

SC JUD PAZA SI ORDINE AG SRL  
Mun. PITESTI, Jud. ARGES  
CUI : RO 28708334

## **NOTA DE FUNDAMENTARE**

### **- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 -**

Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii noastre a fost intocmit in **formatul si structura** impusa de OMFP nr.3818/30.12.2019.

Bugetul are la baza cadrul legislativ la aceasta data, respectiv Legea 317 /2021 (legea Bugetului de Stat) cat si OG 26/2013 (actualizata) iar la fundamentarea lui s-a avut in vedere realizarile anului precedent dar in special modificarile factorului cantitativ si calitativ al volumului de activitate.

Eforturile conducerii unitatii au fost indreptate spre obtinerea de noi contracte si obtinerea de tarife majorate care sa acopere cresterile salariale legislative .

De asemenea, la intocmirea bugetului s-a tinut cont de conjunctura actuala din piata serviciilor de paza, caracterizata de o concurenta puternica, dar mai ales de o concurenta neloiala (nu se poate desfasura o activitate legala cu un tarif care nu acopera nici salariul minim pe economie).

Fata de contextul prezentat mai sus, unitatea a calculat si fundamentat fiecare element din structua bugetului impusa de OMFP nr.3818/2019.

Astfel, calculul veniturilor are la baza situatia contractelor de paza valabile la aceasta data. Din contractele incheiate rezulta un volum de venituri de 9288 mii lei , realizate cu un nivel de cheltuielii de 9278 mii lei, rezultand un profit brut de 10 mii lei.

In structura de cheltuieli , ponderea cea mai ridicata in total venituri, o are cheltuiala de personal, ce reprezinta aprox. 97 % . .

Crestera cheltuielilor de personal a fost determinata de majorarea salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.01.2022, de la 2300 lei la 2550 lei, cat si de indicele mediu de crestere al preturilor prognozat pentru anul 2022( 6,5 % -conform Scrisorii Cadru a M.F. privind contextul macroeconomic si metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2022). Cunoscut fiind faptul ca majoritatea angajatilor sunt incadrati cu

salariul minim brut pe economie, suma alocata in buget pentru cheltuielile de personal este de 9015 mii lei, din care 8680 mii lei cheltuieli de natura salariala si 335 mii lei contributiile angajatorului ( contributia asiguratorie pe munca si fond handicap ).

Pentru a asigura stabilitatea fortei de munca, cu respectarea prevederilor din formatul si structura bugetului cat si prevederilor din C.C.M., conducerea societatii a hotarat si acordarea de tichete masa.

In conformitate cu prevederile art. 48 din Legea nr.317/2021-Legea Bugetului de Stat si conform instructiunilor de completare a formatului de buget din OMFP 3818/2019, la determinarea castigului mediu brut lunar recalculat pe anul 2022 s-au dedus urmatoarele influente din cheltuiala de natura salariala astfel :

1. Influenta datorata cresterii sal minim de la 2300 la 2550 care insumeaza 650 mii lei formate din :
  - a) Influenta datorata cresterii sal minim in suma de 585 mii lei (195 agenti x 250 lei)x 12 luni
  - b) Influenta din cresterea sporurilor(noapte, weekend, sarbatori legale), aprox 11%, datorata cresterii salariului minim in suma de 65 mii lei.
2. Influenta datorita indicelui mediu de crestere a preturilor prognozate pe 2022, in suma de 118 mii lei.

Prin deducerea totala a acestor influente, rezulta o cheltuiala salariala recalculata de 7912 mii lei(8680 -768), care raportat la 210 nr. mediu de salariati, determina un castig mediu lunar brut recalculat /salariat de 3140 lei.

Astfel, pentru anul 2022 indicele de crestere al salariului mediu brut recalculat este de aprox 1,03 % , in timp ce indicele de crestere a productivitatii muncii este de 5,38 %.

Totodata facem precizarea ca la sf. anului 2021 societatea nu are plati restante si nici nu are programate plati restante pentru sf anului 2022.

Cheltuielile pentru bunuri si servicii sunt bugetate la un nivel de 252 mii lei.

Aceste cheltuieli sunt determinate in mare parte de necesitatea de reanotare a echipamentului din dotarea agentilor de securitate, conform normativelor societatii, pentru aceasta alocand in buget suma de 80 mii lei.

Celelalte cheltuieli sunt formate din :

- cheltuieli de posta si telefon (fiecare obiectiv este dotat cu telefon pentru anuntarea in timp util a evenimentelor ce se pot petrece);
- cheltuieli cu utilitatile (apa,energie,gaze);
- cheltuieli de prestari servicii pentru interventii si monitorizare la obiective( nu avem un serviciu propriu, avem contract incheiat cu alta societate) ;
- cheltuieli cu verificari medicale periodice, obligatorii conform legislatiei ;
- cheltuieli cu comisioanele bancare ;
- cheltuieli cu combustibilul necesar deplasarilor in teren, verificarilor periodice ale agentilor din posturi (prestat servicii de paza la obiective pe toata aria judetului Arges)
- cheltuieli cu formarea profesionala obligatorie conform art.44 alin.4 din H.G. 301/2012.
- cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale ;
- cheltuieli cu asigurari auto RCA

Pentru anul 2022, nu avem investitii propuse.

Repartizarea profitului net, in suma de 8 mii lei, s-a facut in conformitate cu OG nr.64/2001,alocand in buget minim 50% la dividende catre asociatul unic- S.P.J.P.O Arges (4 mii lei). Diferenta de 4 mii lei reprezinta profitul nerepartizat ramas la dispozitia societatii .

Pentru anii 2023 si 2024 proiectia bugetara respecta aceeasi structura a cheltuielilor si veniturilor, cu o tendinta de crestere usoara a veniturilor, rentabilitatea proiectata avand in vedere conjuctura pietii serviciilor de paza.

Conducatorul unitatii,  
(Administrator)  
Funie Cristinel

Contabil-sef,  
Stavarachi Dragos

Control gestiune,  
Dinca Daniela