

ROMÂNIA
JUDEȚUL MUREȘ
ORAȘUL LUDUȘ
CONSILIUL LOCAL

26/18820/19.02.2023

Avizat,
Secretar general al U.A.T.,
Jr. Giurgea Eugenia

PROIECT DE HOTĂRÂRE

din 28 februarie 2023

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

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

Văzând Referatul de aprobare nr. 18755 din 14.02.2023 a primarului orașului Luduș, dl Moldovan Cristian, Raportul de specialitate nr. 18756 din 14.02.2023 întocmit de Administratorul Public al orașului Luduș, dl Marius Dudilă, precum și Avizele comisiilor de specialitate „Administrarea Domeniului Public și Privat și Administrație Publică Locală”, și „Buget. Finanțe. Contabilitate și Fonduri Europene”,

Analizând adresa nr. 1083/13.02.2022 a societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 18659/13.02.2023,

Având în vedere H.C.L. Luduș nr. 174/14.11.2017 privind înființarea societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L. și H.C.L. Luduș nr. 13/31.01.2023 privind aprobarea bugetului local;

Ținând cont de prevederile:

- Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
 - O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
 - Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- În conformitate cu prevederile art. 129 alin. (3) lit. d), alin. (14), art. 139 alin. (1) și art. 196, alin. (1), lit. "a" din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂREȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Administrativ Serv Luduș S.R.L, conform Anexelor 1, 2, 3, 4 și 5 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

Un exemplar din prezenta hotărâre se comunică:

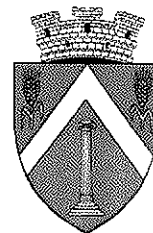
- Instituției Prefectului Județul Mureș;
- Primarului Orașului Luduș;
- Biroului „B.F.C.R.U.”;
- Director A.D.P. și A.P.L.;
- Administrativ Serv Luduș S.R.L.
- Spre afișare.

**Inițiator,
PRIMAR
Moldovan Ioan Cristian**





U.A.T. ORAȘUL LUDUȘ



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

Telefon 0265-411716, Fax: 0265-413402

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



Operator de date cu caracter personal 2183

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

Nr. 18755 din 14.02.2022

Referat de aprobare privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 1083/13.02.2022 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 18659/13.02.2022, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2022 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

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

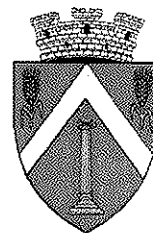
- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023;
- Legea nr. 369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2023;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare.
- O.G. nr. 11/2016 pentru modificarea și completarea O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 154/2016 privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 11/2016 pentru modificarea și completarea O.G. 26/2013;
- Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare inclusiv cele aduse de OUG nr. 13/2021.

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

PRIMAR,
Moldovan Ioan Cristian



U.A.T. ORAȘUL LUDUȘ



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

Telefon 0265-411716, Fax: 0265-413402

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



Operator de date cu caracter personal 2183

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

Administrator Public
Nr. 18756 din 14.02.2023

Aprob
Primar,
Moldovan Ioan²Cristian

RAPORT DE SPECIALITATE pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 1083/13.02.2023 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 18659/13.02.2023, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2023 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

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

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

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

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

- Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pentru anul 2023;
- Legea nr. 369/2022 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2023;

- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

- O.G. nr. 11/2016 pentru modificarea și completarea O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 154/2016 privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 11/2016 pentru modificarea și completarea O.G. 26/2013;

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

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

- Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare inclusiv cele aduse de OUG nr. 13/2021.

I. VENITURI TOTALE:

Veniturile totale pe anul 2023 au fost estimate la valoarea de **3300 mii lei** și se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane și activitatea de salubritate.

II. CHELTUIELI TOTALE :

Cheltuieli totale în sumă de **3141 mii lei** din care cheltuieli din exploatare în suma de **3111 mii lei** și cheltuieli financiare în sumă de **30 mii lei**. Cheltuielile din exploatare sunt defalcate astfel :

- **Cheltuieli cu personalul în sumă de 1767 mii lei;**

- **Cheltuieli cu bunuri și servicii 1052 mii lei**, care cuprind cheltuieli cu combustibilul, cheltuieli cu piese de schimb, cheltuieli cu obiecte de inventar, cheltuieli cu materiale consumabile, cheltuieli de întreținere și reparații, cheltuieli cu colaboratorii unde intră auditorul extern și alți colaboratori, precum și alte cheltuieli cu serviciile executate de terți;

- **Cheltuieli cu taxe și impozite 30 mii lei**, aceste cheltuieli cuprind taxele de licență și alte taxe și impozite;

- **Alte cheltuieli de exploatare în sumă de 262 mii lei** unde intră amortizarea mijloacelor fixe care cuprind: 6 autobuze, 1 autospecială de măturat carosabil, 2 autospeciale de măturat străzi și alei pietonale, și sistemul de monitorizare autobuze.

Cheltuieli financiare în sumă de 30 mii lei reprezintă o dobândă bancară aferentă liniei de credit aprobată (în cazul în care este utilizată).

III. REZULTATUL BRUT:

Pentru anul 2023, în baza veniturilor și cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de **159 mii lei**. Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit este în sumă de **126 mii lei**, acesta urmând a fi repartizat după cum urmează: 63 mii lei dividende cuvenite acționarului unic, 63 mii lei profit nerepartizat și constituie sursă proprie de finanțare conform OUG 61/2001.

IV IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Codului Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal și a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2023 s-a efectuat având în vedere reconstituirea de rezerve legale în limita de 5% din profit sumă neimpozabilă.

V. SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Sursele de finanțare pentru investiții pentru anul 2023, în suma de 50 mii lei, sunt reprezentate din surse proprii și credite bancare.

VI. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Cheltuielile pentru investiții reprezintă investiția nouă propusă de achiziționare a unei autospeciale de măturat carosabil în valoare de 350 mii lei amortizat în 5 ani.

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

Pentru anul 2023 prin propunerea bugetului de venituri și cheltuieli nu au fost prevăzute plăți restante și nici creanțe restante.

Având în vedere că cele prezentate sunt oportune, legale și necesare, propunem spre analiza și aprobare prezentul Raport și proiectul de Hotărâre întocmit pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății S.C. Administrativ Serv Luduș S.R.L

Întocmit,
ADMINISTRATOR PUBLIC,
Dudilă Marius



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

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

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



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

18.659
13 02 2023

Nr 1083/13.02.2023

Catre

Primaria Orasului Ludus

in atentia Consiliului Local al Orasului Ludus

Administrativ Serv Ludus SRL , avand ca unic actionar Consiliul Local al Orasului Ludus ,reprezentata prin Popa Liviu Vasile ,Prsedintele Consiliului de Administratie ,va adresam rugamintea de a supune spre aprobare Consiliului Local Ludus , Hotararea Consiliului de Administratie nr 3 din 06.02.2023 care cuprinde modificarea organigramei , a statului de functii , nomenclatorul si grila de salarizare ale societatii si Hotararea nr 4 din data de 06.02.2022 care cuprinde aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli aferente anului 2023

Anexam prezentei :

Hotararea nr 3 din data de 06.02.2023 a Consiliului de Administratie al societatii Administrativ Serv Ludus SR

Organigrama anexa 1 la Hotararea 3 din 06.02.2023

Statul de functii anexa 2 la Hotararea 3 din 06.02.2023

Hotararea nr 4 din data de 06.02.2023 a Consiliului de Administratie al societatii Administrativ Serv Ludus SRL

Bugetul de venituri si cheltuieli aferente anului 2023 cu anexele 1,2,3, si 4

Presedintele Consiliului de Administratie

Popa Liviu Vasile



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL
RO 38547405 – J26/2067/2017
B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș
Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK
Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Hotărârea nr. 4 din data de 06.02.2023

Consiliul de Administrație al Societății Administrativ Serv Luduș SRL, desemnat conform HCL Luduș nr. 25 din 25.02.2020 și HCL 15/31.01.2023 întruniți azi, 06.02.2023 la sediul societății.

Având în vedere prevederile art. 5 pct. 12 din Actul Constitutiv al Societății actualizat prin HCL Luduș nr. 15 din 31.01.2023 membrii consiliului de administrație.

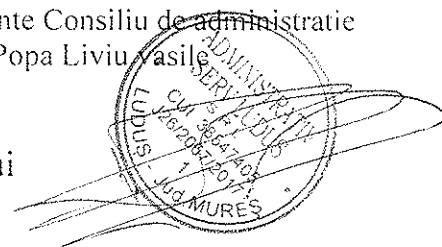
HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 cu anexele 1,2,3,4, și 5 .

Preșdinte Consiliul de Administrație,

Popa Liviu Vasile

Avizat
Presedinte Consiliu de administratie
Popa Liviu



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

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Ludus SRL pentru anul 2023 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare, aduse de Ordonanta nr. 11/2016 si Legea nr. 154/2016, care reglementeaza:

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

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

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

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

Legea nr. **368/2022** a bugetului de stat pentru anul **2023**.

Legea nr. **369/2022** a bugetului asigurarilor sociale de stat pentru anul **2023**.

OG nr. **26/2013** privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

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

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

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

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

HG 1447/2022 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

I. Venituri Totale

Total venituri estimate a fi realizate in 2023 sunt in suma de **3300 mii lei** care se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane si activitatea de salubritate . Estimarea cresterii veniturilor fata de anul precedent are la baza :

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

II. Cheltuieli Totale

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2022 sunt in suma de **3141 mii lei** defalcate astfel:

1. Cheltuieli de exploatare 3111 mii lei din care:

a. *Cheltuieli cu bunuri si servicii 1052 mii lei* care cuprind cheltuielile cu combustibilul , cheltuieli cu piesele de schimb, cheltuieli cu obiectele de inventar, cheltuieli cu materialele consumabile, cheltuieli cu intretinerile si reparatiile, cheltuieli cu colaboratorii unde intra auditorul extern precum si alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, asa cum sunt defalcate in anexa 2.la bugetul de venituri si cheltuieli.

b.*Cheltuieli cu impozite si taxe 30 mii lei* aceste cheltuieli cuprind taxele de licenta, si alte taxe si impozite.

c. *Cheltuieli cu personalul 1767 mii lei* , aceste cheltuieli cuprind salariul de baza a 26 de angajati , cuprinzand sporurile de noaptea , sambete duminici si sarbatori legale platite conform codului muncii , tichete de masa calculate la 20 lei pe zi, contributia asiguratorie datorata de unitate precum si indemnizatiile fixe a consiliului de administratie .
Fata de anul precedent se propune o crestere salariala la castigul mediu brut pe salariat fata de 2022 in procent de 4,30% , aceasta crestere cuprinde si cresterile salariale conf HG 1447/2022. pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe țară garantat în plată.

d.*Alte cheltuieli de exploatare 262 mii lei* unde intra amortizarea mijloacelor fixe care cuprinde: 6 autobuze , 1 autospeciala de maturat carosabil , 2 autospeciale de maturat strazi si alei pietonale , si sistemul de monitorizare autobuze .

2. Cheltuieli financiare in suma de 30 mii lei reprezentand dobanda bancara aferenta liniei de credit aprobata (incalz in care este utilizata)

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2023 in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de 159 mii lei .

Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului si a rezervelor legale este in suma de 126 mii lei acesta urmand a fi repartizat dupa cum urmeaza: 50% adica 63 mii lei dividende cuvenite actionarului unic, iar diferenta de 63 mii lei profit nerepartizat si constituie sursa proprie de finantare

conform OG61/2001.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederile Codului Fiscal .Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2023 s-a efectuat avand in vedere constituirea de rezerve legale in limita de 5 % din profit , suma neimpozabila.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Sursele de finantare pentru investitii pentru anul 2023 in suma de 350 mii lei sunt reprezentate din surse proprii si credite bancare pentru achizitionarea unei autospeciale de maturat carosabil .

VI. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Cheltuielile pentru investitii reprezinta investitia noua propusa de achizitionare a unei autospeciale de maturat carosabil in valoare de 350 mii lei amortizat in 5 ani .

VII. ALTE DATE DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI AFERENTE ANULUI 2023

Pentru anul 2023 prin propunerea bugetului de venituri si cheltuieli nu au fost prevazute plati restante si nici creante restante.

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

intocmit
Ec Radu Adriana Simona



Buget de venituri si cheltuieli
pe anul 2023

Anexa 1

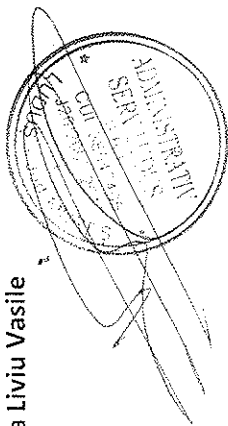
		INDICATORI		Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2022	Propuneri an curent 2023	%	Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
										9=7/5	10=8/7
0	1	2		3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)		1	3016	3300	109.42	3730	3750	113.03	100.54
	1	Venituri totale din exploatare, din care:									
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare			3016	3300	109.42	3730	3750	113.03	100.54
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare			446	670	150.22	670	670	100.00	100.00
2		Venituri financiare			2570	2630	102.33	3060	3080	116.35	100.65
3		Venituri extraordinare								#DIV/0!	#####
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)		7	2945	3141	106.66	3650	3697	116.21	101.29
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:			2922	3111	106.47	3640	3687	117.00	101.29
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii			1074	1052	97.95	1166	1250	110.84	107.20
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate			25	30	120.00	40	45	133.33	112.50
		cheltuieli cu personalul, din care:			1561	1767	113.20	2134	2092	120.77	98.03
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)			1493	1687	112.99	1910	1960	113.22	102.62
		C1 ch. cu salariile			1398	1567	112.09	1900	1950	121.25	102.63
		C2 bonusuri			95	120	126.32	10	10	8.33	100.00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:				0	#DIV/0!	130	38	#DIV/0!	29.23
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal			0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete			36	38	105.56	47	47	123.68	100.00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator			32	42	131.25	47	47	111.90	100.00
	2	alte cheltuieli de exploatare			262	262	100.00	300	300	114.50	100.00
		Cheltuieli financiare			23	30	130.43	10	10	33.33	100.00
	3	Cheltuieli extraordinare					#DIV/0!			#DIV/0!	#####
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)		21	71	159	223.94	80	53	50.31	66.25
IV		REZULTAT PE PROFIT		22	9	24	268.88	13	8	52.98	66.25

mii lei

V		24	62	135	217.48	31	30	22.99	96.77
	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:								
1	Rezerve legale	25	4	8	200.00	2	3	25.00	150.00
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			#DIV/0!			#DIV/0!	#####
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	58	127	218.69	29	27	22.86	93.10
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32							
	a) - dividende convenite bugetului de stat	33	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	b) - dividende convenite bugetului local	33a	29	63	217.24	14	13	22.22	92.86
	c) - dividende convenite altor acționari	34	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	29	64	220.69	15	14	23.44	93.33
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	a) cheltuieli materiale	38	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	b) cheltuieli cu salariile	39	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	40	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	e) alte cheltuieli	42	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	0	350	#DIV/0!			0.00	#####
1	Alocații da la buget	44	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	0	350	#DIV/0!			0.00	#####
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
1	Nr. de personal prognostizat la finele anului	48	25	26	104.00	27	27	103.85	100.00

2	Nr. mediu de salariați total	49	24	26	108.33	27	27	103.85	100.00
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	5184	5208	100.46	5895	6049	113.19	102.62
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	5184	5208	100.46	5895	6049	113.19	102.61
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	126	127	101.00	138	139	108.84	100.54
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53			#DIV/0!			#DIV/0!	#####
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	0		#DIV/0!			#DIV/0!	#####
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	976	952	97.48	979	986	102.81	100.75
9	Plăți restante	56	212		0.00			#DIV/0!	#####
10	Creanțe restante	57	226		0.00			#DIV/0!	#####

Presedintele Consiliului de Administratie
Popa Liviu Vasile



Director Economic
Ec Radu Adriana Simona

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

mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Realiza t an 2021	Prevederi an precedent (2022)			Propuneri an curent (2023)				%	%
				Aprobat		Prelimi nat/Re alizat	din care:					
				conform HG/Ordin comun	conform Hotărârii CA	4a	5	Trim I	Trim II	Trim III		
4	4a	6a	6b	6c	6	7	8					
0	2	3	3a	0	3491	3016	830	1655	2475	3300	109.42	109.87
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2745	0	3491	3016	830	1655	2475	3300	109.42	109.87
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2745	0	3491	3016	830	1655	2475	3300	109.42	109.87
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	1948	0	2688	2545	692	1370	2055	2733	107.39	130.65
	a1) din vânzarea produselor	4			0						#DIV/0!	###
	a2) din servicii prestate	5	1948		2688	2545	692	1370	2055	2733	107.39	130.65
	a3) din redevențe și chirii	6									#DIV/0!	###
	a4) alte venituri	7									#DIV/0!	###
b)	din vânzarea mărfurilor	8									#DIV/0!	###
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	664	0	670	446	135	270	400	537	120.40	67.169
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	664		670	446	135	270	400	537	120.40	67.169
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									#DIV/0!	###

	d)	din producția de imobilizări	12																					#DIV/0!	###	
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	133						133															120.00	18.797
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+ Rd.21), din care:	14		0					0															#DIV/0!	###
		f1) din amenzi și penalități	15																						#DIV/0!	###
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16		0					0															#DIV/0!	###
		- active corporale	17																						#DIV/0!	###
		- active necorporale	18																						#DIV/0!	###
		f3) din subvenții pentru investiții	19																						#DIV/0!	###
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20																						#DIV/0!	###
		f5) alte venituri	21																						#DIV/0!	###
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:	22																						#DIV/0!	###
	a)	din imobilizări financiare	23																						#DIV/0!	###
	b)	din investiții financiare	24																						#DIV/0!	###
	c)	din diferențe de curs	25																						#DIV/0!	###
	d)	din dobânzi	26																						#DIV/0!	###
	e)	alte venituri financiare	27																						#DIV/0!	###
3		Venituri extraordinare	28																						#DIV/0!	###
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29		2655	0	3414	2945	830	1572	2364	3141	106.66	110.92												
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30		2647	0	3404	2922	823	1558	2343	3111	106.47	110.39												
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31		877		1213	1074	298	514	777	1052	97.95	122.46												

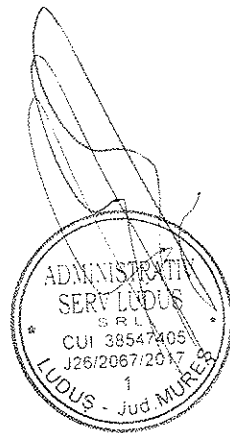
																			#DIV/0!	###
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51																#DIV/0!	###
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare și cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52																#DIV/0!	###
	c2)	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53																#DIV/0!	###
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studii de piață, promovare pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54																#DIV/0!	###
		- ch. de promovare a produselor	55																#DIV/0!	###
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	56																#DIV/0!	###
	d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57																#DIV/0!	###
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58																#DIV/0!	###
	d3)	- pentru cluburile sportive	59																#DIV/0!	###
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60																#DIV/0!	###
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61																#DIV/0!	###
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62																#DIV/0!	###
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	63																#DIV/0!	###
		- internă	64																#DIV/0!	###
		- externă	65																#DIV/0!	###
	g)	cheltuieli postale și taxe de comunicații	66																#DIV/0!	###
			67	9						8									100.00	88.889

	f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	124															#DIV/0!	###
	f1.2)	- provizioane în legătură cu contractul de mandat	125															#DIV/0!	###
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126															#DIV/0!	###
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127															#DIV/0!	###
		- din participarea salariaților la profit	128															#DIV/0!	###
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129															#DIV/0!	###
		- venituri din alte provizioane	130															#DIV/0!	###
2		Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	8	0	10	23	7	14	21	30	130.43	287.5					#DIV/0!	###
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	8		10	23	7	14	21	30	130.43	287.5					#DIV/0!	###
	a1)	afacente creditorilor pentru investiții	133								0	#DIV/0!	###					#DIV/0!	###
	a2)	afacente creditorilor pentru activitatea curentă	134	8		10	23	7	14	21	30	130.43	287.5					#DIV/0!	###
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135															#DIV/0!	###
	b1)	afacente creditorilor pentru investiții	136															#DIV/0!	###
	b2)	afacente creditorilor pentru activitatea curentă	137															#DIV/0!	###
	c)	alte cheltuieli financiare	138															#DIV/0!	###
3		Cheltuieli extraordinare	139															#DIV/0!	###
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1- Rd.29)	140	90	0	77	71	0	83	111	159	223.94	78.889					#DIV/0!	###
		venituri neimpozabile	141															#DIV/0!	###
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142															#DIV/0!	###

IV		143	18	12	9	13	18	24	50
V	IMPOZIT PE PROFIT								
	DATE DE FUNDAMENTARE							#DIV/0!	###
	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	2745	0	3491	1655	2475	3300	266.67
	a) - venituri din subvenții și transferuri	145	2153		2204	1207	1753	3270	109.42
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146							109.87
2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **	147	1381	0	1763	858	1287	1687	112.99
	a) creșteri aferente creșterii salariului minim brut pe tara cf HG 1447/2022	148				30	45	62	###
	b)	149							###
	c)	150							###
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	1305	0	1633	802	1203	1577	112.00
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	27		27	26	26	26	104.00
5	Nr. mediu de salariați	153	26		27	26	26	26	108.33
6	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147 - rd.93* - rd.98)/Rd. 153]/(12*1000 Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat Productivitatea muncii în unitați valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)/(Rd.2/Rd.153)	154	4426	#DIV/0!	5441	5184		5208	100.46
	b) Productivitatea muncii în unitați valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)/(Rd.2/Rd.153)	155							###
7	a) Productivitatea muncii în unitați valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat Productivitatea muncii în unitați fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	156	106	#DIV/0!	129	126		127	101.00
	b) Productivitatea muncii în unitați fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157							###
	c) Productivitatea muncii în unitați fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	158							###

	c.) Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159														#DIV/0!	#####
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160								X	X	X	X			#VALUE!	#####
	- preț mediu (p)	161								X	X	X	X			#VALUE!	#####
	- valoare=QPF x p	162								X	X	X	X			#VALUE!	#####
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	163								X	X	X	X			#VALUE!	#####
8	Piați restante	164								212						0.00	#####
9	Creanțe restante, din care:	165								507						0.00	#####
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166														#DIV/0!	#####
	- de la operatori cu capital privat	167														#DIV/0!	#####
	- de la bugetul de stat	168														#DIV/0!	#####
	- de la bugetul local	169								507						0.00	#####
	- de la alte entități	170														#DIV/0!	#####
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171								308						0.00	#####

Presedintele Consiliului de Administratie
Popa Liviu Vasile



Director Economic
Ec Radu Adriana Simona

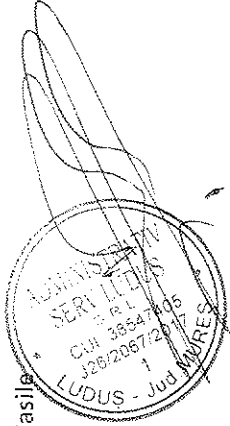
gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an 2021		%	Prevederi an precedent 2022		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
		2	3		4	5	
0	1			4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2 + rd.3*)	2204	2745	125	3491	3016	86
1	Venituri din exploatare*)	2204	2745	125	3491	3016	86
2	Venituri financiare						
3	Venituri extraordinare						

mii lei

Presedintele Consiliului de Administratie
 Popa Liviu Vasile

Director Economic
 Ec Rada Adriana Simona



Handwritten signature

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

Anexa 4

mii lei

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Prelimina t	an curent 2023	An 2024	An 2025
0	2	3	4	5	6	7	8
1	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		547	547	355	0	0
	1 Surse proprii, din care:		462	462	188		
	a) - amortizare		431	261	125		
	b) - profit		31	31	63		
2	Alocații de la buget						
3	Credite bancare, din care:		85	85	167		
	a) - interne		85	85	167		
	b) - externe						

	4	Alte surse, din care:								
		- (denumire sursă)								
		-(denumire sursă)								
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	272	156	355	0	0			
	1	Investiții în curs, din care:	272	156	5	0	0			
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	272	156	5	0	0			
		Autobuze 5 bc	141	141						
		Autobuz - 1 bc	15	15	5					
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
		-(denumire obiectiv)								
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
		-(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								
		-(denumire obiectiv)								
		-(denumire obiectiv)								

2	Investiții noi, din care:					350	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	autospeciala de maturat carosabil	31.12.2022	50				
	containar modular	31.12.2022	5				
	autospeciala de maturat carosabil	31.12.2023				350	
	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 toate 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)						
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 locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale;								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)								
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:								
	a) - interne								
	ta) - externe								

Presedintele Consiliului de Administratie
 Popa Liviu Vasile

Director Economic
 Ec Radu Adriana Simona

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plășilor restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2022		An curent 2023		An 2024		An 2025	
			Preliminat brut (+/-)	Realizat plăși restante	Influențe brut (+/-)	Plăși restante	Influențe brut (+/-)	Plăși restante	Influențe brut (+/-)	Plăși restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plășilor restante										
Măsura 1 31.12.2023										
1	reducerea platilor restante ca urmare a incasarilor creantelor restante.		X	X	159			80		53
2	Măsura 2		X	X						
	Măsura n		X	X						
		X	X						
	TOTAL pct. I		X	X						
Pct. II Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I										
Cauza I 31.12.2023										
1	Incasarea cu intarziere a creantelor.		X	X						
2	Cauza 2		X	X						
		X	X						
	Cauza n		X	X						
		X	X						
	TOTAL pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				159			80		53

Presedintele Consiliului de Administratie
 Popa Liviu Vasile

Director Economic
 Ec Radu Adriana Simona

