

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

**NOTA DE FUNDAMENTARE**  
**Bugetul de Venituri si Cheltuieli**  
**- rectificare bugetara pe anul 2023 -**

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 368 /2022 (legea Bugetului de Stat pe anul 2023) 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).

**Rectificarea bugetara** solicitata, este determinata de HG.900/28.09.2023 privind majorarea salariului minim de la 3 000 lei la 3 300 lei, precum si de realizarile societatii in sesnul cresterii veniturilor, urmare a obtinerii unor noi contracte si tarife majorate.

Urmare a acestor modificari de venituri si cheltuieli am fost nevoiti sa facem aceasta rectificare bugetara.

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 12 070 mii lei , fata de 10 663 mii lei cum era prevazut initial ( crestere de 1 407 mii lei).

Cheltuielile totale au crescut si ele la 12 050 mii lei , fata de 10 650 mii lei, cum erau prevazute in bugetul initial.(crestere de 1 400 mii lei).

Urmare a acestor modificari, rezulta un profit brut de 20 mii lei, fata de 13 mii lei cum era prevazut in bugetul aprobat initial.

In structura de cheltuieli , ponderea cea mai ridicata in total venituri, o are cheltuiala de personal, ce reprezinta aprox. 96 % .

Cresterea cheltuielilor de personal de la 10 255 mii lei la 11 622 mii lei, a fost determinata de majorarea salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.10.2023, de la 3 000 lei la 3 300 lei, cat si cresterii numarului de personal -agenti securitate- datorata incheierii unor noi contracte de servicii paza .

Totodata facem precizarea ca crestera cheltuielilor de natura salariala, de la 9 880 mii lei(buget aprobat initial) la 11 277 mii lei, a fost efectuata cu respectarea art.63, alin.1, lit.a, lit.b si lit. e din Legea nr. 368/2022-Legea Bugetului de Stat, astfel :

I. influente reprezentand sume ale indicelui mediu de crestere al preturilor prognozat pentru anul 2023 in suma de 20 mii lei ;

II. influente datorate majorarii salariului minim brut pe economie(01.10.2023) si a sporurilor aferente in suma de 222 mii lei ;

III. influente datorita extinderii activitatii, in suma de 1155 mii lei :

a) influente datorate salariului de baza, in suma de 960 mii lei

32 agenti x 3000 lei x 10 luni

b) influente datorate sporurilor de noapte, weekend, sarbatori legale, aprox. 11 %, in suma de 110 mii lei

c) tichete masa conform CCM( aprox.85 mii lei).

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.

Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator (contributia asiguratorie pe munca si fond handicap) sunt bugetate in suma de 345 mii lei.

In conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr.368/2022-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 2023 s-au dedus urmatoarele influente din cheltuiala de natura salariala astfel :

1. Influențe datorate creșterii sal minim, la 1 oct.2023, de la 3000 la 3300 care însumează 222 mii lei formate din :
  - a) Influențe datorate creșterii sal minim în suma de 200 mii lei (222 agenți x 300 lei) x 3 luni
  - b) Influențe din creșterea sporurilor(noapte, weekend, sărbători legale), aprox 11%, datorate creșterii salariului minim în suma de 22 mii lei.
2. Influențe ale creșterii sal minim brut (de la 01.01.2023) în suma de 1 135 mii lei.
3. Reîntregiri salariale conform art.63, alin 4,lit.b, în suma de 15 mii lei.

Prin deducerea totală a acestor influențe, rezultă o cheltuială de natură salariale recalculată de 9 905mii lei(11 277 -1 372 ), care raportat la 235 nr. mediu de salariați, determină un câștig mediu lunar brut recalculat /salariați de 3512 lei.

Astfel, pentru anul 2023, indicele de creștere al salariului mediu brut recalculat este aprox. 4,72% , iar indicele de creștere a productivității muncii este de 18,67 %, respectând astfel art.63, alin.3 din Legea 368/2022-Legea Bugetului de Stat.

Totodată facem precizarea că la sf. anului 2022 societatea nu a avut plăți restante și nici nu are programate plăți restante pentru sf anului 2023.

Cheltuielile pentru bunuri și servicii sunt bugetate la un nivel de 410 mii lei.

Aceste cheltuieli sunt determinate în mare parte de necesitatea de reanotare a echipamentului din dotarea agenților de securitate, conform normativelor societății, pentru aceasta alocând în buget suma de 170 mii lei.

Celelalte cheltuieli sunt formate din :

- cheltuieli de poșta și telefon (fiecare obiectiv este dotat cu telefon pentru anunțarea în timp util a evenimentelor ce se pot petrece);
- cheltuieli cu utilitățile (apa,energie,gaze);
- cheltuieli de prestări servicii pentru intervenții și monitorizare la obiective( nu avem un serviciu propriu, avem contract încheiat cu altă societate) ;
- cheltuieli cu verificări medicale periodice, obligatorii conform legislației ;

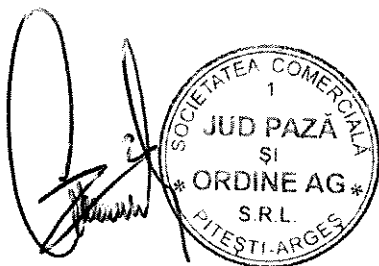
- cheltuieli cu comisioanele bancare ;
- cheltuieli cu combustibilul necesar deplasărilor în teren, verificărilor periodice ale agenților din posturi (prestan servicii de pază la obiective pe toată aria județului Argeș)
- cheltuieli cu formarea profesională obligatorie conform art.44 alin.4 din H.G. 301/2012.
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (softurile/programele contabile) ;
- cheltuieli cu asigurări auto RCA

Pentru anul 2023, ne propunem achiziționarea unor sisteme PC mai performante, cele utilizate în prezent fiind amortizate și au o performanță scăzută.

Repartizarea profitului net, în sumă de 17 mii lei, s-a făcut în conformitate cu OG nr.64/2001, alocând în buget minim 50% la dividende către asociatul unic- S.P.J.P.O Argeș ( 9 mii lei). Diferența de 8 mii lei reprezintă profitul nerepartizat rămas la dispoziția societății .

Pentru anii 2024 și 2025 proiecția bugetară respectă aceeași structură a cheltuielilor și veniturilor, cu o tendință de creștere ușoară a veniturilor, rentabilitatea proiectată având în vedere conjunctura pieței serviciilor de pază.

Conducătorul unității,  
(Administrator)  
Funie Cristinel



Contabil-sef,  
Stavarachi Dragos

Sef Compartiment Juridic,  
Dragne Raluca

Control gestiune,  
Coadă Sorin