

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

NOTA DE FUNDAMENTARE

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2018 -

Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii noastre a fost intocmit in **formatul si structura** impusa de OMFP nr.3145/2017.

Bugetul are la baza cadrul legislativ la aceasta data, respectiv Legea 2/2018 (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 cat si cresterea cheltuielilor cu bunuri si servicii datorate majorarii preturilor si tarifelor.

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.3145/2017.

Astfel, calculul veniturilor are la baza situatia contractelor de paza valabile la aceasta data. Din cele 20 de contracte incheiate rezulta un volum de venituri de 6833 mii lei , realizate cu un nivel de cheltuielii de 6783 mii lei, rezultand un profit brut de 50 mii lei.

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

Crestera cheltuielilor de personal a fost determinata de majorarea salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.01.2018, de la 1450 lei la 1900 lei, cat si datorita trecerii contributiilor de la angajator la angajat, cunoscut fiind faptul ca majoritatea angajatilor sunt incadrati cu salariul minim brut pe economie. Suma alocata in buget pentru cheltuielile de

personal fiind de 6556 mii lei, din care 6256 cheltuieli de natura salariala si 300 mii lei contributiile angajatorului (contributia pe munca si fond handicap).

In conformitate cu prevederile art 58 din Legea nr.2/2018-Legea Bugetului de Stat si conform instructiunilor de completare a formatului de buget din OMFP 3145/2017, la determinarea castigului mediu brut lunar recalculat pe anul 2018 s-au dedus urmatoarele influente din cheltuiala de natura salariala astfel :

1. Influenta datorate cresterii sal minim de la 1450 la 1900 care insumeaza 1443 lei formate din :
 - a) Influenta datorate cresterii sal minim in suma de 1188 mii lei
 - b) Influenta din cresterea sporurilor(noapte, weekend, sarbatori legale) datorate cresterii salariului minim in suma de 255 mii lei
2. Influenta din transferul contributiilor de la angajator la angajat in suma de 95 mii lei.

Prin deducerea totala a acestor influente, rezulta o cheltuiala salariala recalculata de 4718 mii lei(6256 -1538), care raportat la 236 nr. mediu de salariati, determina un castig mediu lunar brut recalculat /salariat de 1666 lei.

Astfel pentru anul 2018 s-a prevazut o crestere a salariului brut recalculat(conf. Art.58 din Legea 2/2018) cu aprox. 7,6 % .

Cheltuielile pentru bunuri si servicii sunt bugetate la un nivel de 226 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 100 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 colaboratorii ;
- cheltuieli cu primele pentru asigurari de viata, datorita riscului la care sunt supusi agentii de paza (cheltuieli nedeductibile).

Pentru anul 2018 cat si pentru anii urmasori societatea nu are in plan investitii.

Repartizarea profitului net s-a facut in conformitate cu OG nr.64/2001, alocand in buget peste 50% la dividende catre asociatul unic- S.P.J.P.O Arges (20 mii lei). Diferenta de 18 mii lei reprezinta profitul nerepartizat ramas la dispozitia societatii pentru dezvoltare.

Pentru anii 2019 si 2020 proiectia bugetara respecta aceeaasi 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

