



## Consiliul General al Municipiului București

### HOTĂRÂRE

Nr. .... din .....

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019  
al Companiei Municipale Cimitire București S.A.

Având în vedere referatul de aprobare al Primarului General al Municipiului București și raportul de specialitate al Direcției Guvernanță Corporativă;

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

Având în vedere:

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 289/30.06.2017 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Cimitire București S.A.;

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 417/31.07.2019 privind confirmarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Cimitire București S.A.;

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 227/23.04.2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Cimitire București SA;

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 584/24.10.2019 pentru abrogarea Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 809/22.11.2018 privind participarea Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, la majorarea capitalului social al Companiei Municipale Cimitire București S.A.;

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu completările și modificările ulterioare;

- 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 direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d) și art. 139 alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019, privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

## **CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI**

### **HOTĂRĂȘTE:**

Art. 1. Se aprobă rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 al Companiei Municipale Cimitire București S.A., conform anexelor nr. 1-5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului General al Municipiului București și Compania Municipală Cimitire 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 14.11.2019.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

SECRETAR GENERAL  
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

**AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE: CGMB**  
**Operatorul economic: COMPANIA MUNICIPALĂ CIMITIRE BUCUREȘTI S.A**  
**Sediul/Adresa: București, Bd. Regina Maria nr. 86 - 88, sector 4**  
**Cod unic de înregistrare 38790403**  
**Nr. Registrul Comertului: J40/1439/2018**

**ANEXA 1**  
**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019**

mii lei

0	1	2	3	4	5	6=5/4 x 100	Prevederi		9=7/5 x 100	10=8/7 x 100
							2020	2021		
		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2019	Propuneri rectificare an curent 2019	%				%
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	52,086.00	23,400.00	44.93	23,985	24,537	1.03	1.02
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	51,750.00	23,016.00	44.48	23,591	24,134	1.03	1.02
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0.00		0.00	0	0	0.00	0.00
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0.00		0.00	0	0	0.00	0.00
2		Venituri financiare	5	336.00	384.00	114.29	394	403	1.03	1.02
3		Venituri extraordinare	6	0.00		0.00	0	0	0.00	0.00
		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	28,591	23,198.00	81.14	23,778	24,325	1.03	1.02
1		Cheltuieli de exploatare, din care:	8	28,591.00	23,198.00	81.14	23,778	24,325	1.03	1.02
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	18,841.00	5,516.00	29.28	5,654	5,784	1.03	1.02
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	30.00	230.00	766.67	236	241	1.03	1.02



	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	9,267.00	16,673.00	179.92	17,090	17,483	1.03	1.02
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	7,638.00	14,930.00	195.47	15,303	15,655	1.03	1.02
		C1 ch. cu salariile	13	7,638.00	14,930.00	195.47	15,303	15,655	1.03	1.02
		C2 bonusuri	14	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	707.00	959.00	135.64	983	1,006	1.03	1.02
		C5 cheltuieli cu asigurarile și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	922.00	784.00	85.03	804	822	1.03	1.02
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	453.00	779.00	171.96	798	817	1.03	1.02
2		Cheltuieli financiare	20	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
3		Cheltuieli extraordinare	21	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	-2,187.00	202.00	-9.24	310	502	1.53	1.62
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	3,409.00	0	0.00	0	0		
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	17,899.00	0	0.00	0	0		
1		Rezerve legale	25	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00





Handwritten signature or initials.



2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0.00	0	0	0.00	0.00
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	2,187.00	0	0	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	0	0.00	0.00
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29		0	0	0.00	0.00
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	17,899.00	0	0	0.00	
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	0	0.00	0.00
8	Minim 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	8,950.00	0	0	0.00	



*[Handwritten signature]*

	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33					0	0	0	0.00	0.00
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	8,950.00	0.00	0	0	0	0	0	0.00	
	c)	- dividende convenite altor acționari	34					0	0	0	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	8,949.00	0.00	0	0	0	0	0		
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			0	0	0	0	0	0.00	0.00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	a)	cheltuieli materiale	38			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	b)	cheltuieli cu salariile	39			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	40			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41			0	0	0	0	0	0.00	0.00
	e)	alte cheltuieli	42			0	0	0	0	0	0.00	0.00
VIII		SURSE DE FINANȚARE A	43	95,400.00	53.14	1,268	1,297	1,268	1,297	0	0.03	1.02
1		Alocații de la buget	44			0	0	0	0	0	0.00	0.00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0.00		0	0	0	0	0	0.00	0.00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	95,400.00	53.14	1,268	1,297	1,268	1,297	0	0.00	0.00
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			0	0	0	0	0	0.00	0.00
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	271.00	114.39	318	325	318	325	1.03	1.03	1.02
2		Nr. mediu de salariați total	49	254.00	110.24	287	294	287	294	1.03	1.03	1.02

3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)	50	2,506	4,443	177.32	4,555	4,659	1.03	1.02
4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile recalculezate conform Legii anuale a bugetului de stat	51	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	204	82	40.35	84	86	1.03	1.02
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conform Legii anuale a bugetului de stat	53	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană) < OPERATII /ANGAJAT>	54	0.00			0	0	0.00	0.00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	552.48	1,007.91	182.43	1,033	1,057	1.03	1.02
9	Plăți restante	56	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00
10	Creanțe restante	57	0.00	0.00		0	0	0.00	0.00

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL  
COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR-CONTABIL  
Lăcrămioara Alexandru



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE: CGMB  
 Operatorul economic: COMPANIA MUNICIPALĂ CIMITIRE BUCUREȘTI S.A  
 Sediul/Adresa: București, Bd. Regina Maria nr. 86 - 88, sector 4  
 Cod unic de înregistrare 38790403  
 Nr. Registrul Comerțului: J40/1439/2018

ANEXA 2

### BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019

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

< mii lei >

INDICATORI	Nr. rd.	2018			2019			Propuneri rectificare an curent 2019	%	%	din care:				
		Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.06.2019				Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	
		cf. HG / Ordin comun	cf. Hotararii CA		cf. HG / Ordin comun	cf. Hotararii CA									
0	1	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14
I.															
	2														
	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	4,040	4,040	0	52,086	2,698	23,400				950	1,750	5,600	15,100
1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	4,000	4,000	0	51,750	2,516	23,016	0	0	0	836	1,680	5,500	15,000
	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	4,000	4,000	0	51,750	2,516	23,016	0	0	0	836	1,680	5,500	15,000
a1)	din vânzarea produselor	4			0			0	0	0	0				
a2)	din servicii prestate	5	1,500	1,500	0	51,750	2,516	23,016	0	0	0	836	1,680	5,500	15,000
a3)	din redevențe și chirii	6	0	0	0			0	0	0	0				
a4)	alte venituri	7	2,500	2,500	0			0	0	0	0				
b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0	0			0	0	0	0				
	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	0			0	0	0	0				
c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0			0	0	0	0				









*[Handwritten signature]*

b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35							1.00	17	1,700.00	0	5	2	5	5
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36						40.00	326	160	2,000.00	0	40	38	37	45
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37						198.50	390	450	1,071.43	0	100	100	150	100
d)	cheltuieli privind energia și apa	38						10.00	96	70	7,000.00	0	10	10	25	25
e)	cheltuieli privind mărfurile	39						0.00		0		0				
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40						93.00	424	221.00	1,052.38	0	92.00	98.00	20.00	11.00
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41						0.00		21		0			10	11
b)	cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	42						57.00	352	177.00	947.37	0	87.00	93.00	0.00	0.00
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43						7.00	12	6.00	180.00	0	6	3		
b2)	- către operatori cu capital privat	44						50.00	340	171.00	1,221.43	0	81	90		
c)	prime de asigurare	45						36.00	72	6.10	1,000.00	0	5	5	10	
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:	46						150.17	1,815.00	773.30	3,298.00	0	378.00	709.00	1,468.00	743.00
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47						0.00	0	0.00	0.00	0				
b)	cheltuieli privind comisiunile și onorariul, din care:	48						0.17	72	32.00	23,000.00	0	23	23	23	23
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49						0.17	32	32.00	23,000.00	0	23	23	23	23
c)	cheltuieli de protocol, reclamații și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50						0.00	216	15.10	433.07	0	10.00	10.00	10.00	25.00
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51						0.00	216	15.10	433.07	0	10	10	10	25





9

g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	67	1.50	0.10		3	15.50	46	46.000.00	0	5	11	15	15
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	8.00	10.30		32	9.00	30	291.26	0	5	5	10	10
i)	alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:													
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	93.50	0.00		190	0.00	1,435		0	65	220	1,000	150
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	32.20	0.00		170	0.00	50		0			30	20
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	61.30	0.00		0	0.00	0		0				
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporate, din care:	72	0.00	0		20	0.00	20		0			10	10
	-afarente bunurilor de natura domeniului public	73	0.00	0				0		0				
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0.00	0				0		0				
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0.00	0.00				0		0				
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0.00	0.00				0		0				
j)	alte cheltuieli	77	0.00	0.00				0		0				
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	78	43.00	105.70		660	246.70	500	473.04	0	100	150	100	150
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	100.00	0.20		30.00	0.00	230.00	115,000.00	0	30.00	0.00	100.00	100.00
		80	0.00	0.00				0		0				

b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81						0.00																
	ch. cu taxa de licență	82						0.00					0											
	ch. cu taxa de autorizare	83						0.00				100												
	ch. cu taxa de mediu	84						0.00				100												
	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85						100.00	0.20	30	0.00										15,000.00	0	30	
	<b>C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+ Rd.113), din care:</b>	86						2,759.83	1,899.00	9,267.00	6,019.80	16,673.00	877.99			0	2,694.00							
<b>C0</b> Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87						2,133.70	1,315.00	7,638.00	5,333.70	14,930.00	1,135.36			0	2,360.00								4,745.00
<b>C1</b> Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	a) salarii de bază	89				2,133.70	1,315.00	7,638	5,333.70	14,930.00	1,135.36			0	2,360.00								4,745.00
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90						1,883.70	1,315.00	5,036	5,031.70	13,720	1,043.35			0	2,250								4,270
c) alte bonificații (conform CCM)	91						250.00	0.00	2,560	302.00	1,168			0	100									463
<b>Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd. 98+ Rd.99), din care:</b>	92	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93					0.00	0	0.00					0	0.00								0.00
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94						0	0.00						0										0.00
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95						0	0.00						0										0.00
b) tichete de masă;	96						0	0.00						0										0.00
c) tichete de vacanță;	97						0	0.00						0										0.00
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98						0	0.00						0										0.00



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten mark]*

	e) alte cheltuieli conform CCM.	99							0	0.00					0				0							
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100							0	0					0				0							
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101							0	0					0				0							
	b) ch. cu drepturile salariale provenite în baza unor hotărâri judecătorești	102							0	0					0				0							
C4	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103							0	0					0				0							
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104							565.00	537				707	410.50				959.00	178.58				234.00	246.00	245.00
	a) pentru directori/directorat	105						135.00	113				180	137.00				411.00	363.72				97.00	109.00	108.00	
	-componenta fixă	106						135.00	113			180	137.00					411	363.72			97	109	108		
-componenta variabilă	107						0.00	0									0	0								
C5	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108						380.00	374				467	244.00				488.00	130.48				122.00	122.00	122.00	
	-componenta fixă	109						380.00	374			467	244.00					488	130.48			122	122	122		
	-componenta variabilă	110						0.00	0									0	0							
	c) pentru AGA și cenzori	111						50.00	50			60	29.50					60	120.00			15	15	15	15	
C5	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112						0.00	0									0	0							
	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113						61.13	47.00			922	275.60					784.00	1.668.09			100.00	180.00	246.00	268.00	
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale***							0.00	0.00									0	0							



b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj ***									0																		
c) ch. privind contrib. la asig. soc. de sănătate***									0																		
d) contribuția asiguratorie pentru muncă 2,25%		10.00						30			0.00										0						
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii		51.10						364			845.21										0		60		80		96
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale		0.00																			0				100		150
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:																											
a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din - către bugetul general consolidat	114	0.03						453.00			1,498.08										0	171.00		168.00		221.00	219.00
b) cheltuieli privind activele immobilizate	115	0.00						23													0	6.00		3.00		6.00	4.00
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	116	0.00						15													0	5		2		5	3
d) alte cheltuieli	117	0.00						8													0	1		1		1	1
e) immobilizările corporale și necorporale	118	0.00						20													0	5		5		5	5
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	119	0.00																			0						
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele -provizioane privind participarea la profit a salariaților	120	0.00						40			2,500.00										0	10		10		10	10
f1.1) -provizioane in legatura cu contractul de mandat	121	0.03						370			1,388.99										0	150		150		200	200
f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	122	0.00																			0						
	123	0.00																			0						
	124	0.00																			0						
	125	0.00																			0						









**AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE: CGMB**  
**Operatorul economic: COMPANIA MUNICIPALĂ CIMITIRE BUCUREȘTI S.A**  
**Sediul/Adresa: București, Bd. Regina Maria nr. 86 - 88, sector 4**  
**Cod unic de înregistrare 38790403**  
**Nr. Registrul Comerțului: J40/1439/2018**

Anexa nr.3

**Gradul de realizare a veniturilor totale  
 ANII 2017-2018**

<mii lei>

Nr. Crt.	INDICATORI	Prevederi an precedent 2017		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2018		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:						
1.	Venituri din exploatare	0	0		4,040	0	0
1	Venituri financiare	0	0		4,000	0	0
2.	Venituri extraordinare	0	0		40	0	0
3.		0	0		0	0	0

Comuna Municipality  
**CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,**  
**Marian Preda**



**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL**

Lăcrămioara Alexandru





**AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE: CGMB**

**Operatorul economic: COMPANIA MUNICIPALĂ CIMITIRE BUCUREȘTI S.A**

**Sediul/Adresa: București, Bd. Regina Maria nr. 86 - 88, sector 4**

**Cod unic de înregistrare 38790403**

**Anexa nr. 4**

**Nr. Registrul Comertului: J40/1439/2018**

**Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare\*\***  
**2019**

**<mii lei>**

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2018		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2019	an 2020	an 2021
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		<b>91,000</b>	<b>1,227</b>	<b>50,700</b>	<b>716</b>	<b>733</b>
	<b>1</b>	<i>Surse proprii, din care:</i>		<b>0</b>	<b>50</b>	<b>700</b>	<b>716</b>	<b>733</b>
		a) - amortizare			50	700	716	733
		b) - profit						
	<b>2</b>	<b>Alocații de la buget</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3</b>	<b>Credite bancare, din care:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		a) - interne					0	0
		b) - externe					0	0
	<b>4</b>	<b>Alte surse, din care:</b>		<b>91,000</b>	<b>1,177</b>	<b>50,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>- APORT NATURA LA CAPITALUL SOCIAL</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
		- investiții din capitalul subscris		91,000	1,177	50,000	0	0
		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		<b>91,000</b>	<b>1,177</b>	<b>50,700</b>	<b>716</b>	<b>733</b>
	<b>1</b>	<i>Investiții în curs, din care:</i>		<b>0</b>	<b>0</b>			



9



		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- terenuri						
		- împrejuriri, amenajări						
		- mașini și utilaje specifice						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
		- (denumire obiectiv)						



9

	2	<b>Investiții noi, din care:</b>		<b>89,500</b>	<b>406</b>	<b>50,274</b>	<b>716</b>	<b>733</b>
		<b>a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:</b>		<b>89,000</b>	<b>300</b>	<b>50,274</b>	<b>716</b>	<b>733</b>
		terenuri	31-Dec-19	73,000		29,274		
		Masini si utilaje specifice	31-Dec-19	1,500	300	4,570		
		Capele si hale	31-Dec-19	2,500		2,000		
		Clădire pentru sediul social al companiei	31-Dec-19	0	0	10,000		
		Imprejmuiri, amenajari	31-Dec-19	12,000		4,430	716	733
		<b>b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:</b>						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		<b>c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:</b>						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		<b>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:</b>		<b>500</b>	<b>106</b>			



		- amenajare punct de lucru Lipscani nr. 3, sector 5		500	106			
		- (denumire obiectiv)						
		<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>						
<b>3</b>								
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		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:						
		<b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>						
<b>4</b>				<b>1,500</b>	<b>771</b>	<b>426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



9



	Mobilier/Aparatura specifica/Aparate de masura si control specifice	31-Dec-19	100	27	100		
	Echipamente tehnica de calcul	31-Dec-19	500	431	326		
	Autoturisme	31-Dec-19	900	313			
5	<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>						
	a) - interne						
	b)- externe						

CONDUCĂTORUL



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR

Lăcrămioara Alexandru





AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE: CGMB  
 Operatorul economic: COMPANIA MUNICIPALĂ CIMITIRE BUCUREȘTI S.A  
 Sediul/Adresa: București, Bd. Regina Maria nr. 86 - 88, sector 4  
 Cod unic de înregistrare 38790403  
 Nr. Registrul Comertului: J40/1439/2018

Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante  
 anul 2019

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2018		an curent 2019		an 2020		an 2021	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	3	4	5	6	7	8	9	10	
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante	2								
	CREȘTEREA GRADULUI DE REALIZARE A VENITURILOR	12/31/2019	X	X	202	0	310	0	502	0
	Măsura 2									
2	.....	12/31/2019	X	X						
n	Măsura n	12/31/2019	X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X		0	0	0	0	0

<mii lei>



Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I																	
1	Cauza 1	12/31/2019	X	X														
2	Cauza 2	12/31/2019	X	X														
n	Cauza	12/31/2019	X	X														
	TOTAL Pct. II		X	X														
Pct. III	TOTAL GENERAL		-2,187	0	202	0	310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**CONDUCĂTORUL  
UNITĂȚII,**

Marian Preda



**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL**

Lăcrămioara Alexandru





# PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

Primar General

## REFERAT DE APROBARE

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019  
al Companiei Municipale Cimitire București S.A.

Potrivit prevederilor art. 2 pct. 3 lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța 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.

În conformitate cu prevederile art. 129 alin. (1), alin. 2 lit. a), alin. 3 lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul General al Municipiului București are inițiativa și hotărăște în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar pentru îndeplinirea 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.

Potrivit prevederilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu dispozițiile 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).

Conform 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.

Rectificarea bugetară propusă se încadrează în prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară.

Pentru considerentele expuse mai sus, având în vedere raportul de specialitate întocmit de Direcția Guvernanță Corporativă la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Cimitire București S.A., în temeiul art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supun dezbaterii Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Cimitire București S.A.

**PRIMAR GENERAL**

**Gabriela FIREA**



**AVIZAT,**

**Diracția Juridic**

**Director Executiv**

**Adrian IORDACHE**



Întocmit,

Venera Ștefănescu - expert



# PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

Direcția Guvernanță Corporativă

DGC Nr. : 1407/06.11.2019

## RAPORT DE SPECIALITATE

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019  
al Companiei Municipale Cimitire București S.A.

În conformitate cu prevederile art. 2 pct. 3 lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța 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.

Potrivit art. 129 alin. 1, alin. 2 lit. a), alin. 3 lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul local are inițiative și hotărăște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar în executarea 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 regiile autonome, în condițiile legii.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Cimitire București S.A. 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.

Potrivit prevederilor art. 10 alin. (2) 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 direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4 din același act normativ, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului unor indicatori economico - financiari aprobați. În acest context, Compania

Municipală Cimitire București S.A. are obligația întocmirii proiectului de Buget de venituri și cheltuieli, precum și de rectificare a acestuia.

La 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 sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, se precizează faptul că "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). ..."

Fundamentarea propunerii de rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli 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-financiari cuprinși în propunerea de rectificare a bugetului pentru anul 2019 s-au avut în vedere următoarele:

- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și anexele de fundamentare a acestora;
- 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 direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Alte prevederi aplicabile în vigoare.

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

1. Anexa nr. 1 prezintă propunerea de rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli varianta sintetică pe anul 2019.
2. Anexa nr. 2 prezintă propunerea Bugetului de venituri și cheltuieli cu Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli 2019 și repartizarea pe trimestre a acestora.
3. Anexa nr. 3 prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pe ultimii doi ani (2017 și 2018), de menționat faptul că societatea a fost înființată în cursul anului 2017.
4. Anexa nr. 4 prezintă Programul de investiții, dotări și surse de finanțare.

5. Anexa nr. 5 prezintă Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Compania Municipală Cimitire București S.A. a fost înființată prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 289/30.06.2017, prin care s-a stabilit structura acționariatului, obiectul de activitate și s-a aprobat actul constitutiv al societății.

Prin Decizia CA nr. 4/28.02.2019 a fost avizat proiectul de buget aferent anului 2019 care a fost înaintat spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor. În acest sens, AGA a emis Hotărârea nr. 2/28.02.2019 prin care a fost aprobat actualul buget de venituri și cheltuieli aferent anului 2019. În același timp bugetul de venituri și cheltuieli a fost înaintat Consiliului General al Municipiului București care prin Hotărârea nr. 227/23.04.2019 a aprobat bugetul aferent anului 2019 pentru Compania Municipală Cimitire București SA.

Prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 584/24.10.2019 s-a abrogat Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 809/22.11.2018 privind participarea Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, la majorarea capitalului social al Companiei Municipale Cimitire București SA., precum și art. 2 al Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 417/31.07.2019.

În acest context, pentru punerea de acord a evidenței scriptice cu cea înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului, se reduce capitalul social la valoarea de 50.000 mii lei, ceea ce reprezintă capitalul social subscris vărsat până la data prezentei.

Pe cale de consecință, prin Hotărârea nr. 17/01.11.2019, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Companiei Municipale Cimitire București S.A.

Din Nota de fundamentare întocmită de Compania Municipală Cimitire București SA, înaintă Direcției Guvernanță Corporativă cu adresa nr. 5316 / 01.11.2019, unde a fost înregistrată sub nr.1399/ 05.11.2019 rezultă următoarele aspecte:

În urma analizei efectuate asupra execuției înregistrată la 6 luni, coroborată cu necesitățile de organizare și funcționare, rezultă că, la data prezentei, structura bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 nu răspunde în totalitate cerințelor pentru funcționarea în condiții optime a societății. În aceste condiții se propun următoarele redistribuiri ale sumelor deja prevăzute în Bugetul de venituri și cheltuieli:

**a) La cheltuielile de personal se propune rectificarea bugetului ținând cont de:**

- execuția raportată pe primul semestru al anului 2019;

- faptul că salariații Companiei Municipale Cimitire București S.A. care prestează activitate în teren sunt prezenți la serviciu în timpul weekend-ului și prestează ore suplimentare, în conformitate cu prevederile contractuale. Menționăm că sporul de weekend este obligatoriu de acordat conform prevederilor art. 138 alin (3) din Codul Muncii și este specificat și în Contractul Colectiv de Muncă la nivel de companie. De asemenea, în cazul în care compensarea prin ore libere plătite nu este posibilă în termenul prevăzut de lege (60 de zile), acestea trebuie compensate în bani cu un spor de minim 75% conform art. 123 din Codul Muncii;

- evoluția salariului mediu pe ramură și modificarea retribuiției acordate directorului general în baza contractului de mandat;

- angajarea, începând cu luna aprilie, a unui director general adjunct și a negocierii salariului acestuia;

Astfel, prin redistribuire, se asigură acoperirea cheltuielilor de personal conform situației prezentate mai sus, respectiv plata salariilor pentru conducere și acordarea sporurilor de weekend și ore suplimentare.

**b) La cheltuielile cu bunurile și serviciile** (consumabile, combustibil, obiecte de inventar, etc) se propune reflectarea execuției înregistrate la 6 luni, precum și redistribuirea sumelor între categoriile de cheltuieli, astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții optime.

- Se propune efectuarea unor asigurări profesionale pentru membrii Consiliului de Administrație și pentru directorul general. Acestea au rolul de acoperii riscul la care sunt expuse persoanele care îndeplinesc aceste funcții.

- Modificările incluse în structura bugetului presupun asigurarea finanțării taxelor și a expertizelor necesare pentru obținerea avizului ISU aferenta clădirii din Bd. Regina Maria, nr. 86-88, sector 4, unde se afla sediul social al companiei.

- Totodată, sunt necesare prevederi bugetare care să asigure finanțarea cheltuielilor pentru studiul de fezabilitate, a Planului Urbanistic Zonal, a documentației tehnice pentru obținerea autorizației de construire, a proiectului tehnic și de detalii necesar execuției,



precum și pentru acordarea asistentei tehnice pe parcursul executării lucrărilor în cadrul noului cimitir care se înființează la Glina.

- Pe lângă cheltuielile enunțate anterior, categoria cheltuielilor de exploatare include: cheltuielile cu toate materialele consumabile necesare funcționării societății, obiectele de inventar, asigurările RCA și CASCO, prestările de servicii diverse etc.

Din Nota de fundamentare menționată anterior, rezultă că, în măsura în care se aprobă această propunere de rectificare bugetară, toate aceste bunuri și servicii urmează a fi achiziționate în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2017 cu modificările și completările ulterioare.

**c) Pentru cheltuielile de investiții** s-au avut în vedere următoarele categorii de activități:

- Modificările în structura cheltuielilor de capital se referă la majorarea cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar. În aceste condiții, Programul de investiții (Anexa nr. 4) s-a majorat cu 300 mii lei, ajungând la valoarea totală de 95.700 mii lei. Aceasta diferență se regăsește repartizată în categoriile de cheltuieli de investiții reprezentată de: mașini / utilaje noi, tehnică de calcul și mobilier / aparatură specială / aparate de măsură și control.

- Redistribuirea sumelor neconsumate - alocate inițial pentru cumpărarea sediului social - pentru amenajări, împrejurimi necesare în noul cimitir.

În ceea ce privește **structura veniturilor**, aceasta rămâne la fel ca și în bugetul inițial, în sensul că veniturile din exploatare vor fi generate de veniturile din servicii prestate și reprezintă 98,35 % din veniturile totale prognozate. Diferența este reprezentată de veniturile financiare realizate, atât din plasarea disponibilului în depozite la termen, precum și din realizarea depozitelor "over night".

Atât veniturile cât și cheltuielile sunt corelate pe de o parte cu execuția raportată pe primul semestru al anului 2019, pe de altă parte cu estimarea realizării acestora pentru perioada următoare, potrivit specificului de activitate.

Într-o prezentare sintetică, structura bugetului de venituri și cheltuieli este următoarea:

I. Venituri totale: 23.400 mii lei, din care:

a. venituri din exploatare: 23.016 mii lei;

b. venituri financiare: 384 mii lei.

II. Cheltuieli totale: 23.198 mii lei;

a) Cheltuieli cu bunuri si servicii: 5.516 mii lei;

b) Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate: 230 mii lei;

c) Cheltuieli cu personalul: 16.673 mii lei;

d) Alte cheltuieli de exploatare: 779 mii lei.

III. Rezultatul brut: 202 mii lei.

IV. Profit: 202 mii lei.

Direcția Generală Economică certifică formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli, așa cum sunt prevăzute în OMFP nr. 3145/2017. Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, cât și datele financiare menționate în prezentul raport de specialitate și în Anexele suport sunt în competența operatorilor economici la care unitatea administrativ teritorială este acționar majoritar.

În conformitate cu solicitările și documentele transmise de Compania Municipală Cimitire București S.A., înaintăm spre dezbatere și aprobare Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre alăturat.

**Direcția Guvernanta Corporativă,**

**Director Executiv**

**Marius MANOLACHE**



**Direcția Generală Economică,**

**Director General**

**Victor STĂNUCĂ**



Întocmit:

Venera Ștefănescu – expert

1 ex. / 06.11.2019