

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

NOTA DE FUNDAMENTARE

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024 -

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 421 /2023 (legea Bugetului de Stat pe anul 2024) 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 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 nelocala (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 structura 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 13 570 mii lei , realizate cu un nivel de cheltuielii de 13 235 mii lei, rezultand un profit brut de 335 mii lei.

In structura de cheltuieli , ponderea cea mai ridicata in total venituri, o are cheltuiala de personal, ce reprezinta aprox. 94 % .

Crestera cheltuielilor de personal a fost determinata de majorarea salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.10.2023, de la 3000 lei la 3300 lei(H.G.900/2023), de cresterea salariala pentru intreg anul 2024 ca urmare a majorarii numarului de angajati datorita extinderii activitatii in anul 2023, cat si de indicele mediu de crestere al preturilor prognozat pentru anul 2024(6%).

Astfel, suma alocata in buget pentru cheltuielile de personal este de 12 780 mii lei, din care 12 380 mii lei cheltuieli de natura salariala si 400 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.

Totodata facem precizarea ca cresterea cheltuielilor de natura salariala , a fost efectuata cu respectarea art.73, alin.1, lit a, lit.c, lit.d din Legea nr. 421/2023-Legea Bugetului de Stat pe anul 2024, astfel :

- I. Sume aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2024, in suma de 208 mii lei ;
- II. Sume datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata conform H.G. 900/2023 si alte cheltuieli aferente acestuia, in suma de 678 mii lei ;
- III. Sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala pentru intreg anul 2024, datorate cresterii numarului de personal in cursul anului 2023 ca urmare a extinderii activitatii, in suma de 217 mii lei, formate din :
 - (32 agenti x 3000 lei) x 2 luni(ian+feb), in suma de 192 mii lei
 - sporuri de noapte, sarbatori legale, weekend aferente, in suma de 25 mii lei(aprox 13%).

In conformitate cu prevederile art. 73, alin.12, lit b din Legea nr.421/2023-Legea Bugetului de Stat pe anul 2024 si conform instructiunilor de completare a formatului de buget din OMFP 3818/2019, la determinarea castigului mediu brut lunar recalculat pe anul 2024 s-au dedus urmatoarele influente din cheltuiala de natura salariala astfel :

1. Influenta datorate cresterii salariului minim brut pe tara conform H.G. 900/2023 de la 3000 la 3300 care insumeaza 678 mii lei formate din :
 - a) Influenta datorate cresterii sal minim in suma de 600 mii lei (222 agenti x 300 lei) x 9 luni
 - b) Influenta din cresterea sporurilor(noapte, weekend, sarbatori legale), datorate cresterii salariului minim in suma de 78 mii lei(aprox 13%)

Prin deducerea totala a acestor influente, rezulta o cheltuiala salariala recalculata de 11 702 mii lei(12 380 -678), care raportat la 235 nr. mediu de salariati, determina un castig mediu lunar brut recalculat /salariat de 4150lei.

Astfel, pentru anul 2024 indicele de crestere al salariului mediu brut recalculat este de aprox 2,38 % , in timp ce indicele de crestere a productivitatii muncii este de 8,80 %.

Totodata facem precizarea ca la sf. anului 2023 societatea nu are datorii si plati restante si nici nu are programate plati restante pentru sf anului 2024.

Cheltuielile pentru bunuri si servicii sunt bugetate la un nivel de 430mii 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 200 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 (prestatam 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(softurile/programele contabile) ;
- cheltuieli cu asigurari auto RCA

Repartizarea profitului net, in suma de 281 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 (141 mii lei). Diferenta de 140 mii lei reprezinta profitul nerepartizat ramas la dispozitia societatii .

Pentru anii 2025 si 2026 proiectia bugetara respecta aceeasi structura a cheltuielilor si veniturilor, cu o tendinta de crestere usoara a veniturilor, rentabilitatea proiectata avand in vedere conjunctura pietii serviciilor de paza.

Conducatorul unitatii,
(Administrator)
Funie Cristinel



Contabil-sef,
Stavarachi Dragos

Sef serviciu paza,
Ciurea Gheorghe

Consilier juridic
Dragne Raluca

Control gestiune,
Coada Sorin