

RAPORT DE SPECIALITATE

**Priveste: Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. TERMIC CALOR
SERV S.R.L ALEXANDRIA pe anul 2017**

Prin expunerea de motive nr. 7967/16.03.2017 Primarul Municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotarare cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C TERMIC CALOR SERV S.R.L Alexandria pe anul 2017.

1. Necesitatea si oportunitatea

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli al S.C TERMIC CALOR SERV SRL Alexandria pe anul 2017 este intocmit in baza Legii nr. 6/2017 a bugetului de stat pe anul 2017; a prevederilor O.M.F.P. nr. 20/2016 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli intocmit de catre unii operatori economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia; si a O.G. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitati administrative teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, modificat prin O.G. nr. 11/2016.

Legea bugetara anuala **Legea bugetara anuala** stabileste structura veniturilor si destinatia cheltuielilor bugetelor locale, regimul acestora, precum si responsabilitatile institutiilor publice si operatorilor economici implicati in procesul de executie al acestora, iar O.M.F.P nr.20/2016 stabileste modalitatea de aprobare a bugetelor de venituri si cheltuieli ale operatorilor economici asa cum sunt definiti la art.3, pct.5, din ordonanta Guvernului nr.94/2011 privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare la operatorii economici

In conformitate cu prevederile legale mai sus mentionate, proiectele bugetelor operatorilor economici se aproba de consiliile locale “ *pentru regiile autonome infiintate de o unitate administrativ-teritoriala, companiile si societatile comerciale la care o*

unitate administrativ- teritoriala este actionar unic sau detine o participatie majoritara. In acelasi mod se aproba bugetele de venituri si cheltuieli ale regiilor autonome si societatilor comerciale la care operatorii economici infiintati de o unitate administrativ-teritoriala detin direct sau indirect o participatie majoritara sau sunt actionari majoritari dupa caz “.

2. Legalitatea

Sustinerea din punct de vedere legal este fundamentata conform urmatoarelor prevederi:

- Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 6/2017 privind bugetul de stat pe anul 2017;
- O.U.G. nr.94/2011 privind organizarea si functionarea inspectiei economico- finaciare la operatori economici;
- O.G. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitati administrativ teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, modificat prin O. G. nr. 11/2016
- O.M.F.P. nr. 20/2016 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli intocmit de catre unii operatori economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

3. Consideratii de ordin economic:

Bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. TERMIC CALOR SERV S.R.L. ALEXANDRIA pe anul 2017

- partea de venituri este in suma de **800 mii lei**
- partea de cheltuieli este in suma de **1098 mii lei**

Rezultatul brut propus pentru anul 2017 este de **-298 mii lei**

Indicatorii economico-finaciari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2017.

Veniturile totale ale bugetului societatii sunt in suma de 800 mii lei din care:

- venituri din vanzarea produselor **530 mii lei**
- venituri din servicii prestate **270 mii lei**

Veniturile din vanzarea produselor ale bugetului societatii pe anul 2017, stabilite in suma de 530 mii lei reprezinta **66,25%** din veniturile totale ale bugetului societatii.

Veniturile din servicii prestate ale bugetului societatii pe anul 2017, stabilite la suma de 270 mii lei reprezinta **33,75%** din veniturile totale ale bugetului societatii .

Fundamentara acestora s-a facut ***la nivelul incasarilor din anul precedent***, pe categorii de venituri si se bazeaza pe evaluarea serviciilor prestate si a veniturilor obtinute din acestea, precum si pe alte elemente specifice.

Scaderea veniturilor pe anul 2017 in comparatie cu anul 2016 se datoreaza diminuarii numarului de consumatori racordati la sistemul centralizat, datorita introducerii gazelor naturale in zona blocurilor 100 si 200, in timp ce cheltuielile de exploatare a sistemului centralizat de furnizare agent termic nu se diminueaza .

Cheltuielile bugetului societatii S.C. TERMIC CALOR SERV S.R.L. pe anul 2017 au fost fundamentate si dimensionate urmarindu-se asigurarea desfasurarii activitatii societatii.

La stabilirea sumelor necesare acoperirii cheltuielilor de functionare, componenta de baza obligatorie a bugetului societatii, a fost ca sumele alocate pentru bunuri si servicii sa fie prevazute pentru a se asigura cu prioritate acoperirea cheltuielilor cu gazele naturale, electricitatea, apa, salubritatea, impunandu-se masuri de economicitate si eficienta in utilizarea resurselor.

Cheltuieli de exploatare propuse a se realiza in anul 2017 in suma de **1098 mii lei** sunt prezentate in anexa nr.2 cu urmatoarele precizari:

Cheltuieli cu bunuri si servicii – suma propusa la acest capitol este de **575 mii lei** **care include:**

Cheltuieli privind stocurile- in suma **534mii lei**

Cheltuieli privind serviciile executate de terti – in suma de **6 mii lei**, suma ce a fost stabilita tinand cont de necesitatea reducerii unor cheltuieli neeconomice, in vederea incadrarii in prevederile bugetare aprobate, pentru finantarea cheltuielilor de stricta necesitate(salubritate, asigurari auto, plata anunturilor publicitare, a contractelor de prestari servicii si a altor cheltuieli pentru intretinere si functionare) .

Cheltuieli cu alte servicii executate de terti- in suma de **35 mii lei**

Cheltuieli cu impozite si taxe – suma propusa la acest capitol este de **16 mii lei**

Cheltuieli de personal –in suma totala de **502mii lei** si se compune din:

- *cheltuieli cu salarii, indemnizatiile stabilite prin lege* **331 mii lei**

- *cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete –77 mii lei;*
- *contributiile aferente acestora – 94 mii lei;*
- *tichete de masa - 0 mii lei.*

Alte cheltuieli de exploatare – suma propusa la acest capitol este de **5mii lei**, suma care a fost stabilita dupa cum urmeaza :

- *cheltuieli cu amortizarea activelor fixe 4,5. mii lei*
- *cheltuieli cu dobanzi si penaliati 0,5 mii lei*

Rezultatul brut al bugetului propus pentru anul 2017 este de **-289mii lei**.

Luand in considerare ca cele prezentate sunt **oportune, legale si necesare**, propunem spre analiza si aprobare prezentul raport si proiectul de hotarare intocmit privind aprobarea bugetului societatii S.C. TERMIC CALOR SERV S.R.L.

**DIRECTIA BUGET-FINANTE,
TAXE SI IMPOZITE**

DIRECTOR

GAFENCU HARITINA

**DIRECTIA ADMINISTRATIE
PUBLICA LOCALA**

DIRECTOR

BAICU RODICA