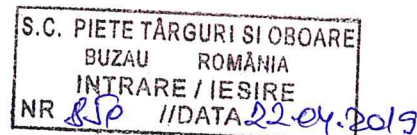


SC PIETE, TÂRGURI ȘI OBOARE SA BUZĂU
Str. Independenței, nr. 11
CUI RO1154822
J10/2594/1991



NOTA DE FUNDAMENTARE
privind întocmirea BVC PE ANUL 2019

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI reprezintă instrumentul de programare și analiză pe termen mediu a activității în condiții de profitabilitate.

Fundamentarea propunerii de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul **2019** s-a efectuat pe baza principiului "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități. Fundamentarea indicatorilor din propunerea de **BVC** pe anul **2019** a avut în vedere următoarele:

- Legea bugetului pentru anul 2019 nr. 50/15.03.2018
- OMFP nr.3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Realizările preliminare privind execuția BVC pentru anul 2018;
- Prevederile din Contractul Colectiv de Muncă al S.C. Piețe, Târguri și Oboare S.A. Buzau în vigoare;
- Legislația și reglementările aplicabile în vigoare.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al **SC PIETE, TÂRGURI SI OBOARE SA** Buzau pentru anul 2019 s-a avut în vedere respectarea actelor normative în vigoare privind prioritățile ce se impun în asigurarea resurselor de finanțare pentru desfășurarea activităților de întreținere, administrare și exploatare a piețelor aparținând societății.

Astfel, în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 supus spre aprobare, veniturile totale în suma de **4623 mii lei** au fost dimensionate în strictă corelare cu numărul structurilor de închiriere, cu nivelul tarifelor aprobate, precum și a posibilităților de încasare a acestora.

Cheltuielile totale, în cuantum de **4236 mii lei** au fost stabilite în urma unor analize, verificări, fundamentari, propunându-se varianta de funcționalitate a societății.

Programul de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare prevede un total al cheltuielilor pentru investiții de *1551 mii lei*.

Prezenta Nota de fundamentare se referă la :

- A. **Anexa nr. 1. Bugetul de Venituri și Cheltuieli 2019**
- B. **Anexa nr. 2. Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în BVC 2019 si repartizarea pe trimestre a acestora**
- C. **Anexa nr. 3. Gradul de realizare a veniturilor totale**
- D. **Anexa nr. 4. Programul de investiții, dotări si surse de finanțare**
- E. **Anexa nr. 5. Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante .**

A. ANEXA Nr.1. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Bugetul de venituri și cheltuieli include toate piețele incluse în activitatea societății noastre:

Piața “Stan Săraru”, Piața Lactate, Piața de Mărfuri Industriale, Piața Micro XII, Piața Micro XIV, Talciocul organizat săptămânal în incinta “Drăgăicii”, Oborul de vite și cereale, Piața 24 Ianuarie, Piața Micro V, Piața Dorobanti II , Piața de flori , Piața produse uz gospodaresc Micro 14, Hala Micro XII.

Societatea va proceda la rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli atunci cand din motive intemeiate, justificate, sunt necesare modificari ale indicatorilor economico financiari .

B. ANEXA Nr.2. Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în BVC 2019 și repartizarea pe trimestre a acestora.

Detalierea indicatorilor din anexa nr. 2 are rolul de a fundamenta în structura indicatorii economico - financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr. 1, în corelație cu indicatorii din celelalte anexe si analiza gradului de realizare trimestrială a indicatorilor și cuprinde următoarele capitole:

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale cuprind veniturile din exploatare și veniturile financiare.

Veniturile din exploatare cuprind venituri din chirii în sumă de *3747 mii lei* și alte venituri din exploatare în sumă de *864 mii lei*, cuprinzând venituri din taxe forfetare , venituri din penalități,etc.

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzile la disponibilul bancar și sunt estimate la *12 mii lei* pentru anul 2019.

II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în propunerea de BVC pentru anul 2019 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor programate a fi realizate.

Cheltuielile de exploatare cuprind cheltuieli cu bunuri și servicii , cheltuieli cu impozite, taxe, si vărsăminte asimilate, cheltuieli cu personalul, si alte cheltuieli de

exploatare (cheltuieli cu majorari si penalitati, cheltuieli cu amortizarile, cheltuieli cu provizioane).

Referitor la cheltuielile cu personalul cuprinse in anexa 2, pentru anul 2019 operatorii economici care aplica procedura prevazuta de Ord 26/2013 pot prevedea in BVC majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul prevazut in bugetul precedent conform prevederilor legale astfel:

- cu sume reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat aferent cresterii datorate majorării salariului de baza minim brut pe tara (cf. HG 937/10.12.2018)
- cu sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariale aferente reintregirii salariilor .

In cazul societatii SC Piete Targuri si Oboare SA nu s-a mai efectuat nici o crestere salariala din anul 2017 si,avand in vedere preluarea unor sarcini suplimentare de catre toti angajatii societatii odata cu preluarea pietelor de la SC Urbis SA,s-a procedat la majorari salariale pentru anul 2019.Aceste majorari au condus implicit la cresterea cuantumului sporului de vechime si a sporului de noapte.

Remuneratia membrilor executivi ai consiliului de administratie este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara de **12000 brut lunar**, iar remuneratia membrilor neexecutivi ai CA este de **2280 lei** brut lunar conform HCL nr 363/18.12.2017.

Alte categorii de cheltuieli care au suferit cresteri insemnate sunt cheltuielile cu serviciile(furnizare de energie,gaze,apa,prestarile de servicii de curatenie ,colectare gunoi,reparatii curente,etc),cheltuieli cu redeventa,cheltuieli cu alte impozite si taxe.

II INDICATORII FINANCIARI ȘI OBIECTIVELE DE PERFORMANȚĂ CONFORM PREVEDERILOR BVC

Nr crt	DENUMIRE INDICATORI	BVC aprobat an 2019	PONDERE PUNCTAJ	FORMULA CALCUL		
				BVC realizat	*	10
1.	Cifra de afaceri (mii lei)	4611	10	BVC Aprobat		
2.	Cheltuieli de exploatare la 1000lei/venituri (mii lei)	910	15	Real BVC	*	15
				Aprob BVC		
	Cheltuieli personal (salarii) (mii lei)	2188		Real BVC		
				Aprob		

3.			15	BVC	*	15
4.	Rata profitului net (%)	6	15	Real BVC	*	15
				Aprob BVC		
5.	Productivitatea muncii (mii lei)	140	15	Real BVC	*	15
				Aprob BVC		
6.	Rata profitului brut (%)	8	15	Real BVC	*	15
				Aprob BVC		
7.	Creante (mii lei)	100	15	Real BVC	*	15
				Aprob BVC		
8.	TOTAL					
	Grad global de indeplinire		100%			

- Rata profit net = profit net/CA
- Productivitatea muncii = CA/nr mediu salariați
- Rata profit brut=profit brut/CA
- Creante =numai debite clienți
- CA(cifra afaceri)= venituri din exploatare - venituri ocazionale

IV INDICATORI NEFINANCIARI

Cresterea permanenta a numarului de clienti, a gradului de satisfactie al acestora prin servicii mai bune calitativ si cantitativ.

Imbunatatirea continua a relatiei cu tertii (clienti, actionari ,autoritati publice) prin dezvoltarea si diversificarea mijloacelor de comunicare, informare si consultanta.

Cresterea gradului de incasare a contravalorii serviciilor de inchiriere

Conform art 38 alin 3 din Ord. 109/2011 completat cu Legea nr. 111/2016 indicatorii de performanta financiari si nefinanciari aprobati constituie elemente fata de care se determina componenta variabila a remuneratiei directorului

Daca in urma compensarii valorilor negative cu cele pozitive ale indicatorilor aprobati rezulta o valoare negativa se va proceda la diminuarea componentei variabile astfel :

La o scadere cuprinsa intre

- 99% - 95% diminuare 2 %
- 94% - 80% diminuare 5 %
- 79% - 50 % diminuare 10 %

V. REZULTATUL BRUT ȘI REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului s-a realizat pe destinațiile prevăzute de O.G. 64/2001 – actualizata cf. O.G. 71/2013:

- a) rezerve legale
- b) 50% vărsăminte la bugetul local ca și dividende
- c) surse proprii de finanțare – profitul net diminuat cu rezervele legale și dividende.

C.ANEXA nr. 3. Gradul de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.

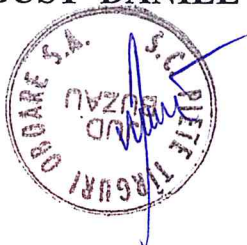
D.ANEXA nr. 4. Programul de investiții, dotări și surse de finanțare- are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în surse de finanțare, cf. prevederilor legale.

E.ANEXA nr. 5. Societatea nu are plăți restante, deci nu și-a prevăzut un program de reducere a acestora.

Pentru anul 2019 au fost estimate a se realiza investiții în suma totală de 1551 mii lei, astfel:

- Realizarea sistemului de închidere pentru PIATA CENTRALA;
- Realizarea unei copertine la intrarea în PIAȚA MARFURI INDUSTRIALE ;
- Modernizarea Pietei Dorobanți;
- Modernizarea grupului sanitar din apropierea Pietei Centrale și dotarea cu turnicheti în vederea taxării la intrare;
- Realizarea unei copertine pentru protecția turnichetilor de la intrarea în Targul Dragaica;
- Inlocuirea usii de intrare la Piata Mică 5;
- Modernizarea parțială a clădirii sediului societății ,preluată în cursul anului 2018 de la societatea Urbis SA

SC PIETE, TÂRGURI ȘI OBOARE SA
Director gen.
AUGUST DANIEL



Contabil șef,
ec. ZĂVOIANU MONICA

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Monica Zăvoianu.