

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

NOTA DE FUNDAMENTARE
privind întocmirea BVC PE ANUL 2020

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 **2020** 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 **2020** a avut în vedere următoarele:

- Legea bugetului pentru anul 2020 nr. 5/06.01.2020
- OMFP nr.3818/30.12.2019 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 2019;
- 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 2020 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 2020 supus spre aprobare, veniturile totale în suma de **4830 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 **4687 mii lei** au fost stabilite în urma unor analize, verificări, fundamentări, 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 **1660 mii lei** urmarindu-se prioritar finalizarea investitiilor ce au fost demarate in anul 2019.

Prezenta Nota de fundamentare se referă la :

- A. Anexa nr. 1. Bugetul de Venituri și Cheltuieli 2020**
- B. Anexa nr. 2. Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în BVC 2020 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, Piata Micro XIV, Talciocul organizat săptămânal în incinta “Drăgăicii”, Oborul de vite și cereale, Piața 24 Ianuarie, Piata Micro V, Piata Dorobanti II , Piata de flori , Piata 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 2020 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 urmatoarele capitole:

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale cuprind veniturile din exploatare și veniturile financiare.

Veniturile din exploatare cuprind venituri din chirii în sumă de **3902 mii lei** ,venituri din prestari servicii(ocazionate de participarea cu personalul societatii la buna desfasurare a Targului Dragaica)in suma de **40 mii lei** și alte venituri din exploatare în sumă de **880 mii lei**, cuprinzând venituri din taxe forfetare , venituri din penalități, venituri din recuperarea cheltuielilor cu energie si apa,etc.

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzile la disponibilul bancar și sunt estimate la **8 mii lei** pentru anul 2020.

II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în propunerea de BVC pentru anul 2020 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, și vărsăminte asimilate, cheltuieli cu personalul, și alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli cu majorari și penalități, cheltuieli cu amortizarile, cheltuieli cu provizioane).

O creștere însemnată vor înregistra în anul 2020 cheltuielile cu serviciile(energie,apa,colectare gunoi,curatenie piete);prin exemplificare,tariful la serviciile societății RER-Buzau a crescut cu 18% ,cheltuielile cu efectuarea curățeniei în piete înregistrează o creștere datorată de creșterea salariului minim pe economie de la 2080 la 2230 lei ,etc

O altă categorie de cheltuieli care înregistrează o creștere cu 17% este cea a cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor,această creștere fiind determinată de punerea în funcțiune în 2020 a investițiilor prevăzute în lista supusă aprobării.

Cheltuielile cu redevență datorată pentru bunurile concesionate înregistrează o creștere cu 36% în anul 2020,creștere rezultată din reevaluările efectuate la nivelul Primăriei Buzau.

Referitor la cheltuielile cu personalul cuprinse în anexa 2, pentru anul 2020 operatorii economici care aplică procedura prevăzută de Ord 26/2013 pot prevedea în BVC majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul prevăzut în bugetul precedent conform prevederilor legale astfel:

- cu sume reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat aferent creșterii datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară (cf. HG 935/2019);
- cu sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salariale aferente reintegririi salariilor .

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.

Urmare a unei masuri stabilite in urma controlului Camerei de Conturi Buzau ,la nivel de societate avem obligatia infiintarii unui compartiment de audit intern,prin urmare a fost modificata si supusa aprobarii o noua organigrama .

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 2020 au fost estimate a se realiza investitii in suma totala de 1660 mii lei, astfel:

- Realizarea sistemului de inchidere pentru PIATA CENTRALA, in suma de 1150 mii lei, investitie inceputa in anul 2019 si nefinalizata;
- Modernizarea grupului sanitar din apropierea Pietei Centrale in suma de 205 mii lei, investitie inceputa in 2019 si nefinalizata si dotarea cu turnicheti in vederea taxarii la intrare, in suma de 40 mii lei.
- Refacere acoperis PIATA DE MARFURI INDUSTRIALE , investitie estimata la 265 mii lei.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG 1151/2012.

SC PIEȚE, TÂRGURI ȘI OBOARE SA	
Director gen.	Contabil șef,
AUGUST DANIEL	ec. ZĂVOIANU MONICA

