



PCT. 74

HOTĂRÂRE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A.

Având în vedere expunerea de motive a Primarului General al Municipiului București și raportul de specialitate al Direcției Guvernanta Corporativă.

Văzând raportul Comisiei și raportul Comisiei juridice și de disciplină nr.din cadrul Consiliului General al Municipiului București.

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare
- Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 101 din 29/03/2017 privind aprobarea înființării Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A.

În temeiul prevederilor art. 36 alin (1), alin (2) lit a), alin (3) lit. c) și art. 45 alin (2) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 al Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A. conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului General al Municipiului București și Compania Municipală Parcuri Și Grădini București S.A. vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Această hotărâre a fost adoptată în ședința ordinară a Consiliului General al Municipiului București din data de

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

București,

Nr.

Sediul/Adresa Str. Aristide Demetriade, nr.2, sector 1, Bucuresti.
 Cod unic de înregistrare 37938154

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2019**

mii lei

INDICATORI		Nr. rd.	Preliminat 31.12.2018	Propuneri BVC 2019	%	Estimări 2020	Estimări 2021	%		
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	17.892,59	33.233,00	185,74	39.548,00	40.932,00	119,00	103,50
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	17.892,01	33.232,00	185,74	39.548,00	40.930,00	119,00	103,50
		a) Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) Transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Venituri financiare	5	0,57	1,00	174,05	2,00	2,00	200,00	100,00
	3	Venituri extraordinare	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	11.307,42	31.566,00	279,16	37.755,00	38.565,00	119,61	102,15
	1	Cheletuieli de exploatare, din care:	8	11.307,42	31.565,00	279,15	37.754,00	38.564,00	119,61	102,15
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	1.588,68	6.144,03	386,74	6.304,09	6.462,04	102,61	102,51
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	28,51	84,48	296,30	86,68	88,84	102,60	102,50
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	9.449,99	23.507,76	248,76	24.118,96	24.721,93	102,60	102,50
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	8.373,78	21.556,56	257,43	22.117,02	22.669,95	102,60	102,50
		C1 ch. cu salariile	13	8.373,78	20.622,13	246,27	21.158,30	21.687,26	102,60	102,50
		C2 bonusuri	14	0,00	934,43	0,00	958,72	982,69	102,60	102,50
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	714,91	1.046,33	146,36	1.073,54	1.100,38	102,60	102,50
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	361,30	904,87	250,45	928,40	951,61	102,60	102,50
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	240,24	1.828,73	761,22	7.244,27	7.291,18	396,14	100,65
	2	Cheletuieli financiare	20	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	100,00	100,00
	3	Cheletuieli extraordinare	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	6.585,17	1.667,00	25,31	1.793,00	2.367,00	107,56	132,01
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1.013,61	306,08	30,20	286,88	378,72	93,73	132,01
V		PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	5.571,56	1.360,92	24,43	1.506,12	1.988,28	110,67	132,01
	1	Rezerve legale	25	330,16	68,05	20,61	75,31	99,41	110,67	132,01
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	135,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30	5.105,55	1.292,87	25,32	1.430,81	1.888,87	110,67	132,01
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	0,00	136,00	0,00	150,61	198,83	110,74	132,01
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	2.552,78	714,43	27,99	790,71	1.043,85	110,68	132,01
		a) - dividende convenite bugetului de stat	33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) - dividende convenite bugetului local	33a	2.552,76	714,42	27,99	790,70	1.043,84	110,68	132,01
		c) - dividende convenite altor acționari	34	0,02	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	2.552,77	578,44	22,66	640,10	845,02	110,66	132,01
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a)	cheltuieli materiale	38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat 31.12.2018	Propuneri BVC 2019	%	Estimări 2020	Estimări 2021	%	
								9=7/5	10=8/7
	b) cheltuieli cu salariile	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) cheltuieli privind prestarile de servicii	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) cheltuieli cu reclama si publicitate	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) alte cheltuieli	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	30.000,00	33.334,84	111,12	11.103,65	17.112,31	33,31	154,11
1	Alocații de la buget	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	790,16	28.178,20	3.566,14	0,00	0,00	0,00	0,00
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47							
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	411	420	102,19	430	439	102,38	102,09
2	Nr. mediu de salariați total	49	181	352	194,20	362	371	102,84	102,49
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	3.855	5.080	131,75	5.098	5.099	100,37	100,01
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	3.855	2.705	70,17	x	x	x	x
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	98,85	94,54	95,64	109,39	110,47	115,71	100,99
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	98,85	94,54	95,64	x	x	x	x
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	54	x	x	x	x	x	x	x
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	631,96	949,84	150,30	x	x	x	x
9	Plăți restante	56	2.230,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Creanțe restante	57	10.482,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

***) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

Director General,
Petre-Cosmin Anghelina

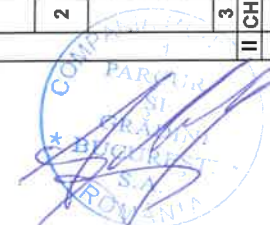


Directia Economica,
Irina Ana

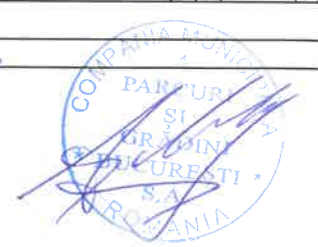


Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți
în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

	Nr. rd.	INDICATORI	Realizat 31.12.2017	Prevederi BVC 2018		Propuneri BVC 2019						%	mii lei
				Aprobat		din care:							
				H.C.G.M.B. nr.431/2018	C.A. nr. 28/31.08.2018	4'	5	Trim I	Trim II	Trim III	An 2019		
0	2		3a	4	4'	5	6a	6b	6c	6	7	8	
I.	1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	0,00	70.845,00	70.845,00	17.892,59	6.100,20	12.240,61	22.106,74	33.233,00	185,74	0,00	
		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:											
	2	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	0,00	70.835,00	70.835,00	17.892,01	6.099,95	12.240,11	22.105,99	33.232,00	185,74	0,00	
	a1)	din vânzarea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a2)	din servicii prestate	0,00	36.000,00	36.000,00	17.821,50	6.099,95	12.240,11	22.105,99	33.232,00	186,47	0,00	
	a3)	din redevențe și chirii	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a4)	alte venituri	0,00	31.635,00	31.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b)	din vânzarea mărfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	d)	din producția de imobilizări	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00	0,00	0,00	67,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	0,00	200,00	200,00	2,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f1)	din amenzi și penalități	0,00	200,00	200,00	2,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:											
		- active corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		- active necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f3)	din subvenții pentru investiții	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f5)	alte venituri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	0,00	10,00	10,00	0,57	0,25	0,50	0,75	1,00	174,05	0,00	
	a)	din imobilizări financiare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b)	din investiții financiare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c)	din diferențe de curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	d)	din dobânzi	0,00	5,00	5,00	0,57	0,25	0,50	0,75	1,00	174,05	0,00	
	e)	alte venituri financiare	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Venituri extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	135,85	70.663,00	70.663,00	11.307,42	6.025,40	12.047,55	21.399,78	31.566,00	279,16	23.235,41	
	1	Cheletuile de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	135,85	70.613,00	70.613,00	11.307,42	6.025,15	12.047,05	21.399,03	31.565,00	279,15	23.234,67	
		A. Cheletuile cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	1,37	40.364,00	40.364,00	1.588,68	859,71	1.634,39	4.336,35	6.144,03	386,74	448.142,03	



INDICATORI	Nr	Realizat 31.12.2017	Prevederi BVC 2018			Propuneri BVC 2019			%	%		
			Aprobat		Preliminat	din care:						
			H.C.G.M.B. nr.431/2018	C.A. nr. 28/31.08.2018		4'	Trim I	Trim II			Trim III	An 2019
	2	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8		
A1												
Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:												
a) cheltuieli cu materiile prime	32	0,00	11.248,00	746,91	341,12	472,23	1.163,35	1.564,47	209,46	0,00		
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	0,00	5.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	0,00	1.000,00	252,29	141,15	212,30	603,45	764,61	303,07	0,00		
b2) cheltuieli cu combustibilii	35	0,00	200,00	0,00	8,97	17,95	26,92	35,90	0,00	0,00		
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	0,00	800,00	21,62	62,25	124,49	186,74	248,98	1.151,41	0,00		
d) cheltuieli privind energia și apa	37	0,00	610,00	485,99	186,07	232,13	518,20	744,26	153,14	0,00		
e) cheltuieli privind mărfurile	38	0,00	4.330,00	8,63	13,90	27,80	41,70	55,60	0,00	0,00		
	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:												
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	0,00	378,00	87,81	184,52	349,03	714,53	981,97	1.118,25	0,00		
b) cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	41	0,00	160,00	2,85	30,17	60,34	90,52	120,69	4.236,50	0,00		
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0,00	118,00	81,94	144,35	248,69	413,03	577,38	704,65	0,00		
b2) - către operatori cu capital privat	43	0,00	118,00	46,91	57,42	104,84	167,25	229,67	489,63	0,00		
c) prime de asigurare	44	0,00	0,00	35,03	86,93	143,85	245,78	347,71	992,57	0,00		
	45	0,00	100,00	3,03	10,00	40,00	210,98	283,90	9.378,12	0,00		
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+ Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:												
a) cheltuieli cu colaboratorii	46	1,37	28.738,00	753,96	334,07	813,13	2.458,47	3.597,59	477,16	262.406,58		
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	0,00	60,00	8,76	5,20	25,40	30,60	36,55	417,14	0,00		
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	0,00	60,00	8,57	0,00	15,00	15,00	15,00	175,07	0,00		
c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- ch. de promovare a produselor (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sanatare	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d2) ch. de sponsorizare în domeniile educative, invatamant, social si sport, din care:	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d3) - pentru cluburile sportive	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	59	0,00	20,00	463,02	244,25	538,50	982,75	1.377,00	297,39	0,00		
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-interna	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-externa	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	67	0,00	300,00	7,51	8,72	17,43	26,15	34,86	464,07	0,00		
	68	0,14	10,00	16,35	9,50	19,01	28,51	38,02	232,45	27.019,19		



N°	INDICATORI	Realizat 31.12.2017	Prevederi BVC 2018				Propuneri BVC 2019				%	%	
			Aprobat		Preliminat	din care:			An 2019	7=6/5			8=6/3a
			H.C.G.M.B. nr.431/2018	C.A. nr. 28/31.08.2018		31.12.2018	Trim I	Trim II					
3	2	3a	4	4'	5	6a	6b	6c	6	7	8		
0													
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:												
69	i1) cheltuieli de asigurare și pază	0,00	27.348,00	27.288,00	8,26	6,40	12,79	72,70	132,60	1.604,41	0,00		
70	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
71	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	0,00	108,00	48,00	5,27	6,40	12,79	19,19	25,59	485,07	0,00		
72	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	48,51	97,01	0,00	0,00		
73	-aferele bunurilor de natura domeniului public	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
74	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
75	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
76	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
77	alte cheltuieli, din care:	0,00	10,00	10,00	2,99	0,00	0,00	5,00	10,00	334,45	0,00		
78		1,23	1.000,00	1.000,00	250,04	60,00	190,00	1.257,00	1.892,80	756,99	153.848,86		
79	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+ Rd.85), din care:	0,00	515,00	515,00	28,51	2,00	6,69	50,59	84,48	296,30	0,00		
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c)	ch. cu taxa de licență	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00		
d)	ch. cu taxa de autorizare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	60,00	0,00	0,00		
e)	ch. cu taxa de mediu	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,80	0,80	0,80	160,00	0,00		
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	0,00	515,00	470,00	28,01	2,00	5,89	9,79	13,68	48,84	0,00		
C. Cheltuieli cu personalul													
86	(Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	134,48	29.224,00	29.224,00	9.449,99	5.029,38	10.209,31	16.723,30	23.507,76	248,76	17.480,23		
87	C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+Rd.92)	2,27	28.000,00	28.000,00	8.373,78	4.628,31	9.404,72	15.449,14	21.556,56	257,43	948.374,90		
	C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:												
88	a) salarii de bază	2,27	27.500,00	27.500,00	8.373,78	4.628,31	9.366,62	14.994,38	20.622,13	246,27	907.264,67		
89	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	2,27	27.500,00	27.500,00	8.373,78	4.628,31	9.356,62	14.934,93	20.513,24	244,97	902.474,35		
90	c) alte bonificații (conform CCM)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	59,45	108,89	0,00	0,00		
91	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
92	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	38,10	454,76	934,43	0,00	0,00		
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b) tichete de masă;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c) vouchere de vacanță;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401,66	803,33	0,00	0,00		
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	e) alte cheltuieli conform CCM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



INDICATORI	N ^o	Realizat 31.12.2017	Prevederi BVC 2018				Propuneri BVC 2019			%
			Aprobat		Preliminat		din care:			
			H.C.G.M.B. nr.431/2018	C.A. nr. 28/31.08.2018	31.12.2018	Trim I	Trim II	Trim III	An 2019	
			4	4'	5	6a	6b	6c	6	
	2	3a							7=6/5	8=6/3a
a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a1) aferente creditelor pentru investiții	133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b1) aferente creditelor pentru investiții	136	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) alte cheltuieli financiare	138	0,00	0,00	0,00	0,25	0,50	0,75	1,00	0,00	0,00
3 Cheltuieli extraordinare	139	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III REZULTATUL BRUT (profit/piedere) (Rd.1-1-1)	140	-135,55	182,00	182,00	6.585,17	74,80	193,06	706,96	1.667,00	25,31
Rd.29)	141	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
venituri neimpozabile	142	x	0,00	0,00	0,00	92,69	99,17	103,04	245,97	0,00
cheltuieli nedeductibile fiscale	143	0,00	30,00	30,00	1.013,61	26,80	46,76	129,60	306,08	30,20
IV IMPOZIT PE PROFIT										
V DATE DE FUNDAMENTARE										
1 Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	144	0,00	x	x	17.892,01	6.099,95	12.240,11	22.105,99	33.232,00	185,74
a) - venituri din subvenții și transferuri	145	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat pe anul 2019 (Art. 62, alin. 3, lit. a)	146	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)	147	2,27	28.000,00	28.000,00	8.373,78	4.628,31	9.404,72	15.449,14	21.556,56	257,43
Sume reprezentând creșteri ale costului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de baza minim brut pe tara garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, numai pentru personalul care intra sub incidența acestor reglementări (Art. 62, alin. 2, lit. a - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2019)	148	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reînregistrării acestora, pentru întregul an 2019, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numărului de persoane în anul 2018 (Art. 62, alin. 2, lit. b - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2019)	149	0,00	x	x	0,00	4.005,91	7.010,35	9.514,04	10.014,78	0,00
Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii (Art. 58, alin. 2, lit. c - Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2018)	150	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	2,27	27.500,00	27.500,00	8.373,78	4.628,31	9.366,62	14.994,38	20.622,13	246,27
4 Nr. de personal prognozat la finele anului	152	2	550	550	411	405	415	420	420	102,19
5 Nr. mediu de salariați	153	1	550	550	181	343	344	349	352	194,20
6 a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147-Rd.93*-Rd.99)/Rd.153]/12*1000	154	x	x	x	3.855	x	x	x	5.080	131,75
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat										
b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	155	x	x	x	3.855	x	x	x	2.705	70,17
7 a) Personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	x	x	x	98,85	x	x	x	94,54	95,64



INDICATORI	N°	Realizat 31.12.2017	Prevederi BVC 2018			Propuneri BVC 2019			%	%
			Aprobat		Preliminat	din care:				
			H.C.G.M.B. nr.431/2018	C.A. nr. 28/31.08.2018		Trim I	Trim II	Trim III		
			4	4'	5					
0	1									
	2	3a			5					
		x	x			x	x	x	x	7
b)										
		157			98,85					
c)										
		158	x	x		x	x	x	x	95,64
c1)										
		159	x	x		x	x	x	x	
		160	x	x		x	x	x	x	
		161	x	x		x	x	x	x	
		162	x	x		x	x	x	x	
		163	x	x		x	x	x	x	
8		164	x	0,00	2.230,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		165	x	0,00	10.482,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		166	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		167	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		168	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		169	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		170	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		171	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(* In limita prevazuta la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completari ulterioare

(** se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in legea anuala a bugetului de stat

Director General,
Petre-Cosmin Anghelina



Directia Economica,
Irina Ana



Gradul de realizare a veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	BVC 2017		%	BVC 2018		%
		Aprobat	Realizat	4=3/2	Aprobat	Preliminat	7=6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3) *), din care:	300,00	0,00	0,00	70.845,00	17.892,59	25,26
1.	Venituri din exploatare *)	300,00	0,00	0,00	70.835,00	17.892,01	25,26
a	- din producția vândută	300,00	0,00	0,00	70.635,00	17.821,50	25,23
	- din servicii prestate	300,00	0,00	0,00	36.000,00	17.821,50	49,50
-	- venituri din salubritate	-	0,00	-	-	9.901,29	-
-	- venituri din intretinere spatii verzi	-	0,00	-	-	6.648,72	-
-	- venituri din deszapezire	-	0,00	-	-	1.271,49	-
-	- venituri din redevențe și chirii	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
-	- alte venituri	0,00	0,00	0,00	31.635,00	0,00	0,00
b	- din vânzarea mărfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	- din subvenții și transferuri de exploatare afereente cifrei de afaceri nete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	- producția de imobilizări	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	- venituri aferente costului producției în curs de execuție	0,00	0,00	0,00	0,00	67,97	0,00
f	- alte venituri din exploatare	0,00	0,00	0,00	200,00	2,54	1,27
2.	Venituri financiare	0,00	0,00	0,00	10,00	0,57	5,75
3.	Venituri extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat

Director General,
Petre-Cosmin Anghelina



Directia Economica,
Irina Ana



Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	2018		Valoare		
				Aprobat	Preliminat	2019	2020	2021
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		30.000,00	30.000,00	33.334,84	11.103,65	17.112,31
	1	Surse proprii, din care:		0,00	0,00	33.334,84	11.103,65	17.112,31
		a) - amortizare				30.782,07	10.525,21	16.472,22
		b) - profit				2.552,77	578,44	640,10
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
		- aport în natura la capitalul social		0,00	0,00			
		- aport în numerar		30.000,00	30.000,00			
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		30.000,00	790,16	28.178,20	0,00	0,00
	1	Investiții în curs, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	2	Investiții noi, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		30.000,00	790,16	28.178,20	0,00	0,00
		computere și hard	31.12.2019	200,00	56,04	444,50		
		licențe		50,00	18,63			
		imprimanta	31.12.2019			40,00		
		soft	31.12.2019	100,00		93,00		
		utilități mică mecanizare	31.12.2019	7.607,00	554,01	971,00		
		Transplanțor		1.510,00				
		Camion șasiu pentru transplanțor		1.119,00				
		Tomograf arbori		336,00				



0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	2018		Valoare		
				Aprobat	Preliminat	2019	2020	2021
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		Tractor tuns iarbă		68,00	67,43			
		Furgonetă		2.685,00				
		Generator și grup sudură		224,00				
		Atelier mecanic mobil		1.000,00				
		Soft arhitectură peisagistică și autocad		84,00				
		Tractor + accesorii		3.200,00				
		Remorcă echipamente		150,00				
		Imprimantă multifuncțională		67,00				
		Program devize		26,00				
		Motoferastrău (drujbă)		119,00	7,28			
		Masină tuns iarba		85,00	84,11			
		Autobasculantă 3,5 T		1.200,00				
		Autobasculantă 10 T		1.375,00				
		Autovidanță		875,00				
		Autospeciala ridicat și transport containere		600,00				
		Autocisterne		3.500,00				
		Nacela autopropulsată		900,00				
		Drona		15,00				
		Excavator multifuncțional		1.000,00				
		Container tip birou/vestiar modular simplu		100,00				
		Container tip birou/vestiar modular dublu		42,00				
		Container tip maritim pentru depozitare		60,00				
		Mini incarcator frontal cu accesorii		800,00				
		Ambarcatiune		900,00				
		Seif		3,00	2,67			
		Utilaje și echipamente tehnologice	31.12.2019			11.089,00		
		Mijloace de transport	31.12.2019			15.461,70		
		Dulap depozitare ignifug	31.12.2019			40,00		
		Birou directorial	31.12.2019			13,50		
		Masă consiliu	31.12.2019			5,50		
		Mobilier recepție	31.12.2019			6,50		
		Aparat cafea	31.12.2019			3,50		
		Smart TV	31.12.2019			5,00		
		Videoproiector	31.12.2019			5,00		
5		Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) - interne						
		b)- externe						

Director General,
Petre-Cosmin Anghelina



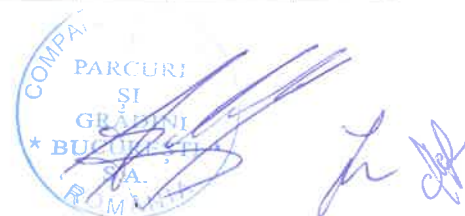
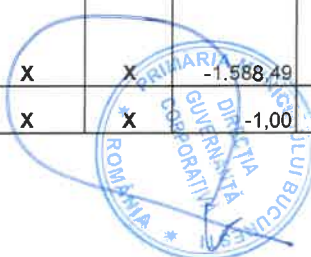
Directia Economica,
Irina Ana



Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mil lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	2018		2019		2020		2021	
			Preliminat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	Măsura 1 Creșterea veniturilor din producția vândută prin asigurarea activităților de salubritate, întreținere spații verzi și dezapezire pentru tot anul 2019	31.12.2019	X	X	15.410,50	X		X		X
2	Măsura 2 Creșterea veniturilor financiare funcție de disponibilul în cont	31.12.2019	X	X	0,43	X		X		X
3	Măsura 3 Creșterea veniturilor prin dezvoltarea și diversificarea activităților în conformitate cu contractul de delegare	31.12.2020/ 31.12.2021	X	X		X	6.315,00	X	1.384,00	X
	TOTAL Pct. I		X	X	15.410,92	X	6.315,00	X	1.384,00	X
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1 Diminuarea veniturilor aferente costului producției în curs de execuție prin neînregistrarea acestor venituri pe anul 2019	31.12.2019	X	X	-67,97	X		X		X
	Cauza 2 Diminuarea altor venituri din exploatare datorită faptului că veniturile din amenzi și penalități nu pot fi anticipate în construcția bugetară	31.12.2019	X	X	-2,54	X		X		X
3	Cauza 3 Diminuarea profitului brut prin creșterea volumului necesar de materiale consumabile, combustibili, obiecte de inventar, precum și a tarifelor / prețurilor la combustibili, energie și apă	31.12.2019	X	X	-817,56	X		X		X
4	Cauza 4 Diminuarea profitului brut prin creșterea tarifelor / prețurilor aferente serviciilor executate de terți, precum și necesitatea achiziționării acestora, datorată necontractării în anul precedent (întreținere, reparații, prime de asigurare)	31.12.2019	X	X	-894,16	X		X		X
5	Cauza 5 Diminuarea profitului brut prin achiziționarea altor servicii executate de terți, datorată necontractării acestora pentru întregul an precedent (cheltuieli cu transportul, protocol, pregătire profesională, implementarea strategiei anticorupție cf. HG 893/2016 etc.), precum și a creșterii necesităților privind alte servicii executate de terți cu impact în realizarea veniturilor	31.12.2019	X	X	-2.843,64	X		X		X
6	Cauza 6 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate datorată necesității autorizării privind traversarea orașului cu vehicule de mare tonaj, taxe înmatriculare vehicule noi, etc.	31.12.2019	X	X	-55,97	X		X		X
7	Cauza 7 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor de natură salarială, conform legislației în vigoare (acordarea tichetelor de masă, participării salariaților la profit, reîntregire fonduri salariale, sporuri pentru sărbători legale, sâmbătă și duminică)	31.12.2019	X	X	-13.182,78	X		X		X
8	Cauza 8 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete conform O.U.G. nr. 109/2011 aprobată prin Legea nr. 111/2016 și prin aplicarea prevederilor O.G. nr.26/2013 (actualizare algoritmi de calcul conform legislației)	31.12.2019	X	X	-331,42	X		X		X
9	Cauza 9 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator	31.12.2019			-543,57					
10	Cauza 10 Diminuarea profitului brut prin creșterea altor cheltuieli de exploatare datorată în special creșterii cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	31.12.2019	X	X	-1.588,49	X		X		X
11	Cauza 11 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor financiare	31.12.2019	X	X	-1,00	X		X		X



12	Cauza 12 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu bunurile și serviciile în vederea continuării și dezvoltării activității companiei	31.12.2020/ 31.12.2021	X	X		X	-160,06	X	-157,95	X
13	Cauza 13 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu taxele și impozitele funcție de indicele de inflație	31.12.2020/ 31.12.2021	X	X		X	-2,20	X	-2,17	X
14	Cauza 14 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu personalul în conformitate cu legislația în vigoare	31.12.2020/ 31.12.2021	X	X		X	-611,20	X	-602,97	X
15	Cauza 15 Diminuarea profitului brut prin creșterea altor cheltuieli de exploatare datorată în special creșterii cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	31.12.2020/ 31.12.2021	X	X		X	-5.415,55	X	-46,91	X
TOTAL Pct. II			X	X	-20.329,09	X	-6.189,00	X	-810,00	X
Pct. III	TOTAL GENERAL = Pct. I + Pct. II		6.585,17		-4.918,17		126,00		574,00	

Director General,
Petre-Cosmin Anghelina



Directia Economica,
Irina Ana





EXPUNERE DE MOTIVE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A.

Potrivit dispozițiilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și în baza prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul General al Municipiului București, în anul 2017, a aprobat înființarea unui număr de 21 de societăți pe acțiuni în care Municipiul București este membru fondator.

Potrivit art. 36 alin (1), alin (2) lit. a), alin (3) lit. c), din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată și actualizată, Consiliul General al Municipiului București are inițiativă și hotărăște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar în exercitarea atribuțiilor privind organizarea și funcționarea societăților comerciale și a regiilor autonome de interes local, exercită în numele unității administrativ-teritoriale toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute în societățile comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

De asemenea, conform art. 36 alin (4) lit. a), din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată și actualizată, Consiliul General al Municipiului București, aprobă, la propunerea primarului, bugetul local, virările de credite, modul de utilizare a rezervei bugetare și contul de încheiere a exercițiului bugetar.

Potrivit prevederilor art. 4 alin. 1 lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a Guvernului sau prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București, după caz, inițiată de ordonatorii principali de credite în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află operatorii economici din categoria prevăzută la art. 1 lit. a) și b).

Potrivit dispozițiilor art. 1 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, prevederile acestui act normativ se aplică regiilor autonome înființate de unitățile administrativ-teritoriale, precum și societăților comerciale la care unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau dețin o participație majoritară, după caz.

Pentru considerentele expuse mai sus, având în vedere raportul de specialitate întocmit de Direcția Guvernare Corporativă la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A., ținând cont de Nota de fundamentare înaintată de către

Compania Municipală Parcuri Și Grădini București S.A. prin care se solicită spre aprobare bugetul de venituri și cheltuieli, supun dezbaterii Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București S.A.

PRIMAR GENERAL

GABRIELA FIREA



Întocmit,
Florin-Alexandru MIHART - expert



Nr. 684/23.05.2019

RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei
Municipale Parcuri Și Grădini București S.A.

Conform prevederilor art. 2 pct. 3 lit. b din Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare – Consiliul General al Municipiului București are calitatea de autoritate publică tutelară pentru societățile comerciale la care municipalitatea este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul, după caz.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Parcuri Și Grădini București SA reprezintă principalul instrument de programare și analiză pe termen mediu a activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

Fundamentarea propunerii Bugetului de venituri și cheltuieli al companiei s-a efectuat pe baza principiului "prudenței" și "continuității activității" în condițiile de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare în anul 2019.

La fundamentarea indicatorilor economico-financiar cuprinși în propunerea de buget pentru anul 2019 s-au avut în vedere următoarele:

- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3145 din 05 decembrie 2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și anexele de fundamentare a acestora, publicat în M.O. partea I, nr. 1009 din 20 decembrie 2017;
- Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, publicată în M.O.549 din 29 august 2013;
- Alte prevederi aplicabile în vigoare.

Conform notei de fundamentare, bugetul de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Elaborarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli a avut în vedere creșterea eficienței, obținerea de profit.

Propunerea cu privire la Bugetul de venituri și cheltuieli este alcătuită din 5 anexe, după cum urmează:

1. Anexa nr. 1 prezintă Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019.
2. Anexa nr. 2 prezintă Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora.
3. Anexa nr. 3 prezintă Gradul de realizare a veniturilor totale .
4. Anexa nr. 4 prezintă Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare .
5. Anexa nr. 5 prezintă Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante.

În etapa de întocmire a bugetului s-au analizat resursele posibile și cheltuielile necesare, fundamentate pe volumul contractelor în vigoare, a serviciilor furnizate precum și pe alte resurse, toate fiind analizate și prezentate în Strategia de Afaceri a companiei.

I. VENITURI

La fundamentarea capitolului de venituri în anul 2019, s-au avut în vedere:

- Proiectul de venituri pentru anul 2019 întocmit de direcția de specialitate din cadrul companiei;
- Alte contracte de servicii de salubritate pentru agenții economici care au obținut protocol de organizare evenimente cu Primăria Municipiului București și contracte tip abonament pentru agenții economici care vor încheia acorduri de ocupare temporară cu ALPAB în anul 2019;

Veniturile totale în anul 2019 au fost prognozate în sumă de 33.233,00 mii lei cu o creștere de 85,74% față de veniturile totale preliminate a se realiza în anul 2018, respectiv o depășire cu 15.340,41 mii lei.

În cadrul veniturilor totale pentru anul 2019, veniturile totale din exploatare dețin în structură o pondere de peste 99% (33.232,00 mii lei) cu o creștere de 85,74% față de veniturile din exploatare preliminate a se realiza în anul 2018, în valoare de 17.892,01 mii lei, la care se adaugă veniturile financiare planificate pentru anul 2019 în sumă de 1,00 mii lei (venituri din dobânzi la contul curent).

În structură, veniturile din exploatare sunt prognozate în totalitate din venituri din servicii prestate, având o creștere de 86,47% față de realizările preliminate ale anului 2018, respectiv venituri din salubritate în sumă de 11.253,80 mii lei, venituri din întreținere spații verzi în sumă de 17.803,63 mii lei, venituri din dezăpezire în sumă de 3.038,33 mii lei și venituri din contracte de salubritate cu alți agenți economici în sumă de 1.136,24 mii lei, detaliate în tabelul următor:

lei

Indicator	Realizat/Preliminat anul 2018	Proiect BVC 2019	+/-	%
Venituri din salubritate	9.901.294	11.253.795	1.352.501	113,66
Venituri din întreținere spații verzi	6.648.718	17.803.632	11.154.914	267,78
Venituri din dezăpezire	1.271.491	3.038.331	1.766.840	238,96
Venituri din alte contracte		1.136.242	1.136.242	-
Venituri din servicii prestate	17.821.503	33.232.000	15.410.497	186,47

Din punct de vedere al aportului în realizarea veniturilor din servicii prestate, veniturile din întreținere spații verzi dețin ponderea cea mai mare cu 53,57%, detaliat în tabelul următor:

lei

Indicator	Proiect BVC 2019	%
Venituri din salubritate	11.253.795	33,87
Venituri din întreținere spații verzi	17.803.632	53,57
Venituri din dezăpezire	3.038.331	9,14
Venituri din alte contracte	1.136.242	3,42
Venituri din servicii prestate	33.232.000	100,00

Veniturile financiare prognozate pentru anul 2019 sunt estimate la suma de 1,00 mii lei, funcție de disponibilul în cont și dobânzile practicate de bănci.

Pentru obținerea veniturilor cuantificate mai sus, Compania Municipală Parcuri și Grădini București a bugetat în anul 2019 un nivel al cheltuielilor de 31.566,00 mii lei, având drept destinație procurarea de resurse materiale, acoperirea cheltuielilor cu salariile, acoperirea plăților la contractele care asigură desfășurarea în condiții normale a activității companiei, etc., cheltuieli care sunt prezentate pe destinațiile specifice în Anexa nr. 2 "Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora".

II. CHELTUIELI

Cheltuielile totale (rd.29 Anexa 2 BVC) bugetate la o valoare de 31.566,00 mii lei, necesare realizării veniturilor bugetate pe anul 2019, sunt estimate la un grad de 279,16% față de preliminatul anului 2018 (11.307,42 mii lei), în condițiile în care compania nu a înregistrat activitate de exploatare în primele 5 luni ale anului 2018 și nu s-au achiziționat toate materialele și utilajele necesare desfășurării activității în regim normal, totodata personalul necesar a fost angajat în general în lunile iunie și septembrie 2018. Cheltuielile totale prognozate pentru anul 2019 prezintă o diminuare față de cele previzionate în anul 2018 (70.663,00 mii lei) în valori absolute cu 39.097 mii lei.

Structura principalelor categorii de cheltuieli prezentate în Anexa nr. 2 "Detalierea indicatorilor economico – financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora", prezintă următoarea evoluție:

- Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 Anexa 2 BVC) în sumă de 1.564,47 mii lei, dețin o pondere de aproximativ 4,96% în cadrul cheltuielilor totale și au drept destinație acoperirea cheltuielilor cu combustibili, piese de schimb, materiale consumabile, cheltuielile privind materialele de natura obiectelor de inventar, energia și apa și prezintă față de anul 2018 o creștere în valori absolute cu + 817,56 mii lei, influențată de următoarele categorii de cheltuieli :

- cheltuieli cu materialele consumabile (rd 34 – Anexa 2 BVC) sunt prognozate la un nivel de 764,61 mii lei față de 252,29 mii lei înregistrate preliminar în anul 2018. Creșterea cu 512,32 mii lei față de anul 2018 se datorează cu preponderență asigurării fondurilor în anul 2019 pentru necesarul de combustibili pentru tot anul 2019 (aprox. 229 mii lei), lubrifianți și uleiuri pentru utilaje (aprox. 20 mii lei), piese de schimb pentru utilaje (aprox. 36 mii lei) și alte materiale consumabile necesare desfășurării activității de bază: saci menajeri și pungii pentru dejecții animale (aprox. 130 mii lei), măști cu coadă (aprox. 82 mii lei), șnur pentru trimmere (aprox. 40 mii lei), clorură de calciu și nisip (aprox. 30 mii lei), apă minerală plată și ceaiuri pentru salariații ce vor lucra la temperaturi extreme (aprox. 42 mii lei), cât și materiale necesare activității administrative: tonere și cartușe (aprox. 50 mii lei), produse de birotică și papetărie (aprox. 62 mii lei), produse de igienă și curățenie (aprox. 8 mii lei) etc.

- cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd 37 – Anexa 2 BVC) sunt prognozate la un nivel de 744,26 mii lei (având o pondere de 2,36% în cadrul cheltuielilor totale), cu o creștere față de preliminarul anului precedent cu 258,27 mii lei, în cadrul acestora fiind cuprinse fonduri pentru achiziția de materiale de natura obiectelor de inventar necesare realizării veniturilor din categoria trimmere (aprox. 160 mii lei), drujbe (aprox. 53 mii lei), pubele (aprox. 59 mii lei), scule și unelte (aprox. 130 mii lei), îmbrăcăminte specială de lucru (aprox. 169 mii lei), cât și necesare activității administrative: imprimante A4 (aprox. 23 mii lei), mobilier (aprox. 138 mii lei), componente IT (aprox. 10 mii lei), etc.;

- cheltuielile cu energia și apa (rd 38 – Anexa 2 BVC) sunt previzionate în sumă de 55,60 mii lei (cu o pondere de 0,18% în cadrul cheltuielilor totale), prezintă o creștere față de anul 2018 cu +46,97 mii lei reprezentând cheltuieli cu energia electrică și alimentarea cu apă (aprox. 24 mii lei), cheltuieli cu apa pentru întreținerea spațiilor verzi (aprox. 10 mii lei) și cheltuieli cu energia pentru vehiculele electrice achiziționate sau în curs de achiziție (aprox. 17 mii lei);

- Cheltuielile privind serviciile executate de terți (rd 40 – Anexa 2 BVC) au fost bugetate pentru anul 2019 la valoarea de 981,97 mii lei, dețin în cadrul cheltuielilor totale o pondere de ~ 3,11% și prezintă o creștere cu 894,16 mii lei față de nivelul realizat/preliminar al acestora în anul 2018, generată de influențele următoarelor categorii de cheltuieli:

- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd 41 – Anexa 2 BVC) prognozate la valoarea de 120,69 mii lei, prezintă o creștere cu 117,84 mii lei față de realizările din anul 2018, generată în principal de necesitatea efectuării reviziilor anuale la utilajele achiziționate (aprox. 20 mii lei), întreținere sediu actual și mentenanță sediu nou (aprox. 76 mii lei) și alte lucrări de reparații pentru echipamente/utilaje/auto (aprox. 25 mii lei);

- cheltuielile privind chiriile (rd 42 – Anexa 2 BVC) bugetate pentru anul 2019 la valoarea de 577,38 mii lei prezintă o creștere față de anul 2018 cu +495,44 mii lei. În cadrul acestui capitol sunt incluse cheltuielile cu chiria sediului actual pentru 6 luni (aprox. 50 mii lei), chiria pentru un sediu nou (aprox. 218 mii lei) în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 4/14.02.2019, deasemenea cheltuieli cu chiria utilajelor necesare îndeplinirii

obligațiilor contractuale și realizării veniturilor din activitățile companiei, până când se va realiza achiziția utilajelor proprii, estimate la valoarea de 310 mii lei;

- o cheltuieli cu primele de asigurare (rd 45 – Anexa 2 BVC) în suma de 283,90 mii lei prezintă o creștere cu 280,87 mii lei față de preliminarul anului 2018, fondurile fiind prevăzute atât pentru acoperirea valorii polițelor de asigurare de tip RCA (aprox. 49 mii lei) și CASCO (aprox. 67 mii lei), asigurare CPM utilaje și echipamente, respectiv bunuri și echipamente IT (aprox. 38 mii lei), cât și pentru acoperirea valorii polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori și pentru directorul general prevăzute la valoarea de ~130 mii lei, întrucât în anul 2018 nu s-au înregistrat aceste cheltuieli, nefiind încheiate polițe de răspundere profesională. Previzionarea în buget a acestor fonduri pe această destinație derivă din prevederile Legii nr. 31/1990, legea privind societățile comerciale, în care la art. 153, indice 12, alin. 4 se menționează că “persoana numită în una din funcțiile prevăzute la alin. (3) trebuie să fie asigurată pentru răspundere profesională”, precum și din prevederile Legii nr. 111/2016, art. 39, alin. (2), pentru administratori și directorul general, unde se precizează că “Plata asigurărilor de răspundere profesională poate fi asigurată de întreprinderea publică, nu face parte din remunerație și va fi menționată în contractul de mandat...”;

- Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd 46 – Anexa 2 BVC) cuantificate la o valoare de 3.597,59 mii lei, dețin o pondere de ~ 11,40% în cadrul cheltuielilor totale, prezintă o creștere cu 2.843,64 mii lei față de cele realizate/preliminate în anul 2018 (753,96 mii lei), și vor avea drept destinație principală acoperirea:

- o cheltuielilor privind comisioanele și onorariile (rd 48 – Anexa 2 BVC) în sumă de 36,55 mii lei cuprind estimarea/asigurarea fondurilor pentru cheltuielile privind consultanța juridică în valoare de 15,00 mii lei și alte cheltuieli de tip onorarii notar public, executor judecătoresc și cheltuieli la Monitorul Oficial și Registrul Comerțului estimate la valoarea de 21,55 mii lei;

- o cheltuielilor de protocol (rd 51 – Anexa 2 BVC) în sumă de 20,00 mii lei, au drept destinație procurarea de produse (apă minerală, ceai, cafea, etc.) pentru reuniuni și ședințe, schimburi de experiență – mese festive, protocol director general, etc. așa cum sunt reglementate de normele interne și se încadrează în limitele de deductibilitate prevăzute de Codul Fiscal;

- o cheltuielilor cu transportul de bunuri și persoane (rd 62 – Anexa 2 BVC) în sumă de 1.377,00 mii lei, prezintă o creștere față de nivelul preliminar al anului 2018 cu 913,98 mii lei, necesară asigurării transportului personalului din parcuri pe întreg anul 2019, pe baza documentelor justificative, în limita a 450 de lei pe lună conform CCM;

- o cheltuielilor de deplasare, detașare, transfer (rd 63 – Anexa 2 BVC), care au fost bugetate la valoarea de 65,76 mii lei, în cadrul acestui capitol sunt asigurate fonduri cu deplasarea și diurna pentru personalul de conducere pentru diverse reuniuni, schimburi de experiență, expoziții pe domeniul de activitate al companiei atât în țară cât și în străinătate, cât și asigurarea fondurilor pentru salariații ce vor urma cursuri de pregătire profesională, pentru noile utilaje, în afara Municipiului București;

- o cheltuielilor poștale și taxelor de telecomunicații (rd 67 – Anexa 2 BVC) au fost prognozate în sumă de 34,86 mii lei, în această categorie fiind prognozate fonduri aferente cheltuielilor cu serviciile poștale, curierat și telefonie mobilă;

- o cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate (rd 68 – Anexa 2 BVC) în sumă de 38,02 mii lei și au fost bugetate pentru acoperirea comisioanelor bancare pentru întreg anul 2019;

- o alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (rd 69 – Anexa 2 BVC) în sumă de 132,60 mii lei, care prezintă o creștere cu 124,34 mii lei față de nivelul preliminar în 2018 (8,26 mii lei), în structură pe categorii de cheltuieli fondurile din 2019 fiind destinate pentru:

- o cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (rd 71 – Anexa 2 BVC) în sumă de 25,59 mii lei prezintă o creștere cu 20,31 mii lei față de preliminarul 2018 (5,27 mii lei). În această categorie au fost prognozate fonduri pentru cheltuielile cu întreținerea și reparațiile

tehnice în domeniul IT (aprox. 20 mii lei), prelungire domeniu web "cmpgb.ro" și întreținere site web (aprox. 6 mii lei).

o cheltuielile cu pregătirea profesională (rd 72 – Anexa 2 BVC) în sumă de 97,01 mii lei, justificată de necesitatea efectuării cursurilor de formare profesională, ce derivă din achiziția de utilaje noi, pentru care salariații companiei nu au experiență.

o cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri (rd 77 – Anexa 2 BVC) în sumă de 10 mii lei, cuprinde previzionarea fondurilor aferente serviciilor de publicare a anunțurilor de recrutare/angajare de personal, anunțuri de informare cu privire la procesul de selecție și recrutare a candidaților.

o alte cheltuieli (rd 78 – Anexa 2 BVC) în sumă de 1.892,80 mii lei cuprind celelalte cheltuieli efectuate de companie cu alte servicii executate de terți și care nu au fost detaliate anterior potrivit machetei de buget. În această categorie sunt cuprinse cheltuieli cu corespondență directă în realizarea veniturilor, respectiv: servicii de colectare, transport și depozitare/eliminare deșeuri din parcuri și grădini (aprox. 423 mii lei), servicii de toaletare arbori (aprox. 640 mii lei) și servicii de defrișare arbori (aprox. 639 mii lei); cât și cheltuieli cu serviciile de medicina muncii (aprox. 113 mii lei), servicii ISCIR (aprox. 10 mii lei), servicii de internet și TV (aprox. 8 mii lei), servicii de vulcanizare, spalat mașini, etc. (aprox. 18 mii lei), servicii audit financiar (aprox. 5 mii lei), servicii deratizare, dezinfecție și dezinsecție (aprox. 4 mii lei), cheltuieli cf. HG. nr. 583/2016 privind Strategia națională anticorupție 2018-2020 (aprox. 10 mii lei), cheltuieli ce vor fi efectuate, după caz, funcție de necesitățile concrete ale companiei pentru acțiuni și demersuri care să conducă la aplicarea Strategiei Naționale Anticorupție. Diferența până la suma de 900,00 mii lei, menționată în Anexa nr. 1, cap. 8 "Implicații bugetare" a HG nr. 583/2016, în care se precizează că "este necesar ca fiecare instituție publică cu un număr mediu de 50 de angajați să aloce în medie un buget de aproximativ 900.000 lei/an" o reprezintă, spre exemplu: (i) cotă parte din cheltuielile de natură salarială și contribuțiile angajatorului pentru personalul care desfășoară activități privind implementarea HG nr. 583/2016 și prevenirea unor acte de corupție (postarea de informații de interes public, asigurarea conformității site-ului companiei cu cerințele legale privind strategia anticorupție, elaborarea Planului de integritate al CMPGB SA și a celorlalte documente specifice, promovarea/difuzarea/prelucrarea Codului de conduită, desfășurarea sedințelor de consiliere etică în cazul dilemelor privind corupția, activități de control și audit intern, activitatea de achiziții publice, activitatea de întreținere/ administrare a site-ului companiei, etc); (ii) cheltuielile cu cursurile de formare profesională (atât cu formatori externi, cât și instruirii interne), cursuri specifice anticorupție, pe domenii considerate cu expunere la corupție, etc.

• Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 79 Anexa 2 BVC) au fost bugetate pentru anul 2019 la valoarea de 84,48 mii lei și dețin în cadrul cheltuielilor totale o pondere de ~ 0,27%. Față de nivelul preliminar 2018 (28,51 mii lei) înregistrează o creștere cu 55,97 mii lei datorată cu preponderență următoarelor influențe:

- + 10,00 mii lei aferentă taxelor pentru diferite licențe necesare îndeplinirii activităților companiei;

- + 60,00 mii lei aferentă taxelor de autorizare de traversare a Municipiului București a vehiculelor de mare tonaj între parcuri;

Pentru anul 2019, fondurile de la acest capitol în sumă totală de 84,48 mii lei au drept destinație și acoperirea cheltuielilor cu:

- taxe și impozite (rd. 85 Anexa 2 BVC) previzionate la 13,68 mii lei și cuprind taxe înmatriculare vehicule (aprox. 6 mii lei), impozitul auto (aprox. 1,7 mii lei), taxe de timbru și altele (aprox. 6 mii lei);

- taxa de mediu, prelungire autorizație mediu la valoarea de 800 lei;

• Cheltuielile cu personalul (rd. 86 – Anexa 2 BVC) prognozate în sumă de 23.507,76 mii lei dețin o pondere semnificativă în structura cheltuielilor totale de 74,47% și cuprind următoarele categorii:

➤ Cheltuielile de natură salarială (rd. 87 – Anexa 2 BVC) în valoare de 21.556,56 mii lei prezintă o majorare cu 157,43% (+13.182,78 mii lei) față de realizările preliminate ale anului precedent (8.373,78 mii lei) datorată în principal asigurării reîntregirii fondurilor de salarii pentru personalul angajat în decursul anului 2018 și a cheltuielilor de natură salarială ce nu au fost efectuate în anul 2018:

- + 10.014,78 mii lei, influențele generate de punerea în aplicare a prevederilor Legii Bugetului de Stat pe anul 2019, art. 62, alin. 2, litera b), reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2019, determinate ca urmare a unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2018 față de anul 2017;

- + 1.207,79 mii lei fonduri aferente cheltuielilor cu salariile de bază urmare a creșterii numărului efectiv de salariați (noi angajări) la finele anului 2019 cu 19 salariați față de luna ianuarie 2019. Menționăm că datorită fluxului atipic de personal, la luna ianuarie s-au înregistrat un număr de 401 salariați efectiv, funcție de acesta au fost prevăzute fonduri pentru recrutarea externă a unui număr de: 10 referenți de specialitate (4 începând cu luna martie și 6 din luna iunie 2019), 4 funcții de conducere începând cu luna iunie (3 șefi serviciu, 1 director) și 5 șoferi specializați începând cu luna iulie 2019.

- + 450,00 mii lei fonduri aferente unor majorări salariale în anul 2019 pentru decompactarea grilelor de salarii și/sau creșterea în structură a salariilor de bază pe categorii de funcții (tesa, operativi) pentru atragerea personalului calificat;

- + 108,89 mii lei cheltuieli cu sporurile de sărbători legale, sâmbătă și duminică pentru 7 luni, conform CCM, cheltuieli ce nu s-au efectuat în anul 2018;

- + 131,10 mii lei cheltuieli sociale conform CCM (acțiunea 1 iunie copii, acțiunea Crăciun salariați, ajutoare deces și naștere), cheltuieli ce nu s-au efectuat în anul 2018;

- + 803,33 mii lei, fonduri aferente tichetelor de masa în valoare de 15,18 lei/tichet/zi lucratoare pentru 6 luni, cheltuieli ce nu s-au efectuat în anul 2018;

În categoria cheltuielilor de natură salarială sunt cuprinse (i) cheltuielile cu salariile în sumă de 20.622,13 mii lei (rd. 88 anexa 2 BVC 2019) și (ii) bonusuri în sumă de 934,43 mii lei (rd. 92 anexa 2 BVC 2019);

(i) Cheltuielile cu salariile în valoare de 20.622,13 mii lei cuprind: a) salarii de bază în valoare de 20.513,24 mii lei în creștere față de anul 2018 cu 12.139,46 mii lei datorită în principal influențelor generate de reîntregirea fondurilor pentru anul 2019 urmare a majorării salariilor în anul 2018 și/sau a creșterii numărului de personal în anul 2018 față de 2017, de creșterea numărului efectiv de personal la sfârșitul anului 2019, de cheltuieli cu salariile de bază aferente majorărilor salariale în anul 2019, detaliate mai sus; b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază în valoare de 108,89 mii lei cuprind sporurile de sâmbătă, duminică (10%) și sărbători legale (100%) la salariul de bază calculate pentru 7 luni în anul 2019.

(ii) Bonusuri (rd. 92 Anexa nr. 2 BVC) în valoare de 934,43 mii lei, cuprind fondul social în cuantum de 131,10 mii lei (în limita a 5% din cheltuielile cu salariile în conformitate cu art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare), respectiv fonduri pentru acțiunea 1 iunie copii în valoare de 23,10 mii lei (150 lei/copil minor al angajaților), acțiunea Crăciun salariați 63 mii lei (150 lei/salariați), ajutoare deces în valoare de 30 mii lei (20 de ajutoare * 1.500 lei), ajutoare naștere în valoare de 15 mii lei (10 ajutoare * 1.500 lei); și cheltuieli cu tichetele de masă la valoarea de 803,33 mii lei (calculate pe 6 luni, la valoarea de 15,18 lei/tichet pentru o medie de 21 zile lucrătoare pe lună).

➤ Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control (rd. 104 – Anexa 2 BVC) – prognozate la valoarea de 1.046,33 mii lei pentru anul 2019.

Stabilirea remunerației directorului general și membrilor C.A., s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 37 și ale art. 38 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările aprobate prin Legea nr. 111/2016, precum și cu prevederile din statutul companiei și în conformitate cu Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor nr. 3/20.09.2017 și nr. 11/17.01.2018 privind nivelul remunerației membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație și a Directorului General, respectiv au fost calculate astfel:

- pentru semestrul I 2019 (ianuarie-iunie) a fost menținut nivelul remunerației din anul 2018, acesta fiind stabilit prin contractele de mandat, pentru indemnizația administratorilor la valoarea de 5.330 lei brut și a directorului general / administrator executiv la valoarea de 17.295 lei brut;

- pentru perioada iulie – decembrie 2019, urmare a reactualizării cuantumului câștigului salarial mediu brut pe ramură din perioada ian. 2018– dec. 2018, conform datelor furnizate de către Institutul Național de Statistică, acesta a fost de 3.382 lei brut, astfel prin raportare la dispozițiile art. 37 alin. 2, 4 și 5 din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare și ale HG nr. 722/2016, nivelul remunerației fixe brute lunare a fost prevăzut la 6.764 lei brut lunar (3.382 lei câștig mediu lunar x 2) pentru membrii administratori neexecutivi și conform art. 37 alin. 3 și art. 38 din actele normative menționate anterior, nivelul indemnizației fixe pentru membrii executivi/ directorul general a fost stabilit la 20.292 lei brut lunar (3.382 lei câștig mediu lunar x 6). Totodată au fost prevăzute fonduri și pentru cuantumul indemnizației variabile, fiind de maximum 3 indemnizații fixe lunare pentru perioada octombrie-decembrie 2019.

Bugetarea indemnizației variabile s-a realizat în conformitate cu prevederile legale plecând de la premisele că sunt întrunite condițiile pentru acordarea acesteia, astfel pe tipuri de funcții, fondurile prognozate pentru anul 2019 sunt determinate astfel:

- Pentru directori/directorat (rd. 105 Anexa nr. 2 BVC) suma de 286,40 mii lei din care:
 - Indemnizație componentă fixă pentru funcția de director general = 225,52 mii lei [compusă din 6 luni * 17.295 lei + 6 luni * 20.292 lei (3.382 lei * 6)];
 - Indemnizație componentă variabilă pentru funcția de director general = 60,88 mii lei (20.292 lei * 3 luni);
- Pentru consiliul de administrație (rd. 108 –Anexa nr 2 BVC) suma de 649,99 mii lei din care:
 - Indemnizație componentă fixă membrii Consiliului de Administrație = 507,95 mii lei, compusă din: 223,86 mii lei = 5.330 lei /membru * 7 membri * 6 luni (ianuarie-iunie) și din 284,09 mii lei = 6.764 lei * 7 membri * 6 luni (iulie-decembrie);
 - Indemnizație componentă variabilă pentru membrii Consiliului de Administrație = 142,04 mii lei, compusă din 6.764 lei * 7 membri * 3 luni (octombrie-decembrie);
- Pentru AGA, cu destinație indemnizație pentru membrii Adunării Generale a Acționarilor, conform O.G. nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, membrii A.G.A. pentru participarea la ședințele A.G.A. nu vor fi remunerați de către operatorul economic.
- Pentru cenzori s-a bugetat indemnizație în valoare de 65,99 mii lei, compusă din 1.637 lei * 3 membri * 6 luni + 2.029 lei (cotă de 10% din indemnizația directorului general) * 3 membri * 6 luni (iulie-decembrie);
- Pentru secretariatul CA/AGA s-a bugetat indemnizație în valoare de 43,96 mii lei, compusă din 3.268 lei * 6 luni + 2.029 lei (cotă de 10% din indemnizația directorului general) * 2 * 6 luni (iulie-decembrie);

➤ Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (rd. 113- Anexa 2 BVC) în valoare de 904,87 mii lei, acestea prevăd o creștere față de preliminarul 2018 (361,30 mii lei) cu 543,57 mii lei și cuprind cheltuielile cu contribuția asiguratorie pentru muncă în valoare de 487,54 mii lei (taxe

angajatorului de 2,25%) și cheltuielile privind contribuția la fondul pentru susținerea persoanelor cu handicap în valoare de 417,33 mii lei;

- Alte cheltuieli de exploatare (rd. 114 – Anexa 2 BVC) prognozate în sumă de 1.828,73 mii lei pentru anul 2019 sunt compuse din subcapitolele:

Cheltuieli cu majorări și penalități, în cuantum de 91,42 mii lei, reprezintă în principal, cheltuieli cu dobânzi, majorări și penalități generate de neplata, în termen a împrumutului, destinat finanțării cheltuielilor de funcționare în primul an de activitate, acodat de Primăria Municipiului București, în baza Convenției de împrumut nr.1124/12.12.2017

Alte cheltuieli (rd. 120 – Anexa nr. 2) în sumă de 26,02 mii lei cuprind cheltuieli cu taxe de participare pentru seminarii externe pe obiectul de activitate, la care va participa directorul general în valoare de 14,4 mii lei și cheltuieli cu informarea publică la standard înalt despre organizarea și funcționarea companiei cu ajutorul articolelor de presă și clipurilor de prezentare, estimate la o valoare de 11,62 mii lei;

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale au fost bugetate la valoarea de 1.572,23 mii lei, în creștere față de nivelul realizat/preliminat al acestora în anul 2018 cu 1.511,32 mii lei, acestea fiind stabilite în baza planului de amortizare a activelor corporale și necorporale. Creșterea de 1.511,32 mii lei se justifică prin intrarea în planul de amortizare pentru anul 2019 a cheltuielilor cu amortizarea investițiilor, majoritatea investițiilor planificându-se a se realiza în perioada iunie-august.

Ajustările și deprecierile pentru pierdere de valoare și provizioane au fost prognozate în cuantum de 139,06 mii lei și provin din influențele cheltuielilor cu provizioanele ce se vor constitui în anul 2019, astfel:

- o cheltuieli privind ajustările și provizioanele în sumă de 139,06 mii lei, compusă din:
 - a) provizionul ce se va constitui pentru cheltuielile cu participarea salariaților la profitul obținut în 2019, în sumă de 136,00 mii lei, determinat cu respectarea prevederilor legale prin care să nu depășească valoarea unui salariu mediu de bază lunar, în limita a 10% din profitul net (profitul net prognozat în anul 2019 = 1.360,92 mii lei);
 - b) provizionul ce se va constitui pentru contribuțiile angajatorului aferente cheltuielilor cu participarea salariaților la profit, în cuantum de 3,06 mii lei (136,00 mii lei * 2,25% nivelul contribuțiilor asiguratorii pentru muncă);

- Cheltuielile financiare au fost prognozate la valoarea de 1.000 lei, având o pondere nesemnificativă în cadrul cheltuielilor totale.

Pornind de la veniturile prognozate a se realiza și cheltuielile necesare pentru obținerea acestor venituri, în anul 2019 Compania Municipală Parcuri și Grădini București își propune să obțină rezultate cuantificate într-un profit brut în valoare 1.667,00 mii lei.

Veniturile neimpozabile sunt prognozate pentru anul 2019 la valoarea 0 mii lei, iar cheltuielile nedeductibile fiscal prognozate pentru anul 2019 sunt estimate la valoarea de 245,97 mii lei și reprezintă valoarea activelor neamortizate, neutilizate în activitate, respectiv cheltuieli cu amortizarea nedeductibilă fiscal preliminară în anul 2018 în cuantum de 15,49 mii lei, la care se adaugă valoarea majorărilor și penalităților în cuantum de 91,42 mii lei și provizioanele estimate a se constitui în anul 2019 la valoarea de 139,06 mii lei, față de care potrivit prevederilor Codului Fiscal se calculează impozit suplimentar de 16%.

Impozitul pe profit 2019 s-a calculat pornind de la prevederile Codului Fiscal-Legea nr. 227/2015, prin aplicarea procentului de 16% la baza de calcul stabilită după următoarea formulă :

venituri totale – cheltuieli totale – venituri neimpozabile + cheltuieli nedeductibile fiscal = (33.233,00 mii lei-31.566,00 mii lei – 0,00 mii lei + 245,97 mii lei)*16%=306,08 mii lei.

III. REZULTATUL BRUT

Compania Municipală Parcuri Și Grădini București S.A. își propune în bugetul anului 2019, un nivel al indicatorului profit brut de 1.667,00 mii lei, diminuat față profitul brut preliminar pentru anul 2018, în valoare 6.585,17 mii lei, diminuare justificată atât prin creșterea cheltuielilor care nu au bază de raportare în anul precedent, cheltuieli al căror volum nu se modifică funcție de modificarea nivelului veniturilor (cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar, cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, cheltuieli privind chiriile, cheltuieli cu asigurările, cheltuieli cu pregătirea profesională, cheltuieli cu taxe de licență și autorizare, cheltuieli cu amortizarea), dar și ca strategie având în vedere faptul că rata profitului pentru activitatea desfășurată nu trebuie sa depășească 5%.

IV. INDICATORI DE FUNDAMENTARE

La fundamentarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. pe anul 2019 (conform art. 9 alin. (1), (2), și (3) din O.G. nr. 26/2013), s-au avut în vedere următoarele prevederi/corelații/indicatori sintetizați conform tabelului urmator:

mii lei							
Indicatori	BVC 2018	Preliminat 31.12.2018	Propuneri BVC 2019	%	+/-	%	+/-
0	1	2	3	4=3/1	5=3-1	6=3/2	7=3-2
Venituri totale	70.845,00	17.892,59	33.233,00	46,91	37.612,00	185,74	15.340,41
Venituri din exploatare	70.835,00	17.892,01	33.232,00	46,91	37.603,00	185,74	15.339,99
Cheltuieli totale	70.663,00	11.307,42	31.566,00	44,67	39.097,00	279,16	20.258,58
Profit brut	182,00	6.585,17	1.667,00	915,93	1.485,00	25,31	-4.918,17
Numarul mediu de salariați (nr. sal.)	550	181	352	63,91	-199	194,20	171
Castig mediu salarial recalculat (lei)	x	3.855	2.705	x	x	70,17	-1.150
Productivitatea muncii	x	98,85	94,54	x	x	95,64	-4,31
Cheltuieli la 1.000 lei venituri (lei)	x	631,96	949,84	x	x	150,30	317,88

Prevederile Art. 9 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013

a) respectarea politicii unităților administrativ teritoriale, respectiv Primăria Municipiului București, privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale companiei,

- o având în vedere situația specială a C.M. Parcuri si Grădini București S.A., companie înființată în anul 2017 cu scopul prestării serviciului public de administrare a domeniului și public și privat privind activitățile de amenajare și întreținere a parcurilor și grădinilor din municipiul București, în baza unui contract de delegare a gestiunii având ca parte Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, îmbunătățirea performanțelor economico -financiare nu poate fi analizată în dinamică, având ca baza de raportare indicatorii economico- financiari realizați în anul 2018, deoarece compania a desfășurat activitate economică începând cu luna iunie 2018, în primele 5 luni ale anului 2018 compania nerealizând venituri.
- o evoluția indicatorilor economico - financiari propuși pentru anul 2019 nu poate fi raportată la indicatorii economico - financiari realizați în anul 2018, deoarece nu sunt comparabili, în aceste condiții C.M. Parcuri și Grădini București S.A. prin Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 proiectează următoarea evoluție a indicatorilor de rezultat:
- o creșterea veniturilor totale în anul 2019 față de anul 2018 preliminar/realizat cu aproximativ 185,74% (de la 17.892,59 mii lei preliminar 2018 la 33.233,00 mii lei în bugetul anului 2019), respectiv o creștere cu 15.340,41 mii lei;
- o analizând în date comparabile, se propune o creștere a productivității muncii în anul 2019, în valoare de 94,54 mii lei/persoana, cu 60,10% față de preliminar anul 2018, dacă ne raportăm strict la indicatorul determinat pe baza parametrilor comparabili (numărul mediu de salariații aferent perioadei în care compania a realizat venituri, respectiv iunie - decembrie 2018 - 303 salariați), în valoare de 59,05 mii lei/persoană. Considerăm că, această abordare de determinare a indicatorului este singura care poate asigura comparabilitatea. Dacă în analiză nu utilizăm parametri comparabili și ne raportăm la valorile prevăzute în Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, indicatorul productivitatea muncii prezintă în cifre absolute o scădere cu 4,31 mii lei, respectiv cu 4,36% mai mic față de productivitatea muncii realizată în anul 2018 (în valoare de 98,85 mii lei/persoană);

b) aplicarea prevederilor O.G. nr. 26/2013 și respectarea prevederilor din Legea bugetului de stat pe anul 2019 nr. 50/2019, privind politica salarială, așa cum au fost prevăzute la art. 62, în sensul că în anul 2019, C.M. Parcuri și Grădini București S.A. nu se încadrează la restricțiile privind majorarea cheltuielilor de natură salarială potrivit art.62 deoarece prin Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 nu a prognozat majorarea cheltuielilor de natura salarială față de nivelul planificat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 aprobat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.188/28.03.2018 cu modificările ulterioare, pe cale de consecință nu se aplică prevederile art. 62 alin. (1) litera a), b) din Legea bugetului de stat pe anul 2019.

c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii nu au fost stabilite până la aceasta dată, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, motivat de faptul:

- Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. a fost înființată în baza Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr.101/29.03.2017.
- Conform prevederilor art. 137[^]1 “(1) Administratorii sunt desemnați de către adunarea generală ordinară a acționarilor, cu excepția primilor administratori, care sunt numiți prin actul constitutiv”.
- În cazul de față, administratorii sunt numiți prin actul constitutiv al societății pe o perioadă de 2 ani - art. „153[^]12 (2) Durata mandatului primilor membri ai consiliului de administrație, respectiv al primilor membri ai consiliului de supraveghere, nu poate depăși 2 ani”,

totuși, în Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 au fost prognozați indicatori economico - financiari care să asigure optimizarea costurilor pentru servicii și a logisticii necesare, astfel încât atingerea performanțelor dorite privind nivelul serviciilor publice oferite să se realizeze la costuri minime. Astfel, compania a prognozat pentru anul 2019 un nivel îmbunătățit al indicatorilor față de execuția preliminară pe anul 2018 respectiv: reducerea plăților restante, în sensul că nu a prevăzut plăți restante în Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, un indice de creștere al cifrei de afaceri de 85,74%, raportat la nivelul indicatorului realizat preliminar la 31.12.2018 și un indice de creștere al productivității muncii de 60,10% față de preliminar anul 2018, dacă ne raportăm strict la indicatorul determinat pe baza parametrilor comparabili, conform celor anterior enunțate, indicatorul profit brut a fost estimat la o valoare care asigură încadrarea într-un nivel al ratei profitului de 5%, conform strategiei stabilite de acționarul majoritar.

d) programul de achiziții de bunuri și servicii pentru anul 2019 pentru desfășurarea activității, este fundamentat pe baza necesităților și posibilităților reale de plată și urmează să se elaboreze forma finală după aprobarea bugetului prin hotărâre a Consiliului General al Municipiului București, pentru reconcilierea finală în limita fondurilor aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019;

e) programul de investiții și dotări în anul 2019, este fundamentat în limita surselor legale de finanțare a acestora, sursele de investiții prognozate în anul 2019 sunt în valoare de 33.334,84 mii lei (2.552,77 mii lei din repartitia profitului net preliminar în 2018, ca sursa proprie de finanțare pentru anul 2019, rezultați prin aplicarea unei cote de repartitie de 50% pentru dividende în anul 2018, 29.209,84 mii lei din suma disponibilă ca neutilizată din anul precedent și amortizarea prognozată pentru anul 2019 planificată la valoarea de 1.572,23 mii lei), iar cheltuielile de investiții prognozate în anul 2019 sunt în suma 28.178,20 mii lei, cheltuieli finanțate integral din sursele proprii ale companiei, detalii și fundamentări pe obiective de investiții fiind prezentate în anexă și în documentația întocmită de direcția de specialitate din companie.

Prevederile Art. 9 alin. (2) din O.G. nr. 26/2013

Având în vedere situația specială a Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A., companie înființată în anul 2017 cu scopul prestării serviciului public de administrare a domeniului public și privat privind activitățile de amenajare și întreținere a parcurilor și grădinilor din municipiul București, în baza unui contract de delegare a gestiunii având ca parte Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, în fapt compania începând să deruleze activitatea din

luna octombrie 2018 în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de interes local privind activitățile de amenajare și întreținere a parcurilor și grădinilor din municipiul București nr. 1085/28.09.2018, iar anterior intrării în vigoare a contractului de delegare, compania înregistrând venituri ce derivă preponderent din serviciile prestate în baza contractelor nr. 6863/ 31.05.2018, 8556/29.06.2018 și 11950/04.09.2018, încheiate cu A.L.P.A.B. București, începând cu luna iunie 2018, context în care pentru perioada în care compania a generat efectiv venituri, respectiv 7 luni calendaristice, poate fi considerată perioada în care compania a desfășurat activitatea, iar raportarea la veniturile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 și respectiv 2017, nu poate fi considerată ca baza de raportare, deoarece condițiile la data elaborării și fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și respectiv 2018, au fost modificate substanțial. Pe cale de consecință, încadrarea în prevederile art. 9 alin. (2) privind fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent în raport de gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare din ultimii 2 ani, nu este opozabilă companiei, motivat de faptul că, în ultimii doi ani consecutivi, compania nu a avut activitate economică, iar argumentul în favoarea respectării prevederilor invocate ține de menținerea unui echilibru între veniturile prognozate și cheltuielile aferente realizării acestor venituri.

Prevederile Art. 9 alin. (3) din O.G. nr. 26/2013

Corelația între indicele de creștere al câștigului mediu brut lunar pe salariat și indicele de creștere al productivității muncii, în condițiile în care pentru anul 2019, compania nu se încadrează în prevederile art. 62 (1) din Legea bugetului de stat, deoarece nu a propus prin proiectul bugetului de venituri și cheltuieli majorarea cheltuielilor de natura salarială față de nivelul planificat în bugetul din anul 2018, dar se stabilește o limită procentuală maximă potrivit art. 62 (1) litera a) pentru creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat, de maxim 80% din indicele de creștere al productivității muncii, în situația în care operatorul economic a depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018, cu condiția reducerii plăților restante realizate la finele anului 2018 într-un cuantum de minim 30%, situație în care se plasează compania, este respectată în sensul că indicele de creștere al indicatorului câștig mediu salarial calculat conform prevederilor art. 62 alin (2) din Legea bugetului de stat, „pentru determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzută la alin. (1), nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

- a) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natura salarială, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;
- b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2019, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2018;

nu depășește 80% din indicele de creștere al productivității muncii ($I_{\text{castig mediu salarial}} \leq 80\% \times I_{\text{productivitatea muncii}}$; $0,70 \leq 80\% \times 0,95$), în fapt compania nu își propune creșterea câștigului mediu salarial, determinat conform prevederilor anterior invocate, în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 față de realizările preliminate ale anului 2018.

Totodată facem precizarea că :

- Veniturile totale în sumă de 33.233,00 mii lei (rd.1 Anexa 1 BVC), sunt prognozate pentru anul 2019, cu o creștere de 85,74% față de veniturile preliminate a se realiza la 31.12.2018, în valori absolute estimându-se în anul 2019 o creștere cu 15.340,41 mii lei față de anul

2018 (17.892,59 mii lei), detalii în structura de formare a veniturilor fiind prezentate în capitolele de mai jos. Veniturile cuprinse în proiectul de BVC 2019 au la bază planul de venituri 2019 stabilit pentru veniturile generate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de interes local privind activitățile de amenajare și întreținere a parcurilor și grădinilor din municipiul București nr. 1085/28.09.2018, veniturile prognozate din servicii prestate către alți agenți economici, veniturile estimate în baza contractului de amenajare și întreținere peisagistică a curții interioare pentru imobilul sediu al Primăriei Municipiului București, precum și evoluția veniturilor financiare.

- Cheltuielile totale pentru anul 2019, au fost prognozate la o valoare de 31.566,00 mii lei (rd. 7 Anexa 1 BVC) și prezintă o creștere de 179,16%, respectiv cu 20.258,58 mii lei în cifre absolute, față de realizările preliminate din anul precedent (11.307,42 mii lei). Creșterea acestora derivă în principal din influențele asupra cheltuielilor directe (cheltuielilor cu manopera- cheltuieli de personal, cheltuielilor cu stocurile - combustibili și materiale consumabile, cheltuieli cu alte servicii executate de terți- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane, cheltuieli cu terții pentru realizarea obiectului de activitate) generate de creșterea veniturilor, tratate în detaliu în anexele de fundamentare și explicațiile pe marginea acestora, la care se adaugă influențele determinate de planificarea unor categorii de cheltuieli care nu au fost efectuate în anul 2018, respectiv cheltuieli privind serviciile executate de terți - întreținere și reparații, chirii, asigurări, cheltuieli cu alte servicii executate de terți -pregătire profesională, cheltuieli cu licențe și autorizări, alte cheltuieli de exploatare – amortizarea, precum și actualizarea algoritmului de calcul al indemnizațiilor aferente contractelor de mandat ale conducerii companiei conform O.U.G. nr. 109/2011, aprobată prin Legea nr. 111/2016.
- Masa profitului brut este prognozată în anul 2019 la o valoare de 1.667,00 mii lei (rd. 22 Anexa 1 BVC) diminuată cu 4.918,17 mii lei față de rezultatul brut preliminar la 31.12.2018 (în valoare de 6.585,17 mii lei), cu influențe în nivelul ratei profitului brut, dar și în nivelul indicatorului de eficiență cheltuieli totale la 1.000 lei venituri.
- Cheltuiala totala la 1000 lei venituri pentru anul 2019 în valoare de 949,84 lei (rd. 55 Anexa 1 BVC) înregistrează o creștere față de valoarea preliminară în anul 2018 (631,96 lei) cu 317,88 lei/ 1000 lei venituri. Menționăm că în anul 2019 compania isi propune o majorare a acestui indicator, comparativ cu indicatorul preliminar la 31.12.2018, justificată prin faptul că o serie de cheltuieli (detaliate mai jos la capitolele de cheltuieli), nu s-au regăsit în întregul an 2018, din care ponderea majoritară o au cheltuielile pentru asigurarea fondurilor pentru categorii de cheltuieli de personal (reîntregire fonduri cheltuieli de natură salarială urmare a creșterii numărului de personal în 2018 față de anul 2017), precum și asigurarea fondurilor pentru creșterea numărului de personal în anul 2019 față de anul 2018 (cheltuieli de natura salarială cu recrutările externe de personal estimate în anul 2019), precum și acordarea unor drepturi de personal negociate cu reprezentanții salariaților.
- Numărul mediu de salariați prevăzut pentru anul 2019 este 352 salariați față de 181 salariați din anul 2018 și s-a estimat luând în considerare numărul mediu de salariați realizat în luna ianuarie 2019 de 350 de salariați, la care s-au adăugat noile angajări de personal din anul 2019, respectiv un număr de 19 salariați, iar numărul efectiv de salariați la finele anului 2019 a fost estimat la 420 salariați, creșterea față de preliminarul anului 2018 (411 angajați) fiind de 2,19%, numărul de personal prognozat la finele anului 2019 față de 2018, fiind în creștere cu 9 de persoane;

- Productivitatea muncii (rd.53 Anexa 1 BVC) este estimată prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2019 la un nivel de 94,54 mii lei/persoană și prezintă o diminuare de 4,36% față de nivelul preliminar al indicatorului din anul 2018 (98,85 mii lei/persoană), fără a lua în calcul ajustările generate de parametrul număr mediu de salariați datorate perioadei pentru care a fost calculat indicatorul în anul 2018;
- Câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială în valoare de 5.080 lei/salariat, planificat în anul 2019 prezintă o creștere de 31,75% față de cel preliminar din anul 2018 (3.855 lei/salariat) și o creștere de 19,75% față de valoarea indicatorului din BVC 2018. Pentru indicatorul determinat conform Legii anuale a bugetului de stat, în algoritmul de calcul nu intră influențele creșterii cheltuielilor de natura salarială aferente reîntregirii acestora pentru întregul an 2019 determinate de creșterea numărului de salariați în anul 2018 față de anul 2017 și nici de influențele prevăzute în OG nr. 26/2013, respectiv influența fondului de acțiuni sociale.

Totodată facem precizarea că, valoarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială în valoare de 5.080 lei/salariat, planificat în anul 2019 pentru Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. este inferioară valorii salariului mediu brut utilizat la fundamentarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019, stabilit la un nivel de 5.163 lei, art. 15 din Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019, nr. 47/2019 (cu aprox. 1,61%, cuantificată valoric la 83 lei/salariat).

IMPACTUL FINANCIAR 2019 față de preliminar 2018 (indicatori de sinteză)

Impactul financiar și evoluția principalilor indicatori de venituri și cheltuieli în proiectul de buget aferent anului 2019 față de preliminar an 2018, în sensul majorării sau diminuării de fonduri pe principalele capitole de venituri și de cheltuieli se prezintă astfel:

- Se majorează cu suma de 15.340,41 mii lei veniturile totale (în structură creșterea veniturilor totale provenind în principal din veniturile generate în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de interes local privind activitățile de amenajare și întreținere a parcurilor și grădinilor din municipiul București nr. 1085/28.09.2018;
- Se majorează cu suma de 20.258,58 mii lei cheltuielile totale, în structură pe principalele categorii bugetare de cheltuieli înregistrându-se creșteri cu 4.555,35 mii lei la cheltuielile cu bunurile și serviciile, cu 55,97 la cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (taxe autorizare și licență), creșteri cu 14.057,77 mii lei la cheltuielile de personal și cu 1.588,49 mii lei la alte cheltuieli de exploatare, astfel că în anul 2019 se planifică cheltuieli totale în valoare de 31.566,00 mii lei cu o creștere de 179,16% față de anul 2018 (preliminar 11.307,42 mii lei), cheltuieli necesare a se efectua pentru asigurarea continuității activității companiei;
- Diferența nefavorabilă în suma de 15.340,99 mii lei între creșterea veniturilor și creșterea cheltuielilor, conduce în fapt la o scădere a profitului brut prognozat în anul 2019 față de profitul brut preliminar al exercițiului financiar 2018 cu suma de 4.918,17 mii lei, astfel că, pentru anul 2019 se planifică un profit brut de 1.667,00 mii lei, nivel superior dacă ne raportăm la profitul brut BVC 2018 de 182 mii lei.

Sintetizând cele prezentate mai sus, având în vedere că anul 2019 este un an atipic (în condițiile în care compania trebuie să se doteze cu utilajele necesare îndeplinirii activităților din contractul de delegare și trebuie să reducă fluxul de personal), iar față de anul 2018 nu există comparație, în condițiile în care Compania Municipală Parcuri și Grădini București și-a început activitatea de bază (de exploatare) începând cu luna iunie 2018, în proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, Anexa 1 are o construcție bugetară aparent dezechilibrată, dar dacă ne raportăm la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018, compania își propune eficientizarea activității, cu o creștere a profitului brut cu 1.485 mii lei. Capitolele și subcapitolele de indicatori economico-financiari de venituri și cheltuieli, în proiectul bugetului anului 2019 sunt fundamentate și prezentate în capitolele următoare și sunt înscrise în Anexa nr. 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora.

V. PROGRAM DE INVESTITII

Prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2019, sursa de finanțare a investițiilor este de 33.334,84 mii lei și se constituie din sursa proprie de finanțare din anul 2018 în valoare de 29.209,84 mii lei și neconsumată pe cheltuieli cu investițiile în anul precedent, din profitul anului 2018 de 2.552,77 mii lei și din amortizarea mijloacelor fixe din anul 2019 planificată la valoarea de 1.572,23 mii lei.

Cheltuielile pentru investiții se programează în anul 2019 la valoarea de 28.178,20 mii lei, informații detaliate pe obiective de investiții fiind detaliate în anexa nr. 4 și în nota de fundamentare a programului de investiții pe anul 2019 emisă de direcția de specialitate din cadrul companiei, în principal vizând fonduri pentru investițiile cu dotările: imprimantă, soft, computere și hard în sumă de 577,50 mii lei, utilaje mică mecanizare în sumă de 971 mii lei, utilaje și echipamente tehnologice în sumă de 11.089 mii lei, mijloace de transport în sumă de 15.461,70 mii lei și dotări independente în sumă de 79 mii lei.

Pentru anul 2019 prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli, Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. nu are planificate plăți și creanțe restante, astfel că la rd.56 și rd.57 Anexa nr. 1 BVC, valoarea este zero.

În conformitate cu nota de fundamentare și documentele transmise de Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. înaintăm spre dezbateră Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre alăturat.

Director executiv
Marius MANOLACHE



Întocmit,
Florin-Alexandru MIHART - expert