gestiune, de peste 45 zile calendaristice, a fost necesar ca achizițiile sa fie foarte mult restricționate, ceea ce a dus la scăderea cheltuielilor.
- În ceea ce privește creșterea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, au fost luate în calcul valoarea cheltuielilor afectate de creșterile de prețuri pe anul 2021 la utilități , la materia primă necesară procesului de producție. De asemenea s-a avut în vedere alinierea salariilor personalului direct productiv, cu salariile



SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, Iași, România

Web: www.spiasi.ro Email: office@spiasi.ro

Registrul Comerțului: 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



echivalente de pe piața muncii, pe de o parte din cauza fluctuației mare de personal cu care s-a confruntat unitatea noastră în ultimii ani, pe de alta parte din cauza necesității de a ne forma un colectiv bine încheiat cu care să facem față pe o piață concurențială. De asemenea creșterea salarială a fost influențată de salariul minim pe economie impus de 3.000 lei , la unitățile cu o cifră de afaceri de peste 85% din activități de construcții la care se adaugă celelalte sporuri, unitatea noastră având nevoia de a se alinia acestor cerințe pentru a fi atractivă pe piața muncii.

- SC Servicii Publice Iași SA a recurs astfel în bugetul anului 2021 la scăderea productivității muncii față de realizatul anului 2020, pe de o parte din cauza veniturilor incerte , iar pe de alta parte din cauza alinierii salariilor la piața muncii prin creșterea lor și prin menținerea numărului efectiv de personal de 605 persoane, pentru a putea face față solicitărilor de lucrări atât la nivelul Municipiului Iași cât și la terți (persoane fizice și juridice)

Pentru anul 2022 și 2023, cheltuielile cu investițiile vor fi dimensionate la strictul necesar, având în vedere fondul de dezvoltare constituit.

În baza Legii nr. 15/2021, proiectul de buget a fost supus controlului financiar de gestiune, conform H.G. NR.1151/2012, pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

DIRECTOR GENERAL

Ing IVAN LAURENȚIU



DIRECTOR ECONOMIC

EC.ADOCHIEI ROXANA

Operatorul economic SC.SERVICIIL PUBLICE IASI

Sediul/Adresa Sos. Tudor Neculai nr.25

Cod unic de înregistrare 27277063

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2021

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2020	Propunerii an curent 2021	%	Estimări an 2022	Estimări an 2023	% 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	53206	54390	90.18	52500	52510	100.02	100.02
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	58110	52360	90.10	52370	52380	100.02	100.02
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	186	100	53.76	100	100	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	96	130	135.42	130	130	100.00	100.00
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)		6	47641	50613	106.24	50565	50505	99.91	99.88
	1	Cheletuiei de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	47636	50610	106.24	50562	50502	99.91	99.88
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	17550	16518	94.12	15234	10924	92.23	71.71
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	887	776	87.49	674	674	86.86	100.00
		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	27442	31070	113.22	31204	31204	100.43	100.00
	C0	Cheletuiei de natura salariale (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	25405	28840	113.52	28972	28972	100.46	100.00
	C1	ch. cu salariile	12	21899	24916	113.78	25011	25011	100.38	100.00
	C2	bonusuri	13	3506	3924	111.92	3961	3961	100.94	100.00
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		cheltuieli cu plată compensatorie 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	1459	1578	108.16	1578	1578	100.00	100.00
	C5	Cheletuiei cu contribuțiile datorate de angajator	17	578	652	112.80	654	654	100.31	100.00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	1757	2246	127.83	3450	3400	153.61	98.55
		Cheltuieli financiare	19	5	3	60.00	3	3	100.00	100.00
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)		20	10565	1677	17.77	1935	2005	103.06	103.62
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1530	300	19.61	310	321	103.33	103.55
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			0.00			0.00	0.00
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			0.00			0.00	0.00
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	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 PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-		26	9035	1577	17.45	1625	1684	103.04	103.63
	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	9035	1577	17.45	1625	1684	103.04	103.63
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de	33	1004	175	17.43	181	187	103.43	103.31
	8	Minimum 50% vârsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite	34	5019	876	17.45	903	936	103.08	103.65
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35			0.00			0.00	0.00
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	5019	876	17.45	903	936	103.08	103.65
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37			0.00			0.00	0.00
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie		38	4016	701	17.46	722	748	103.00	103.60
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

mil lei

Operatorul economic SC SERVICII PUBLICE IASI

Sediul/Adresa Sos. Tudor Neculai nr.25

Cod unic de înregistrare 27277063

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2021

	a) cheltuieli materiale	41										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) cheltuieli cu salariile	42										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	43										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44										0,00							
	e) alte cheltuieli	45										0,00							
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46										105,91	6427	5248	74,85	81,66			
	Alocății 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		1721		4469		259,67	3500	2500	78,32	71,43							
X	DATE DE FUNDAMENTARE							0,00				0,00	0,00						
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50		605		605		100,00	603	603		99,67	100,00						
2	Nr. mediu de salariați total	51		562		583		103,74	583	583		100,00	100,00,00						
3	Costul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52		3767,05		4122,36		109,43	4141,22	4141,22		100,46	100,00,00						
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială,	53		3361,21		3591,48		106,85	4047,74	4047,74		112,70	100,00,00						
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54		103,40		89,81		86,86	89,83	89,85		100,02	100,02,00						
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculează cî. Legii anuale a bugetului	55		103,07		89,64		86,97	89,66	89,67		100,02	100,01						
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse fizice/ persoană)	56						0,00				0,00							
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venitur totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57		818		964,24		117,81	963	962		99,89	99,86						
9	Plăți restante	58		0		0		0,00	0	0		0,00	0,00						
10	Creanțe restante	59		4833		1700		35,17	1700	1600		100,00	94,12						

Director General

Aug. 1901

ИЗДАНИЕ ЕДИНСТВЕННОЕ
ЕЕ АДВОКАТЫ РОМАН

Ес. Адочини Роман

PN

SC SERVICII PUBLICE IASI SA

C.F.27277063

Detalierea indicatorilor economico-financiar

mii lei

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevedere an precedent 2020			Propunerii an curent 2021				7=6/5	8=5/3 a	
				conform HG/Ordin comun	conform Hotarari C.A.	Preliminat / Realizat	din care:						
							Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	53164	47083	47083	58206	13123	26245	39368	52490	90.18	109.48
1		Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12 +Rd.13+Rd.14), din care:	2	53117	46983	46983	58110	13090	26180	39270	52360	90.10	109.40
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	48144	38980	38980	50217	10660	21320	31980	42640	84.91	104.31
		al) din vânzarea produselor	4					3	5	8	10	0.00	0.00
		a2) din servicii prestate	5	48144	38980	38980	50217	10658	21315	31973	42630	84.89	104.31
		a3) din redevențe și chiri	6					0	0	0		0.00	0.00
		a4) alte venituri	7				0	0	0	0		0.00	0.00
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	235	230	230	261	65	130	195	260	99.62	111.06
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare (Rd.9=Rd.10+Rd.11)	9	2	207	207	186	25	50	75	100	53.76	9300.00
		ci subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	2	207	207	186	25	50	75	100	53.76	9300.00
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					0	0	0		0.00	0.00
	d)	din producția de imobilizări	12	128	450	450	142	38	75	113	150	105.63	110.94
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	4405	5100	5100	4032	1250	2500	3750	5000	124.01	91.53
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:	14	203	2016	2016	3272	1053	2105	3158	4210	128.67	1611.82
		fi) din amenzi și penalități	15	112	16	16	50	3	5	8	10	20.00	44.64
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	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 subvenții pentru investiții	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	91	2000	2000	3222	1050	2100	3150	4200	130.35	3540.66
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+ Rd.26+Rd.27), din care:	22	47	100	100	96	33	65	98	130	135.42	204.26
	a)	din imobilizări financiare	23					0	0	0		0.00	0.00
	b)	din investiții financiare	24					0	0	0		0.00	0.00
	c)	din diferențe de curs	25				1	0	0	0		0.00	0.00
	d)	din dobânzi	26	24	70	70	61	25	50	75	100	163.93	254.17
	e)	alte venituri financiare	27	23	30	30	34	8	15	23	30	88.24	147.83

II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)											
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:											
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:												
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+ Rd.37+Rd.38), din care:											
a)	cheltuieli cu materiile prime											
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:											
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb											
	b2) cheltuieli cu combustibilii											
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar											
d)	cheltuieli privind energia și apa											
e)	cheltuieli privind mărfurile											
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:											
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile											
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:											
	b1) - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat											
	b2) - către operatorii cu capital privat											
c)	prime de asigurare											
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.48+ Rd.49+Rd.51+Rd.52+Rd.53+Rd.54+Rd.55+Rd.56+Rd.57+Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61+Rd.62+Rd.63+Rd.64+Rd.65+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.70+Rd.71+Rd.72+Rd.73+Rd.74+Rd.75+Rd.76+Rd.77+Rd.78+Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85+Rd.86+Rd.87+Rd.88+Rd.89+Rd.90+Rd.91+Rd.92+Rd.93+Rd.94+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99+Rd.100+Rd.101+Rd.102+Rd.103+Rd.104+Rd.105+Rd.106+Rd.107+Rd.108+Rd.109+Rd.110+Rd.111+Rd.112+Rd.113+Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122+Rd.123+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128+Rd.129+Rd.130+Rd.131+Rd.132+Rd.133+Rd.134+Rd.135+Rd.136+Rd.137+Rd.138+Rd.139+Rd.140+Rd.141+Rd.142+Rd.143+Rd.144+Rd.145+Rd.146+Rd.147+Rd.148+Rd.149+Rd.150+Rd.151+Rd.152+Rd.153+Rd.154+Rd.155+Rd.156+Rd.157+Rd.158+Rd.159+Rd.160+Rd.161+Rd.162+Rd.163+Rd.164+Rd.165+Rd.166+Rd.167+Rd.168+Rd.169+Rd.170+Rd.171+Rd.172+Rd.173+Rd.174+Rd.175+Rd.176+Rd.177+Rd.178+Rd.179+Rd.180+Rd.181+Rd.182+Rd.183+Rd.184+Rd.185+Rd.186+Rd.187+Rd.188+Rd.189+Rd.190+Rd.191+Rd.192+Rd.193+Rd.194+Rd.195+Rd.196+Rd.197+Rd.198+Rd.199+Rd.200+Rd.201+Rd.202+Rd.203+Rd.204+Rd.205+Rd.206+Rd.207+Rd.208+Rd.209+Rd.210+Rd.211+Rd.212+Rd.213+Rd.214+Rd.215+Rd.216+Rd.217+Rd.218+Rd.219+Rd.220+Rd.221+Rd.222+Rd.223+Rd.224+Rd.225+Rd.226+Rd.227+Rd.228+Rd.229+Rd.230+Rd.231+Rd.232+Rd.233+Rd.234+Rd.235+Rd.236+Rd.237+Rd.238+Rd.239+Rd.240+Rd.241+Rd.242+Rd.243+Rd.244+Rd.245+Rd.246+Rd.247+Rd.248+Rd.249+Rd.250+Rd.251+Rd.252+Rd.253+Rd.254+Rd.255+Rd.256+Rd.257+Rd.258+Rd.259+Rd.260+Rd.261+Rd.262+Rd.263+Rd.264+Rd.265+Rd.266+Rd.267+Rd.268+Rd.269+Rd.270+Rd.271+Rd.272+Rd.273+Rd.274+Rd.275+Rd.276+Rd.277+Rd.278+Rd.279+Rd.280+Rd.281+Rd.282+Rd.283+Rd.284+Rd.285+Rd.286+Rd.287+Rd.288+Rd.289+Rd.290+Rd.291+Rd.292+Rd.293+Rd.294+Rd.295+Rd.296+Rd.297+Rd.298+Rd.299+Rd.300+Rd.301+Rd.302+Rd.303+Rd.304+Rd.305+Rd.306+Rd.307+Rd.308+Rd.309+Rd.310+Rd.311+Rd.312+Rd.313+Rd.314+Rd.315+Rd.316+Rd.317+Rd.318+Rd.319+Rd.320+Rd.321+Rd.322+Rd.323+Rd.324+Rd.325+Rd.326+Rd.327+Rd.328+Rd.329+Rd.330+Rd.331+Rd.332+Rd.333+Rd.334+Rd.335+Rd.336+Rd.337+Rd.338+Rd.339+Rd.340+Rd.341+Rd.342+Rd.343+Rd.344+Rd.345+Rd.346+Rd.347+Rd.348+Rd.349+Rd.350+Rd.351+Rd.352+Rd.353+Rd.354+Rd.355+Rd.356+Rd.357+Rd.358+Rd.359+Rd.360+Rd.361+Rd.362+Rd.363+Rd.364+Rd.365+Rd.366+Rd.367+Rd.368+Rd.369+Rd.370+Rd.371+Rd.372+Rd.373+Rd.374+Rd.375+Rd.376+Rd.377+Rd.378+Rd.379+Rd.380+Rd.381+Rd.382+Rd.383+Rd.384+Rd.385+Rd.386+Rd.387+Rd.388+Rd.389+Rd.390+Rd.391+Rd.392+Rd.393+Rd.394+Rd.395+Rd.396+Rd.397+Rd.398+Rd.399+Rd.400+Rd.401+Rd.402+Rd.403+Rd.404+Rd.405+Rd.406+Rd.407+Rd.408+Rd.409+Rd.410+Rd.411+Rd.412+Rd.413+Rd.414+Rd.415+Rd.416+Rd.417+Rd.418+Rd.419+Rd.420+Rd.421+Rd.422+Rd.423+Rd.424+Rd.425+Rd.426+Rd.427+Rd.428+Rd.429+Rd.430+Rd.431+Rd.432+Rd.433+Rd.434+Rd.435+Rd.436+Rd.437+Rd.438+Rd.439+Rd.440+Rd.441+Rd.442+Rd.443+Rd.444+Rd.445+Rd.446+Rd.447+Rd.448+Rd.449+Rd.450+Rd.451+Rd.452+Rd.453+Rd.454+Rd.455+Rd.456+Rd.457+Rd.458+Rd.459+Rd.460+Rd.461+Rd.462+Rd.463+Rd.464+Rd.465+Rd.466+Rd.467+Rd.468+Rd.469+Rd.470+Rd.471+Rd.472+Rd.473+Rd.474+Rd.475+Rd.476+Rd.477+Rd.478+Rd.479+Rd.480+Rd.481+Rd.482+Rd.483+Rd.484+Rd.485+Rd.486+Rd.487+Rd.488+Rd.489+Rd.490+Rd.491+Rd.492+Rd.493+Rd.494+Rd.495+Rd.496+Rd.497+Rd.498+Rd.499+Rd.500+Rd.501+Rd.502+Rd.503+Rd.504+Rd.505+Rd.506+Rd.507+Rd.508+Rd.509+Rd.510+Rd.511+Rd.512+Rd.513+Rd.514+Rd.515+Rd.516+Rd.517+Rd.518+Rd.519+Rd.520+Rd.521+Rd.522+Rd.523+Rd.524+Rd.525+Rd.526+Rd.527+Rd.528+Rd.529+Rd.530+Rd.531+Rd.532+Rd.533+Rd.534+Rd.535+Rd.536+Rd.537+Rd.538+Rd.539+Rd.540+Rd.541+Rd.542+Rd.543+Rd.544+Rd.545+Rd.546+Rd.547+Rd.548+Rd.549+Rd.550+Rd.551+Rd.552+Rd.553+Rd.554+Rd.555+Rd.556+Rd.557+Rd.558+Rd.559+Rd.560+Rd.561+Rd.562+Rd.563+Rd.564+Rd.565+Rd.566+Rd.567+Rd.568+Rd.569+Rd.570+Rd.571+Rd.572+Rd.573+Rd.574+Rd.575+Rd.576+Rd.577+Rd.578+Rd.579+Rd.580+Rd.581+Rd.582+Rd.583+Rd.584+Rd.585+Rd.586+Rd.587+Rd.588+Rd.589+Rd.590+Rd.591+Rd.592+Rd.593+Rd.594+Rd.595+Rd.596+Rd.597+Rd.598+Rd.599+Rd.600+Rd.601+Rd.602+Rd.603+Rd.604+Rd.605+Rd.606+Rd.607+Rd.608+Rd.609+Rd.610+Rd.611+Rd.612+Rd.613+Rd.614+Rd.615+Rd.616+Rd.617+Rd.618+Rd.619+Rd.620+Rd.621+Rd.622+Rd.623+Rd.624+Rd.625+Rd.626+Rd.627+Rd.628+Rd.629+Rd.630+Rd.631+Rd.632+Rd.633+Rd.634+Rd.635+Rd.636+Rd.637+Rd.638+Rd.639+Rd.640+Rd.641+Rd.642+Rd.643+Rd.644+Rd.645+Rd.646+Rd.647+Rd.648+Rd.649+Rd.650+Rd.651+Rd.652+Rd.653+Rd.654+Rd.655+Rd.656+Rd.657+Rd.658+Rd.659+Rd.660+Rd.661+Rd.662+Rd.663+Rd.664+Rd.665+Rd.666+Rd.667+Rd.668+Rd.669+Rd.670+Rd.671+Rd.672+Rd.673+Rd.674+Rd.675+Rd.676+Rd.677+Rd.678+Rd.679+Rd.680+Rd.681+Rd.682+Rd.683+Rd.684+Rd.685+Rd.686+Rd.687+Rd.688+Rd.689+Rd.690+Rd.691+Rd.692+Rd.693+Rd.694+Rd.695+Rd.696+Rd.697+Rd.698+Rd.699+Rd.700+Rd.701+Rd.702+Rd.703+Rd.704+Rd.705+Rd.706+Rd.707+Rd.708+Rd.709+Rd.710+Rd.711+Rd.712+Rd.713+Rd.714+Rd.715+Rd.716+Rd.717+Rd.718+Rd.719+Rd.720+Rd.721+Rd.722+Rd.723+Rd.724+Rd.725+Rd.726+Rd.727+Rd.728+Rd.729+Rd.730+Rd.731+Rd.732+Rd.733+Rd.734+Rd.735+Rd.736+Rd.737+Rd.738+Rd.739+Rd.740+Rd.741+Rd.742+Rd.743+Rd.744+Rd.745+Rd.746+Rd.747+Rd.748+Rd.749+Rd.750+Rd.751+Rd.752+Rd.753+Rd.754+Rd.755+Rd.756+Rd.757+Rd.758+Rd.759+Rd.760+Rd.761+Rd.762+Rd.763+Rd.764+Rd.765+Rd.766+Rd.767+Rd.768+Rd.769+Rd.770+Rd.771+Rd.772+Rd.773+Rd.774+Rd.775+Rd.776+Rd.777+Rd.778+Rd.779+Rd.780+Rd.781+Rd.782+Rd.783+Rd.784+Rd.785+Rd.786+Rd.787+Rd.788+Rd.789+Rd.790+Rd.791+Rd.792+Rd.793+Rd.794+Rd.795+Rd.796+Rd.797+Rd.798+Rd.799+Rd.800+Rd.801+Rd.802+Rd.803+Rd.804+Rd.805+Rd.806+Rd.807+Rd.808+Rd.809+Rd.810+Rd.811+Rd.812+Rd.813+Rd.814+Rd.815+Rd.816+Rd.817+Rd.818+Rd.819+Rd.820+Rd.821+Rd.822+Rd.823+Rd.824+Rd.825+Rd.826+Rd.827+Rd.828+Rd.829+Rd.830+Rd.831+Rd.832+Rd.833+Rd.834+Rd.835+Rd.836+Rd.837+Rd.838+Rd.839+Rd.840+Rd.841+Rd.842+Rd.843+Rd.844+Rd.845+Rd.846+Rd.847+Rd.848+Rd.849+Rd.850+Rd.851+Rd.852+Rd.853+Rd.854+Rd.855+Rd.856+Rd.857+Rd.858+Rd.859+Rd.860+Rd.861+Rd.862+Rd.863+Rd.864+Rd.865+Rd.866+Rd.867+Rd.868+Rd.869+Rd.870+Rd.871+Rd.872+Rd.873+Rd.874+Rd.875+Rd.876+Rd.877+Rd.878+Rd.879+Rd.880+Rd.881+Rd.882+Rd.883+Rd.884+Rd.885+Rd.886+Rd.887+Rd.888+Rd.889+Rd.890+Rd.891+Rd.892+Rd.893+Rd.894+Rd.895+Rd.896+Rd.897+Rd.898+Rd.899+Rd.900+Rd.901+Rd.902+Rd.903+Rd.904+Rd.905+Rd.906+Rd.907+Rd.908+Rd.909+Rd.910+Rd.911+Rd.912+Rd.913+Rd.914+Rd.915+Rd.916+Rd.917+Rd.918+Rd.919+Rd.920+Rd.921+Rd.922+Rd.923+Rd.924+Rd.925+Rd.926+Rd.927+Rd.928+Rd.929+Rd.930+Rd.931+Rd.932+Rd.933+Rd.934+Rd.935+Rd.936+Rd.937+Rd.938+Rd.939+Rd.940+Rd.941+Rd.942+Rd.943+Rd.944+Rd.945+Rd.946+Rd.947+Rd.948+Rd.949+Rd.950+Rd.951+Rd.952+Rd.953+Rd.954+Rd.955+Rd.956+Rd.957+Rd.958+Rd.959+Rd.960+Rd.961+Rd.962+Rd.963+Rd.964+Rd.965+Rd.966+Rd.967+Rd.968+Rd.969+Rd.970+Rd.971+Rd.972+Rd.973+Rd.974+Rd.975+Rd.976+Rd.977+Rd.978+Rd.979+Rd.980+Rd.981+Rd.982+Rd.983+Rd.984+Rd.985+Rd.986+Rd.987+Rd.988+Rd.989+Rd.990+Rd.991+Rd.992+Rd.993+Rd.994+Rd.995+Rd.996+Rd.997+Rd.998+Rd.999+Rd.1000)											
a)	cheltuieli cu colaboratorii											
b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:											
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică											
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:											
	c1) cheltuieli de protocol, din care:											
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare											
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:											
	- tichete cadou grt. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare											
	- tichete cadou grt. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare											
	- ch. de promovare a produselor											
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56+Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:											
	d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sanatare											
	d2) ch. de sponsorizare în domeniile educative, învățământ, social și sport, din care:											
	- pentru cluburile sportive											
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane											
f)	cheltuieli de deplasare, dețasare, transfer, din care:											

- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:															
- internă	63	10	10	10	10	1	3	5	8	10	1000.00	10.00			
- externă	64	10	5	5	5	0	1	3	4	5	0.00	0.00			
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	65	0	5	5	5	1	1	3	4	5	500.00	0.00			
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	66	142	190	190	190	127	48	95	143	190	149.61	89.44			
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	67	27	30	30	30	38	8	15	23	30	78.95	140.74			
i1) cheltuieli de asigurare și pază	68	1351	436	436	436	411	29	58	86	115	27.98	30.42			
i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	69	1336	321	321	321	321	0	0	0	0	0.00	24.03			
i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	70	14	55	55	55	42	14	28	41	55	130.95	300.00			
i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	71	1	60	60	60	48	15	30	45	60	125.00	4800.00			
- aferente bunurilor de natura domeniului public	72					0	0	0	0	0	0.00	0.00			
i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	73						0	0	0	0	0.00	0.00			
i6) cheltuieli privind recadrarea și plasarea personalului de conducere și de conducere de urgență a societății nr. 109/2011	74						0	0	0	0	0.00	0.00			
i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	75		0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00			
j) alte cheltuieli	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00			
l) Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78-Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:	77	2977	925	925	925	954	199	397	596	794	83.23	32.05			
a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	565	705	705	705	887	194	388	582	776	87.49	156.99			
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	79						0	0	0	0	0.00	0.00			
c) ch. cu taxa de licență	80						0	0	0	0	0.00	0.00			
d) ch. cu taxa de autorizare	81						0	0	0	0	0.00	0.00			
e) ch. cu taxa de mediu	82						0	0	0	0	0.00	0.00			
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	83	14	5	5	5	1	0	0	0	0	0.00	7.14			
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+ Rd.112), din care:	84	551	700	700	700	886	194	388	582	776	87.58	160.80			
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	85	23317	28625	28625	28625	27442	7768	15535	23303	31070	113.22	117.69			
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	21878	26543	26543	26543	25405	7210	14420	21630	28840	113.52	116.12			
a) salarii de bază	87	18949	22693	22693	22693	21899	6229	12458	18687	24916	113.78	115.57			
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	16823	19923	19923	19923	19792	5663	11326	16988	22651	114.45	117.65			
c) alte bonificații (conform CCM) '	89	2126	2770	2770	2770	2107	566	1133	1699	2265	107.50	99.11			
C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+ Rd.97+ Rd.98), din care:	90						0	0	0	0	0.00	0.00			
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal *) din care:	91	2929	3850	3850	3850	3506	981	1962	2943	3924	111.92	119.70			
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	930	1333	1333	1333	1276	354	709	1063	1417	111.05	137.20			
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93						0	0	0	0	0.00	0.00			
b) tichete de masă;	94						0	0	0	0	0.00	0.00			
c) vouchere de vacanță;	95						0	0	0	0	0.00	0.00			
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	96						0	0	0	0	0.00	0.00			
	97						0	0	0	0	0.00	0.00			

	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	1999	2517	2517	2230	627	1254	1880	2507	112.42	111.56
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	0.00	0.00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101					0	0	0	0	0.00	0.00
	c) ch. de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102					0	0	0	0	0.00	0.00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control (Rd.103=Rd.104+Rd.105+Rd.106+Rd.107+Rd.108+Rd.109+Rd.110+Rd.111+Rd.112+Rd.113+Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	103	944	1466	1466	1459	395	789	1184	1578	108.16	154.56
	a) pentru directori/directorat	104	545	826	826	822	226	453	679	905	110.10	150.83
	-componenta fixă	105	406	452	452	449	113	226	339	452	100.67	110.59
	-componenta variabilă	106	139	374	374	373	113	227	340	453	121.45	268.35
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	390	616	616	613	162	325	487	649	105.87	157.18
	-componenta fixă	108	358	446	446	443	112	223	335	446	100.68	123.74
	-componenta variabilă	109	32	170	170	170	51	102	152	203	119.41	531.25
	c) pentru cenzori	110	9	24	24	24	6	12	18	24	100.00	266.67
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111					0	0	0	0	0.00	0.00
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	495	616	616	578	163	326	489	652	112.80	116.77
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+ Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	3191	3524	3524	1757	562	1123	1685	2246	127.83	55.06
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	37	31	31	52	8	15	23	30	57.69	140.54
	- către bugetul general consolidat	115	37	31	31	16	5	10	15	20	125.00	43.24
	- către alți creditori	116				36	3	5	8	10	27.78	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	9	10	10	254	0	0	0	0	0.00	2822.22
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	1431	1879	1879	1664	475	950	1425	1900	114.18	116.28
f)	ajutări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122+Rd.125), din care:	121	1714	1604	1604	-213	0	0	0	316	-148.36	-12.43
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	1714	1942	1942	1343	0	0	0	1659	123.53	78.35
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123		560	560	0	0	0	0	1004	0.00	0.00
	f1.2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	124	338	655	655	655	0	0	0	655	100.00	193.79
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125		338	338	1556	336	672	1007	1343	86.31	0.00
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+ Rd.129), din care:	126	0	338	338	1556	0	0	0	1343	86.31	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
	- venituri din alte provizioane	129	338	338	338	1556	0	0	0	1343	86.31	0.00
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	2	3	3	5	1	2	2	3	60.00	250.00
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131					0	0	0		0.00	0.00
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132					0	0	0		0.00	0.00

[illegible]

9	Creanțe restante, din care:	162	7148	1800	1800	4833	0	0	0	0	1700	35.17	67.61
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163					0	0	0	0		0.00	0.00
	- de la operatori cu capital privat	164	14	25	25	13	0	0	0	0	25	192.31	92.86
	- de la bugetul de stat	165					0	0	0	0		0.00	0.00
	- de la bugetul local	166	7134	1775	1775	4820	0	0	0	0	1685	34.96	67.56
	- de la alte entitati	167	0	0	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		0.00	0.00
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr. 29/2017 din:	169					0	0	0	0		0.00	0.00
	- alte rezerve	170					0	0	0	0		0.00	0.00
	- rezultatul reportat	171					0	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 2021

mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an 2019		%	Prevederi an precedent 2020		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1 Venituri totale (rd.1 + rd.2)*, din care:	2	3	4 4 = 3/2	5	6	7 7 = 6/5
I.		40620	53164	130.88	47083	58206	123.62
1	Venituri din exploatare *)	40520	53117	131.09	46983	58110	123.68
2	Venituri financiare	100	47	47.00	100	96	96.00

Director General,

ing. Laurențiu IVAN

Director Economic,

ec. Adochiei Roxana



[Handwritten signature]

Anexa4. Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pe anul 2021

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2020		Valoare			
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2021	an 2022	an 2023	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		7092	8107	8586	6427	5248	
	1	Surse proprii, din care:		2179	3194	2200	2310	2321	
		a) - amortizare		1879	1664	1900	2000	2000	
		b) - profit		300	1530	300	310	321	
	2	Alocații de la buget							
	3	Credite bancare, din care:							
		a) - interne							
		b) - externe							
	4	Alte surse, din care:							
		fond de dezvoltare		4913	4913	6386	4117	2927	
		- (denumire sursă)							
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		3769	1721	4469	3500	2500	
	1	Investiții 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 unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
	2	Investiții noi, din care:		864	621	2340			
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							

	imprejmuire sera	2020	45						
	extindere sera	2020	288		268		102		
	extindere sist incalzire si recirc	2021					255		
	platforma betonata	2020	189		46				
	containere depozitare	2020	45		50				
	messe flux reflux,extindere sist Irigatii	2021					400		
	platforma parcare	2020	180				148		
	alei si platforma partial acoperita sera	2021					95		
	sistem irigatie	2020	7						
	refacere drum intern	2020	110		257				
	extindere priva	2021					79		
	amenajare suporturi mese	2021					29		
	cai acces sector vegetal	2021					422		
	canalizare prel ape sera	2021					49		
	reprofilare teren sector vegetal	2021					43		
	INSTALATIE COLECTARE , IMMAGAZINARE SI DISTRIBUTIE APE	2021					585		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
	imprejmuire Cimitir Petru si Pavel	2021					12		
	amenajare parcele locuri de veci Cimitir Petru si Pavel	2021					121		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locale de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:								
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								

		- (denumire obiectiv)								
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locale de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		2905		1100		2129	3500	2500
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:								
		a) - interne								
		b) - externe								

Director General,



Director Economic,

ec. ADOCHIEI ROXANA

Anexa5. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante pe anul 2021

mil lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2020		An curent 2021		An 2022		An 2023	
			Preliminat/Realizat	Rezultat brut (+/-)	Influențe (+/-)	P plăți restante	Rezultat brut	P plăți restante	Rezultat brut	P 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 2021	X	0		48		60	
	2	incasare creante	31.12 2021	X		0		0		0
		Măsura n ...crestere venituri	31.12 2021	X			10		10	
	TOTAL pct. I		X	X	0		58		70	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
	1	reducere venituri	31.12 2021	X	-5716					
	2	Cauza 2 ...crestere chelt	31.12 2021	X	-2972				0	
		Cauza n		X						
	TOTAL pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		10565	0	-8688	0	58	0	70	0

Director General,

Director Economic,

ing. LAURENTIU IVAN

ec. ADOCHIEI ROXANA



Adichie

Nr. 557/01.05.2021

RAPORT DE SPECIALITATE

**la Proiectul de Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli
al Societății Servicii Publice Iași S.A.
pe anul 2021 și estimările pentru perioada 2022-2023**

Societatea Servicii Publice Iași S.A. este o societate comercială înființată prin reorganizarea Direcției de Servicii Publice Municipale, conform H.C.L. nr. 262/28.07.2010, Municipiul Iași fiind acționar unic. Prin HCL nr. 307/23.08.2010 a fost aprobată delegarea directă a gestiunii, prin concesiune a serviciilor publice de administrare, întreținere, amenajare, exploatare, deratizare și dezinsecție a zonelor verzi, precum și a altor activități specificate în hotărârea de consiliu local menționată. Conform Actului Constitutiv aprobat prin HCL nr. 309/23.08.2010, societatea are ca principal obiect de activitate corespunzător codului CAEN 8130: "Activități de întreținere peisagistică".

Analiza tehnico-administrativă

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 – Legea privind societățile comerciale, republicată, art. 111, alin. 2, lit. e), prin Hotărârea nr. 194/12.04.2021, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 al Societății Servicii Publice Iași S.A., precum și anexele de fundamentare a acestuia, prevăzute de O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și anexelor de fundamentare a acestuia.

În conformitate cu Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, art 6, alin (1): "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".

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 al operatorului economic Societatea Servicii Publice Iași S.A., a fost înaintat spre analiză prin adresa nr. 11512/14.04.2021 (nr. înreg. PMI 42595/14.04.2021). În urma analizei documentației depuse, au fost solicitate clarificări, efectuarea de corecții și de completări, la care operatorul economic a răspuns prin adresele nr. 12636/21.04.2021 (nr. înreg. PMI 45735/21.04.2021), 13009/23.04.2021 (nr. înreg. PMI 46914/23.04.2021), 13846/05.05.2021 (nr. înreg. PMI 49624/05.05.2021), 14582/11.05.2021 (nr. înreg. PMI 51811/11.05.2021) și 15720/19.05.2021 (nr. înreg. PMI 55573/19.05.2021).

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 mențiunea că proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de

gestiune conform H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

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

- Proiectul de H.C.L. privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021;
- Referatul de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021;
- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021;
- Anexa nr. 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021;
- Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa nr. 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa nr. 5 - Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;
- Hotărârea A.G.A. nr. 194/12.04.2021 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2021.

Analiza funcțională

Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 precizează la art. 9, alin. (2): "În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și 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 2019 (N-2)			An 2020 (N-1)		
Venituri totale aprobate-conf. buget aprobat (mii lei)	Venituri totale realizate (mii lei)	Gradul de realizare (%)	Venituri totale aprobate –conf. buget rectificat (mii lei)	Venituri totale realizate/prelimate (mii lei)	Gradul de realizare (%)
1	2	3=2/1x100	4	5	6=5/4x100
40.620	53.164	130,88	47.083	58.206	123,62

Potrivit informațiilor prezentate în tabelul de mai sus, extrase din documentația depusă de Societatea Servicii Publice Iași S.A., gradul de realizare a bugetului în ultimii 2 ani este mai mare de 90%, astfel că fundamentarea veniturilor anului 2021 nu este afectată de prevederile legale invocate.

Analiza economico-financiară

Bugetul de venituri și cheltuieli cuprinde indicatorii economico-financiari programați pentru anul curent și estimarea acestora pentru următorii doi ani (2022-2023).

În sinteză, bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2021 se prezintă astfel:

A. *Veniturile totale* prevăzute sunt în suma de 52.490 mii lei, înregistrându-se o creștere cu 11,48% față de prevederile bugetului rectificat pentru anul 2020, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 326/31.08.2020 și o scădere cu 9,82% față de nivelul preliminar în anul 2020. Veniturile totale prognozate se vor realiza din:

➤ *Veniturile din exploatare* în sumă de 52.360 mii lei, reprezintă un procent de 99,75% din total venituri. Comparativ cu prevederile bugetului rectificat pentru anul 2020, veniturile din exploatare supuse spre aprobare pentru anul 2021 sunt cu 11,44% mai mari, iar comparativ cu prevederile bugetului preliminar cu 9,90% mai mici.

Potrivit informațiilor din documentația prezentată de operatorul economic, veniturile din exploatare cuprind venituri realizate din:

- venituri din producția vândută (42.640 mii lei);

- venituri din vânzarea mărfurilor (260 mii lei);
- subvenții și transferuri de exploatare (100 mii lei);
- venituri din producția de imobilizări (150 mii lei);
- venituri aferente costului producției în curs de execuție (5.000 mii lei);
- alte venituri din exploatare (4.210 mii lei).

➤ *Veniturile financiare* prognozate pentru anul 2021, în sumă de 130,00 mii lei, sunt cu 30% mai mari față de valoarea prevăzută în bugetul rectificat aferent anului 2020 (100,00 mii lei). Față de bugetul preliminar al anului 2020 (96 mii lei), veniturile financiare ale anului 2021 înregistrează o creștere cu 35,42%.

Veniturile totale estimate pentru anul 2022 sunt în sumă de 52.500 mii lei, iar pentru anul 2023 sunt estimate în valoare de 52.510 mii lei, în creștere față de anul curent cu 0,02%, respectiv cu 0,04%.

B. Cheltuielile totale prevăzute sunt în suma de 50.613 mii lei, înregistrând o creștere cu 11,96% față de prevederile bugetului rectificat pentru anul 2020 și cu 6,24% comparativ cu nivelul preliminar pentru anul 2020. Cheltuielile totale cuprind:

➤ *Cheltuieli de exploatare* în sumă de 50.610 mii lei (în procent de 99,99% din total cheltuieli), înregistrează o creștere cu 11,96% față de prevederile bugetului rectificat pentru anul 2020 și o creștere cu 6,24% comparativ cu nivelul preliminar pentru anul 2020. Aceste cheltuieli au în componență:

- *Cheltuieli cu bunuri și servicii* în valoare de 16.518 mii lei (reprezentând 32,64% din totalul cheltuielilor). Acestea înregistrează o creștere cu 33,75% față de bugetul rectificat 2020 și o scădere cu 5,88% față de nivelul preliminar al anului 2020.

- *Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate* în sumă de 776 mii lei (reprezentând 1,53% din totalul cheltuielilor). Acestea înregistrează o creștere cu 10,07% față de bugetul rectificat 2020 și o scădere cu 12,51% față de nivelul preliminar 2020. Potrivit informațiilor din Nota de fundamentare, operatorul economic a prognozat o scădere a acestora față de rezultatul anului 2020 motivat de faptul că societatea beneficiază de reducerea cotei de impozitare pentru construcțiile mai vechi de 3 ani și motivat de faptul că beneficiază de bonificații pentru plata până la 31.03.2021 a impozitelor pe clădiri.

- *Cheltuieli cu personalul* ce totalizează 31.070 mii lei (reprezentând 61,39% din totalul cheltuielilor). Acestea înregistrează o creștere cu 8,54% față de bugetul rectificat 2020 și o creștere cu 13,22% față de nivelul preliminar 2020.

- *Alte cheltuieli de exploatare*, în sumă de 2.246 mii lei (reprezentând 4,44% din totalul cheltuielilor), înregistrează o scădere cu 36,27% față de bugetul rectificat 2020 și o creștere cu 27,83% față de nivelul realizat 2020.

➤ *Cheltuielile financiare* sunt în sumă de 3 mii lei și reprezintă 0,01% din totalul cheltuielilor. Se remarcă menținerea la același nivel cu bugetul rectificat 2020 și o scădere cu 40% față de nivelul cheltuielilor financiare preliminate în 2020. În cadrul acestei categorii sunt evidențiate cheltuieli cu diferențe de curs valutar.

Detalierea informațiilor cu privire la cheltuielile cu personalul

Cheltuielile cu personalul sunt prevăzute pentru anul 2021 în sumă de 31.070 mii lei, din care:

I. *Cheltuielile de natură salarială*, în valoare prognozată de 28.840 mii lei (92,82% din total cheltuieli cu personalul), înregistrează o creștere cu 8,65% față de bugetul rectificat al anului 2020 și o creștere cu 13,52% față de preliminarul anului 2020. Din acestea, se evidențiază:

- *Cheltuielile cu salariile* în valoare prognozată de 24.916 mii lei care înregistrează o creștere cu 9,80% față de rectificat 2020 și cu 13,78% față de preliminar 2020.

- În ceea ce privește *bonusurile*, în valoare de 3.924 mii lei, înregistrează o creștere cu 1,92% față de bugetul rectificat pentru anul 2020 și cu 11,92% față de nivelul preliminar al anului 2020. În această categorie sunt prevăzute fonduri reprezentând cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din *Legea nr.*

227/2015 privind Codul fiscal, cu completările și modificările ulterioare (1.417 mii lei) și sume conform contractului colectiv de muncă în valoare de 2.507 mii lei (contravaloare masă caldă).

Potrivit documentației operatorului economic, creșterea cheltuielilor de natură salarială cu 2.297 mii lei față de nivelul aprobat pentru anul 2021 este ca urmare a:

- creșterii cu 253 mii lei la salarii de bază, în urma aplicării prevederilor H.G. nr. 4/2021, de stabilire a salariului minim brut pe țară pentru anul 2021 la nivelul de 2.300 lei/lună, cu 3,14% mai mare față de nivelul aferent anului 2020 (2.230 lei/lună);
- reîntregirii cu 1.943 mii lei, în urma creșterii salariilor cu 10% în luna decembrie 2020, pentru un număr efectiv de 603 salariați;
- reîntregirii cu 524 mii lei, ca urmare a înființării începând cu 1 iunie 2020 a Serviciului de Pază, Protecție Civilă și Situații de Urgență în vederea desfășurării activității de pază pe raza celor cinci cimitire ale municipiului Iași;
- scăderii cu 505 mii lei a sporurilor, primelor și altor bonificații aferente salariului de bază, ca urmare a diminuării cotei medii a acestora de la 14% la 10%;
- creșterii cu 84 mii lei la cheltuielile sociale prevăzute în cadrul art. 25 din Legea nr. 227/2015, ca urmare a modificării cheltuielilor cu salariile;
- reîntregirii cu 8 mii lei, ca urmare a integrării salariului secretarului CA în categoria cheltuielilor cu salariile începând cu cea de a doua jumătate a anului 2020;
- scăderii cu 10 mii lei a altor cheltuieli (masa caldă), ca urmare a diminuării numărului de personal avut în vedere pentru anul 2021.

III. *Cheltuieli aferente contractului de mandat* în sumă planificată de 1.578 mii lei, cu 7,64% mai mare decât bugetul rectificat al anului 2020 și cu 8,16% mai mare față de preliminarul aceluiași an. Indemnizația fixă se menține la nivelul cuprins în bugetul aprobat pentru anul 2020, modificări intervenind la componenta variabilă stabilită în funcție de realizările indicatorilor cheie din Contractul de mandat.

III. *Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator* în valoare de 652 mii lei, înregistrează o creștere cu 5,84% față de nivelul bugetului rectificat al anului 2020 și cu 12,80% față de preliminarul aceluiași an. În cadrul acestei categorii este evidențiată contribuția asiguratorie pentru muncă de 2,25%.

Față de *numărul mediu de salariați* de 620, în cadrul bugetului rectificat 2020 și 562 salariați, nivelul preliminar al anului 2020, în prognoza anului 2021 este prevăzut un număr mediu al personalului de 583, număr influențat, potrivit Notei de fundamentare, de înființarea în cursul anului 2020 a Serviciului de Pază, Protecție Civilă și Situații de Urgență în vederea desfășurării activității de pază pe raza celor cinci cimitire ale municipiului Iași.

În ceea ce privește *câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)*, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform O.G. nr. 26/2013 și legii anuale a bugetului de stat, pentru anul 2021 este prevăzut la nivelul de 3.591,48 lei/salariat/lună, cu 12,51% mai mare decât bugetul rectificat al anului 2020 și cu 6,85% mai mare decât preliminarul anului 2020.

Potrivit art. 48, alin. (1), lit. a) și b) din *Legea nr. 15/2021 – Legea bugetului de stat pe anul 2021*, operatorii pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr.4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020.

Având la bază prevederile expuse, majorarea cu 2.297 mii lei a cheltuielilor de natură salarială incluse în bugetul pentru anul 2021 propus de Servicii Publice Iași S.A. este structurată astfel:

- 266 mii lei, ca urmare a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- 2.031 mii lei reprezentând, în principal, influența reîntregirii pentru întreg anul 2021 în urma acordării unor creșteri salariale și creșterii numărului de personal în cursul anului 2020.

Pentru anul 2022 au fost estimate cheltuieli totale în valoare 50.565 mii lei, iar pentru anul 2023 au fost estimate cheltuieli totale în valoare de 50.505 mii lei, în scădere cu 0,09%, respectiv cu 0,21% față de anul curent.

În conformitate cu pct. II(6) din Anexa nr. 6 la O.M.F.P. nr. 3818/2019, veniturile și cheltuielile totale se estimează, astfel încât indicele de creștere a cheltuielilor totale, de regulă, să nu depășească indicele de creștere a veniturilor totale. Pentru Societatea Servicii Publice Iași S.A., indicele veniturilor totale propuse pentru anul 2021 față de nivelul preliminar este în scădere (0,90), în timp ce cheltuielile totale cresc cu un indice de 1,06 față de nivelul preliminar al anului precedent.

Profitul brut preliminar al operatorului economic în anul 2020 a fost de 10.565 mii lei, cu 463,17% mai mare comparativ cu nivelul bugetului rectificat pentru anul 2020 (respectiv 1.876 mii lei), iar nivelul prognozat al acestuia pentru 2021 este în sumă de 1.877 mii lei, cu 0,05% mai mare față de profitul brut rectificat pentru anul 2020, respectiv cu 82,23%, mai mic față de bugetul preliminar pentru anul 2020. *Profitul net* prognozat pentru anul 2021, în sumă de 1.577 mii lei, urmează a fi reîntregit, potrivit prevederilor legale, cu valoarea aferentă *provizionului constituit pentru participarea salariaților la profit*, în vederea repartizării conform reglementărilor în vigoare, pe următoarele destinații: *vărsăminte la bugetul local sub forma dividendelor* în valoare de minimum 50% din profitul net reîntregit (876 mii lei) și *alte rezerve*, reprezentând profit nerepartizat ce constituie sursă proprie de finanțare (701 mii lei). Suma aferentă *participării 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* aferentă exercițiului financiar 2021 a fost estimată la nivelul de 175 mii lei. Pentru perioada 2022-2023, societatea prevede un *rezultat brut* de 1.935 mii lei, respectiv 2.005 mii lei, cu 3,09%, respectiv cu 6,82% mai mare față de cel propus pentru anul 2021 și cu 81,68%, respectiv 81,02% mai mic comparativ cu cel preliminar pentru anul 2020.

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 2021, *cheltuielile pentru investiții* planificate a se efectua în anul 2021, sunt în sumă de 4.469 mii lei, din care:

- 2.340 mii lei la categoria „Investiții noi”;
- 2.129 mii lei la categoria „Dotări”.

Sursele de finanțare ale investițiilor, sunt reprezentate astfel:

- surse proprii (amortizare și profit) în valoare de 2.200 mii lei;
- sume din fondul de dezvoltare în valoare de 6.386 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 2021.

Cheltuielile cu investițiile prognozate pentru anii următori 2022 și 2023 urmează un trend descendent (3.500 mii lei, respectiv 2.500 mii lei), fiind dimensionate la strictul necesar.

Prin urmare, având în vedere cele prezentate mai sus, corelate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile