

RAPORT DE SPECIALITATE

Priveste: Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL ALEXANDRIA pe anul 2015

Prin expunerea de motive nr.1.766/19.01.2015 Primarul municipiului Alexandria propune elaborarea unui proiect de hotarare cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL ALEXANDRIA pe anul 2015.

1. Necesitatea si oportunitatea

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli al SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL ALEXANDRIA pe anul 2015 este intocmit in baza Legii nr. 186 /2014 a Bugetului de stat pe anul 2015 si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2032 din 19.12.2013 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli intocmit de catre unii operatori economici precum si a anexelor de fundamentare a acestora.

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 OMFP 2032/2013 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 înființate de o unitate administrativ-teritorială, companiile și societățile comerciale la care o unitate administrativ-teritorială este acționar unic sau deține o participație majoritară. În același mod se aprobă bugetele de venituri și cheltuieli ale regiilor autonome și societăților comerciale la care operatorii economici înființați de o unitate administrativ-teritorială dețin direct sau indirect o participație majoritară sau sunt acționari majoritari, după caz”*.

2. Legalitatea

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

- Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe 2015;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare la operatorii economici;
- OMFP 2032 din 19.12.2013 privind aprobarea formatului si stucturii BVC precum si anexele de fundamentare ;

- 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.

3. Consideratii de ordin economic:

Bugetului de venituri si cheltuieli al SC SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL ALEXANDRIA pe anul 2015:

- la partea de venituri este in suma de **397,89 mii lei**;
 - la partea de cheltuieli este in suma de **391,89 mii lei**;
- Rezultatul brut propus pentru anul 2015 este de **6 mii lei**.

Prin BVC pentru anul 2015 societatea a propus venituri in suma de 397,89 mii lei cu o crestere fata de realizarile anului 2014 in procent de 110.0% si cheltuieli in suma de 391,89 mii lei cu crestere fata de realizarile anului 2014 in procent de 112,0% (in special la cheltuieli privind stocurile : medicamente ,instrumentar ,materiale sanitare ,hrana caini 120%)

Cresterile propuse de societate sunt fundamentate avind-se in vedere prevederile Legii nr.258/26.09.2013 privind programul de gestionare a cainilor stapan ,lege ce impune aplicarea unor masuri suplimentare pe care trebuie sa le realizeze societatea ,ce necesita fonduri suplimentare respectiv cheltuieli pentru medicamente ,instrumentar, materiale sanitare ,hrana caini .

Indicatorii econommico- financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2015.

Veniturile totale ale bugetului societatii sunt in suma de **397,89 mii lei**, din care:

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. Venituri din exploatare : | 396,89 mii lei : |
| - venituri din servicii prestate | 396,89 mii lei, |
| 2.Venituri financiare | 1,0 mii lei |

Veniturile din servicii prestate ale bugetului societatii pe anul 2015, stabilite la suma de 396,89 mii lei, reprezinta 99,8 % din veniturile totale ale bugetului societatii avind o crestere de 109,4 %fata de realizarile anului 2014.

Fundamentarea acestora s-a facut, pe categorii de venituri si se bazeaza pe evaluarea serviciilor prestate si a veniturilor obtinute din acestea, precum si pe alte elemente specifice.

Chetuielile bugetului societatii SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL pe anul 2015 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 de electricitate, apa, salubritate, medicamente ,instrumentar ,materiale sanitare ,hrana caini ,avindu-se in vedere si prevederile Legii nr 258/26.09.2013 privind programul de gestionare a cailor fara stapin ,lege ce prevede impunerea unor masuri suplimentare fata de anul 2014 pentru a caror realizare sunt necesare fonduri suplimentare ,impunandu-se masuri de economicitate si eficienta in utilizarea resurselor.

Cheltuielile de exploatare propuse a se realiza in anul 2015 in suma de **391,89 mii lei** sunt prezentate in anexa nr. 2, cu urmatoarele precizari:

Cheltuieli cu bunuri si servicii - suma propusa la acest capitol este de **92,41 mii lei**, care include:

Cheltuieli privind stocurile - in suma de **65,25 mii lei**.

Cheltuieli privind serviciile executate de terti – in suma de **6,20 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 anunțurilor publicitare, a contractelor de prestari servicii si a altor cheltuieli pentru intretinere si functionare).

Cheltuieli cu alte servicii executate de terti - in suma de **20,96 mii lei** –suma ce a fost stabilita tinind cont de necesitatea reducerii unor cheltuieli neeconomice, in vederea incadrarii in prevederile bugetare aprobate.

Cheltuieli cu impozite si taxe - suma propusa la acest capitol este de **3,55 mii lei** – suma ce a fost stabilita conform declaratiei de impunere pe anul 2014.

Cheltuieli de personal – in suma totala de **285,81 mii lei** si se compune din:

- *cheltuieli cu salariile, indemnizatiile stabilite prin lege – 177,53 mii lei ;*
- *contributiile aferente acestora - 53,44 mii lei;*
- *cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere – 54,84 mii lei;*

Alte cheltuieli de exploatare - suma propusa la acest capitol este de **10,12 mii lei**, ce a fost stabilita dupa cum urmeaza:

- *cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale- 10,12 mii lei;*

Rezultatul brut al bugetului propus pentru anul 2015 este de **6 mii lei**, iar rezultatul net este de **5.1 mii lei**.

Profitul contabil dupa deducerea impozitului pe profit in suma de 5,1 mii lei este propus a se repartiza astfel:

- *rezerve legale-0,3 mii lei ;*
- *participarea salariatilor la profit -0,5 mii lei ;*
- *50% dividende cuvenite bugetului local -2.4 mii lei ;*
- *alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare-1,9 mii 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 SC SERVICIUL SANITAR VETERINAR SRL.

Directia Buget Finante, Taxe si Impozite

DIRECTOR
GAFENCU HARITINA

Directia Administratie Publica Locala

DIRECTOR
RODICA BAICU