

PCT. 39



## Consiliul General al Municipiului București

### HOTĂRÂRE

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

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020  
al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.

Având în vedere referatul de aprobare al Primarului General al Municipiului București și raportul de specialitate întocmit de Direcția 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. 101/29.03.2017 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A.;

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 414/31.07.2019 privind confirmarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Parcuri și Grădini 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, 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 Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini 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 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,

Marius Adrian Pavel

SECRETAR GENERAL  
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI  
Georgiana Zamfir



**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI  
pe anul 2020**

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat 31.12.2019	Propuneri BVC 2020	%	Estimări 2021	Estimări 2022	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1 = Rd.2 + Rd.5)</b>	1	23.891,46	23.891,46	100,00	24.608,00	25.346,00	103,00	103,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	23.890,15	23.890,46	100,00	24.606,50	25.344,00	103,00	103,00
		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	1,31	1,00	76,59	1,50	2,00	150,00	133,33
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.6 = Rd.7 + Rd.19)</b>	6	23.185,59	23.104,46	99,65	23.682,00	24.250,00	102,50	102,40
	1	Cheletuiei de exploatare (Rd.7 = Rd.8 + Rd.9 + Rd.10 + Rd.18), din care:	7	23.185,57	23.104,46	99,65	23.682,00	24.250,00	102,50	102,40
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	2.229,44	2.936,66	131,72	3.010,00	3.081,87	102,50	102,39
		B. cheltuieli cu Impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	7,64	36,78	481,22	37,70	38,60	102,50	102,40
		C. cheltuieli cu personalul (Rd.10 = Rd.11 + Rd.14 + Rd.16 + Rd.17), din care:	10	19.770,21	18.411,73	93,13	18.872,03	19.324,96	102,50	102,40
		C0 Cheletuiei de natură salarială (Rd.11 = Rd.12 + Rd.13)	11	18.326,87	16.869,45	92,05	17.291,19	17.708,18	102,50	102,40
		C1 ch. cu salariile	12	17.645,54	15.944,34	90,36	16.342,93	16.735,19	102,50	102,40
		C2 bonusuri	13	681,34	925,11	135,78	948,24	970,99	102,50	102,40
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		C4 Cheletuiei aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	744,33	822,90	110,56	843,48	863,72	102,50	102,40
		C5 Cheletuiei cu contributiile datorate de angajator	17	699,01	719,38	102,91	737,36	755,06	102,50	102,40
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1.178,28	1.719,29	145,92	1.762,27	1.804,57	102,50	102,40
	2	Cheletuiei financiare	19	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20 = Rd.1 - Rd.6)</b>	20	705,87	787,00	111,49	926,00	1.096,00	117,66	118,36
IV	1	<b>IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>	21	208,14	51,22	24,61	148,16	175,36	289,28	118,36
	2	<b>IMPOZIT PE PROFIT AMANAT</b>	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	<b>VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT</b>	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	<b>IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI</b>	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	<b>ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS</b>	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V		<b>PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26 = Rd.20 - Rd.21 - Rd.22 + Rd.23 - Rd.24 - Rd.25), din care:</b>	26	497,73	735,78	147,83	777,84	920,64	105,72	118,36
	1	Rezerve legale	27	37,98	39,35	103,61	46,30	54,80	117,66	118,36
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0,00	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	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd.32 = Rd.26 - (Rd.27 la Rd.31) >= 0)	32	459,75	696,43	151,48	731,54	865,84	105,04	118,36
	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	33	49,03	73,35	149,61	75,18	76,99	102,50	102,40
	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:	34	254,39	384,89	151,30	403,36	471,41	104,80	116,87
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	254,39	384,89	151,30	403,36	471,41	104,80	116,87
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	0,00	0,00	151,30	0,00	0,00	0,00	0,00

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat 31.12.2019	Propuneri BVC 2020	%	Estimări 2021	Estimări 2022	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	205,36	311,54	151,70	328,18	394,43	105,34	120,19
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a)	cheltuieli materiale	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	cheltuieli cu salariile	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	alte cheltuieli	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	23.330,45	12.233,13	52,43	2.552,38	2.622,80	20,86	102,76
	1	Alocații de la buget	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	10.368,25	11.467,06	110,60	0,00	0,00	0,00	0,00
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	390	278	71,28	285	292	102,52	102,46
	2	Nr. mediu de salariați total	51	353	290	82,15	259	263	89,31	101,54
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	55	4.311	4.831	112,06	5.536	5.580	114,60	100,80
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/ persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	56	2.340	x	x	x	x	x	x
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	57	67,68	82,38	121,73	95,01	96,37	115,33	101,43
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	58	67,68	x	x	x	x	x	x
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	59	x	x	x	x	x	x	x
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	60	970,46	967,06	99,65	962,37	956,76	99,52	99,42
	9	Plăți restante	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Creanțe restante	62	5.044,77	5.044,77	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) Rd. 52 = Rd. 161 din Anexa de fundamentare nr. 2

\*\*) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2

Director General  
Petre-Cosmin Anghelina



Direcția Economică,  
Director,  
Irina Ana













Nr. rd.	INDICATORI	Realizat 31.12.2018				BVC 2019				Propuneri BVC 2020				%	%		
		3a	Aprobat		Preliminat 31.12.2019	4a	din care:		5	6a	6b	6c	6			7	8
			HCGMB nr. 365/2019	CA nr. 56/29.11.2019			Trim I	Trim II									
0	1	3	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8				
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;																
	b) tichete de masă;	94		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c) vouchere de vacanță;	95		0,00	803,33	803,33	615,49	282,77	634,22	867,08	867,08	140,88	0,00	0,00	0,00		
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	96		0,00	0,00	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.	97		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,03	49,03	49,03	0,00	0,00	0,00	0,00		
	98			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>C3</b>	99		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99 = Rd.100 + Rd.101 + Rd.102), din care:</b>																
	a) ch. cu plățile compensatorilor aferente disponibilizărilor de personal	100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>C4</b>	103		<b>714,91</b>	<b>1.046,33</b>	<b>1.046,33</b>	<b>744,33</b>	<b>186,11</b>	<b>372,20</b>	<b>562,69</b>	<b>822,90</b>	<b>110,56</b>	<b>104,11</b>				
	<b>Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103 = Rd.104 + Rd.107 + Rd.110 + Rd.111), din care:</b>																
	a) pentru directori/directorat	104		200,62	286,40	286,40	230,44	65,63	131,25	201,16	340,99	147,97	114,87				
	-componentă fixă	105		200,62	225,52	230,44	230,44	65,63	131,25	201,16	340,99	147,97	114,87				
	-componentă variabilă	106		0,00	60,88	55,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107		421,05	649,99	649,99	415,74	95,94	191,88	287,82	383,76	92,31	98,74				
	-componentă fixă	108		421,05	507,95	507,95	415,74	95,94	191,88	287,82	383,76	92,31	96,74				
	-componentă variabilă	109		0,00	142,04	142,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c) pentru AGA și cenzori	110		93,25	109,94	109,94	98,15	24,54	49,07	73,61	98,15	100,00	105,25				
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	<b>C5</b>	112		<b>353,37</b>	<b>904,87</b>	<b>904,87</b>	<b>699,01</b>	<b>231,56</b>	<b>430,28</b>	<b>586,73</b>	<b>719,38</b>	<b>102,91</b>	<b>197,81</b>				
	<b>Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator</b>																
	<b>D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113 = Rd.114 + Rd.117 + Rd.118 + Rd.119 + Rd.120 + Rd.121), din care:</b>	113		<b>239,73</b>	<b>1.828,73</b>	<b>1.828,73</b>	<b>1.178,28</b>	<b>54,79</b>	<b>551,20</b>	<b>1.097,75</b>	<b>1.719,29</b>	<b>145,92</b>	<b>491,50</b>				
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114 = Rd.115 + Rd.116), din care:	114		49,41	91,42	91,42	81,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00				
	- către bugetul general consolidat	115		49,41	91,42	91,42	80,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,79				
	- către alți creditori	116		0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,873,28				
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117		129,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	d) alte cheltuieli	119		0,00	26,02	26,02	2,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120		60,40	1.572,23	1.572,23	552,52	546,55	1.093,09	1.639,64	2.186,18	395,68	914,70				
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121 = Rd.122-Rd.125), din care:	121		0,00	139,06	139,06	541,89	-491,76	-541,89	-541,89	-466,89	-86,16	0,00				
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		0,00	139,06	139,06	541,89	0,00	0,00	0,00	75,00	13,84	0,00				
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123		0,00	136,00	136,00	49,03	0,00	0,00	0,00	73,35	149,61	0,00				
	- provizion pentru contribuții aferente participării la profit a salariaților	123 <sup>1</sup>			3,06	3,06	1,10	0,00	0,00	0,00	1,65	149,63	0,00				



	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 31.12.2018	BVC 2019			Propunerii BVC 2020				%	%	
				Aprobat	Preliminat 31.12.2019	din care:				7=6/5			8=5/3a
						HCGMB nr. 365/2019	CA nr. 56/ 29.11.2019	Trim I	Trim II				
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	f1.2)	-provizioane în legătură cu contractul de mandat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:											
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126 = Rd.127 + Rd.127*1 + Rd.128 + Rd.129), din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	491,76	541,89	541,89	541,89	541,89	0,00	
		- din participarea salariaților la profit	0,00	0,00	0,00	0,00	491,76	541,89	541,89	541,89	541,89	0,00	
		- contribuții aferente participării la profit a salariaților	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,03	49,03	49,03	49,03	0,00	
	127*1)	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10	1,10	1,10	0,00	0,00	
	128	activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	129	- venituri din alte provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	491,76	491,76	491,76	491,76	491,76	0,00	
2		<b>Cheltuieli financiare (Rd.130 = Rd.131 + Rd.134 + Rd.137), din care:</b>	0,00	1,00	1,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	0,00	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:	0,00	0,00	0,50	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	0,00	0,00	0,50	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c)	alte cheltuieli financiare	0,00	1,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	6.622,18	1.667,00	1.667,00	705,87	30,89	76,16	283,71	787,00	111,49	10,66	
		(Rd.138 = Rd.1 - Rd.28)	0,00	0,00	0,00	0,00	491,76	541,89	541,89	541,89	0,00	0,00	
		venituri nelimpozabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV		cheltuieli nedeductibile fiscale	0,00	245,97	245,97	629,35	0,00	0,00	0,00	75,00	11,92	0,00	
V		<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	1.019,04	306,08	306,08	208,14	0,00	0,00	0,00	51,22	24,61	20,42	
1		<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>	17.920,77	33.232,00	33.232,00	23.890,15	6.224,49	12.353,46	18.186,30	23.890,46	100,00	133,31	
	a)	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		- venituri din subvenții și transferuri											
		- 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)											
2		<b>Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)</b>	11.299,17	31.565,00	31.565,00	23.185,57	6.193,85	12.277,80	17.903,34	23.104,46	99,65	205,20	
	a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat											
3		<b>Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)</b>	8.373,97	21.556,56	21.556,56	18.326,87	5.087,94	9.616,60	13.501,63	16.869,45	92,05	218,86	
	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 natură salarială, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări (Art. 48, alin. 4, lit. a - Legea anuala a bugetului de stat pe anul 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reînținerii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2019 (Art. 48, alin. 4, lit. b - Legea anuala a bugetului de stat)											
	b)	alte cheltuieli de natură salarială aferente reînținerii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2019 (Art. 48, alin. 4, lit. b - Legea anuala a bugetului de stat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c)	.....	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	147 b)		0,00	10.014,78	10.014,78	8.346,77	x	x	x	x	x	0,00	
	147 c)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	



INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 31.12.2018	BVC 2019			Propuneri BVC 2020						%
			Aprobat	Preliminat 31.12.2019	din care:			%				
					HCGMB nr. 365/2019	CA nr. 56/ 29.11.2019	Trim I		Trim II	Trim III	An 2020	
		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a	
0	2											
4	Nr. de personal prognostizat la finele anului	148	411	420	390	367	311	294	278	71,28	94,89	
5	Nr. mediu de salariați	149	181	352	363	347	321	303	290	82,15	195,03	
a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	3.855	5.111	4.326	X	X	X	4.848	112,04	112,22	
b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147-Rd.92* - Rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	3.855	5.080	4.311	X	X	X	4.831	112,06	111,81	
c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat	152	3.855	2.705	2.340	X	X	X	X	X	60,71	
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	99,01	94,54	67,68	X	X	X	82,38	121,73	68,35	
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata conf. Legii anuale a bugetului de stat	154	99,01	94,54	67,68	X	X	X	X	X	68,35	
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	- cantitate de produse finite QPF	157	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	- pret mediu (P)	158	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	- valoare=QPF x P	159	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
8	Piață restante	161	2.230,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Creanțe restante, din care:	162	10.482,72	0,00	0,00	5.044,77	5.044,77	5.044,77	5.044,77	100,00	48,12	
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0,00	0,00	4.672,65	4.672,65	4.672,65	4.672,65	4.672,65	0,00	0,00	
	- de la operatori cu capital privat	164	0,00	0,00	51,91	51,91	51,91	51,91	51,91	0,00	0,00	
	- de la bugetul de stat	165	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- de la bugetul local	166	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- de la alte entități	167	0,00	0,00	320,21	320,21	320,21	320,21	320,21	0,00	0,00	
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul ramas de rambursat)	168	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr. 29/2017,	169	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- altele rezerve	170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- rezultatul reportat	171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(\* In limita prevăzută la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare)

(\*\* se vor evidenția distinct sursele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în legea anuală a bugetului de stat



*[Handwritten signature]*

Directia Economică,  
Director  
Irina Ana



Director General  
Petre-Cosmin Anghelina



Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	BVC 2018		%	BVC 2019		%
		Aprobat	Realizat	4=3/2	Aprobat	Preliminat	7=6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Venituri totale (rd.1+rd.2) *)</b> , din care:	70.845,00	17.921,35	25,30	33.233,00	23.891,46	71,89
1.	<b>Venituri din exploatare *)</b>	70.835,00	17.920,77	25,30	33.232,00	23.890,15	71,89
a	- din producția vândută	70.635,00	17.848,77	25,27	33.232,00	23.264,91	70,01
	- din servicii prestate	36.000,00	17.848,77	49,58	33.232,00	23.264,91	70,01
-	- venituri din salubritate	-	9.928,56	-	11.253,80	10.742,79	95,46
-	- venituri din intretinere spatii verzi	-	6.648,72	-	17.803,63	11.853,51	66,58
-	- venituri din deszapezire	-	1.271,49	-	3.038,33	217,45	7,16
-	- alte venituri	-	0,00	-	1.136,24	451,17	39,71
-	- venituri din redevențe și chirii	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- alte venituri	31.635,00	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
	- din subvenții și transferuri de exploatare						
c	aferente 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
	- venituri aferente costului producției în						
e	curs de executie	0,00	67,97	0,00	0,00	-67,97	0,00
f	- alte venituri din exploatare	200,00	4,04	2,02	0,00	693,21	0,00
2.	<b>Venituri financiare</b>	10,00	0,57	5,75	1,00	1,31	130,57

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

Director General,  
Petre-Cosmin Anghelina



Direcția Economică,  
Director,  
Irina Ana





Anexa nr.4

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	2019		Valoare		
				Aprobat	Preliminat	2020	2021	2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		<b>33.334,84</b>	<b>23.330,45</b>	<b>12.233,13</b>	<b>2.552,38</b>	<b>2.622,80</b>
	1	Surse proprii, din care:		<b>4.125,00</b>	<b>3.120,61</b>	<b>2.391,54</b>	<b>2.552,38</b>	<b>2.622,80</b>
		a) - amortizare		1.572,23	552,52	2.186,18	2.240,84	2.294,62
		b) - profit		2.552,77	2.568,09	205,36	311,54	328,18
	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:		29.209,84	20.209,84	9.841,59	0,00	0,00
		- aport în natura la capitalul social		0,00	0,00			
		- aport în numerar (HCGMB nr. 414/31.07.2019)		29.209,84	20.209,84	9.841,59		
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		<b>28.178,20</b>	<b>10.368,25</b>	<b>11.467,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)</b>		<b>28.178,20</b>	<b>10.368,25</b>	<b>11.467,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		utilaje și mijloace de transport contractate în anul 2019 și livrate în anul 2020				4.752,56		
		computere și hard	31.12.2020	444,50	192,53	130,50		
		imprimanta	31.12.2020	40,00	0,00	50,70		
		soft	31.12.2020	93,00	4,40	286,00		
		utilaje mica mecanizare	31.12.2020	971,00	0,00	801,80		
		Utilaje și echipamente tehnologice	31.12.2020	11.089,00	5.165,22	3.757,70		
		Mijloace de transport	31.12.2020	15.461,70	4.978,45	1.662,80		
		Alte dotări independente, din care:	31.12.2020	79,00	27,65	25,00		
		Dulap depozitare ignifug		40,00	19,60			
		Birou directorial		13,50	3,26			
		Masă consiliu		5,50				
		Mobilier recepție		6,50				
		Aparat cafea		3,50				
		Smart TV		5,00				
		Video-proiector		5,00	4,79			
	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,  
Director,  
Irina Ana





Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mil lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	2019		2020		2021		2022		
			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	
<b>Pct. I</b>	<b>Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante</b>										
1	Măsura 1 Creșterea veniturilor din producția vândută prin asigurarea activităților de salubritate, întreținere spații verzi și dezapezire în condiții de calitate	31.12.2020	X	X	625,55	X		X		X	
2	Măsura 2 Înregistrarea veniturilor aferente aferente costului de producție în curs de execuție la valoarea 0, în condițiile în care pe anul 2019 se înregistrează o valoare negativă.	31.12.2020	X	X	67,97	X		X		X	
3	Măsura 3 Creșterea profitului brut prin diminuarea cheltuielilor cu alte servicii executate de terți prin diminuarea cheltuielilor cu transportul de bunuri și persoane și bugetarea cheltuielilor cu deplasarea, detașarea, transferul la valoare 0	31.12.2020	X	X	42,16	X		X		X	
4	Măsura 4 Creșterea profitului brut prin diminuarea cheltuielilor de natură salarială, în special datorită aplicării unui sistem de trecere de la munca manuală la munca automatizată	31.12.2020	X	X	1.457,42	X		X		X	
5	Măsura 5 Creșterea profitului brut prin diminuarea cheltuielilor financiare, bugetându-se pe anul 2020 la valoarea 0	31.12.2020	X	X	0,02	X		X		X	
6	Măsura 6 Creșterea veniturilor prin dezvoltarea și diversificarea activităților în conformitate cu contractul de delegare	31.12.2021/ 31.12.2022	X	X		X	716,54	X	738,00	X	
	<b>TOTAL Pct. I</b>		X	X	<b>2.193,12</b>	X	<b>716,54</b>	X	<b>738,00</b>	X	
<b>Pct. II</b>	<b>Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I</b>										
1	Cauza 1 Diminuarea altor venituri din exploatare datorită faptului că veniturile din amenzi și penalități nu pot fi anticipate în construcția bugetară	31.12.2020	X	X	-693,21	X		X		X	
2	Cauza 2 Diminuarea veniturilor financiare, bugetate funcție de disponibilul în cont și dobanzile practicate de bănci	31.12.2020	X	X	-0,31	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	31.12.2020	X	X	-365,52	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)	31.12.2020	X	X	-383,86	X		X		X	
5	Cauza 5 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate datorată achiziționării de utilaje ce necesită taxe de înmatriculare, impozite anuale, taxe de mediu și autorizații privind transportul de deșuri etc.	31.12.2020	X	X	-29,13	X		X		X	
6	Cauza 6 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)	31.12.2020	X	X	-78,58	X		X		X	
7	Cauza 7 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator	31.12.2020			-20,37						



8	Cauza 8 Diminuarea profitului brut prin creșterea altor cheltuieli de exploatare datorată în special creșterii cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	31.12.2020	X	X	-541,01	X	X	X		
9	Cauza 9 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu bunurile și serviciile în vederea continuării și dezvoltării activității companiei	31.12.2021/ 31.12.2022	X	X		X	-73,34	X	-71,87	X
10	Cauza 10 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu taxele și impozitele funcție de indicele de inflație	31.12.2021/ 31.12.2022	X	X		X	-0,92	X	-0,90	X
11	Cauza 11 Diminuarea profitului brut prin creșterea cheltuielilor cu personalul în vederea stopării fluxului de personal și asigurarea unui colectiv profesionist	31.12.2021/ 31.12.2022	X	X		X	-460,30	X	-452,93	X
12	Cauza 12 Diminuarea profitului brut prin creșterea altor cheltuieli de exploatare datorată în special creșterii cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	31.12.2021/ 31.12.2022	X	X		X	-42,98	X	-42,29	X
	<b>TOTAL Pct. II</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-2.111,99</b>	<b>X</b>	<b>-577,54</b>	<b>X</b>	<b>-568,00</b>	<b>X</b>
<b>Pct. III</b>	<b>TOTAL GENERAL = Pct. I + Pct. II</b>		<b>705,87</b>		<b>81,13</b>		<b>139,00</b>		<b>170,00</b>	

Director General,  
Petre-Cosmin Anghelina



Directia Economica,  
Director,  
Irina Ana



### REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020  
al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.

Potrivit prevederilor art. 2 pct. 3 lit. b din Ordonanța de Urgență a Guvernului 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.

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 inițiativă 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, coroborat 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).

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.

În conformitate cu prevederile art. 6 alin (1) din Ordonanța de Guvern 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, Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. are obligația întocmirii proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și prezentării acestuia, în vederea aprobării, în termen de 45 zile de la aprobarea bugetelor locale. Astfel, Bugetul de Venituri și Cheltuieli propus 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.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Parcuri și Grădini 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 eficiență.

Pentru considerentele expuse mai sus și având în vedere raportul de specialitate întocmit de Direcția Guvernanță Corporativă la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A, cât și în temeiul art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supun dezbaterii și aprobării Consiliului General al Municipiului București – proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.

**PRIMAR GENERAL**

**Gabriela FIREA**



**AVIZAT,**

**Direcția Juridic**

**Director Executiv**

**Adrian IORDACHE**



**Întocmit,**

**Mihaela Ilie, Expert**

**1ex/10.03.2020**







Nr. 426 / 12.03.2020

### RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020

al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.

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

Potrivit prevederilor art. 129 alin. (1) alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare, privind Codul Administrativ, Consiliul local 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 la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Conform dispozițiilor art. 1 lit. b) 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, 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.

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

În conformitate cu prevederile art. 6 alin (1) din Ordonanța de Guvern 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, Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. are obligația întocmirii proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și prezentării acestuia, în vederea aprobării, în termen de 45 zile de la aprobarea bugetelor locale. Astfel, Bugetul de Venituri și Cheltuieli propus 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.

Din nota de fundamentare înaintată de către Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. și înregistrată în cadrul Direcției Guvernanță Corporativă cu nr. 354/02.03.2020, rezultă următoarele aspecte:

**”Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020** al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A., societate pe acțiuni la care Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București deține participația majoritară, a fost elaborat în condițiile evoluțiilor estimate la aceasta data (11 luni realizat contabil și luna decembrie 2019 preliminar). Totodată construcția bugetară s-a realizat în condițiile prevăzute de legislația în domeniul disciplinei financiare aplicabile la nivelul operatorilor economici, cu asigurarea condițiilor de respectare a prevederilor, aplicabile la nivelul companiei, din O.G. nr. 26/2013, din Legea bugetului de stat pe anul 2020 nr. 5/06.01.2020, publicată în Monitorul Oficial nr. 2/06.01.2020, din Scrisoarea-cadru nr. 465118/16.09.2019 privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2020 și a estimărilor pentru anii 2021-2023, precum și limita sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, cu referire la evoluția indicatorilor macroeconomici (disponibilă pe site-ul [mfinante.ro](http://mfinante.ro)), respectiv cu legislația incidentă activității companiei, cu referire la:

- Ordonanța Guvernului nr. 26/21.08.2013 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 bugetului de stat pe anul 2020 nr. 5/06.01.2020, publicată în M.Of. nr.2/06.01.2020
- Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020 nr. 6/06.01.2020, publicată în M.Of. nr. 3/06.01.2020;
- O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare la operatorii economici;
- O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, publicat în M.Of. nr. 14/10.01.2020;
- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 101/29.03.2017 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. și Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 414/31.07.2019, privind confirmarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A.;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016 cu modificările și completările ulterioare;

- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la companiile cu capital integral sau majoritar de stat cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța 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;
- Legea nr.24/2007 privind reglementarea și administrarea spațiilor verzi din intravilanul localităților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare;
- Hotărârea Guvernului nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2020;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 79/2017 pentru modificarea Legii nr. 227/2015 Codul fiscal, privind translatarea contribuțiilor sociale în sarcina beneficiarului de venit;
- Ordinul ministrului muncii și justiției sociale nr. 2565/2018, privind stabilirea valorii nominale indexate a unui tichet de masa pentru semestrul II al anului 2018 (în valoare nominală de până la 15,18 lei), valoarea utilizată la construcția proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 ;
- Legea nr. 448/2006 privind protecția și promovarea persoanelor cu handicap, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, a seturilor de indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie și a surselor de verificare, a inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public;

Nota de fundamentare și proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. au fost întocmite pe baza machetelor și instrucțiunilor de elaborare a bugetelor de venituri și cheltuieli, reglementate prin O.M.F.P. nr. 3818/2019, documentația nu este avizată de control financiar de gestiune conform H.G. 1151/2012, motivat de faptul că la nivelul companiei nu există persoane încadrate în acest compartiment, dar a fost supusă consultării reprezentanților salariaților, în faza de negociere a Contractului Colectiv de Muncă, consultare realizată în baza prevederilor art. 6 (1) din O.G. nr. 26/2013.

**La fundamentarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. pe anul 2020 (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 următor:**

mii lei

INDICATORI	BVC 2019	Preliminat 31.12.2019	Propuneri BVC 2020	%	+/-	%	+/-
				4=3/1	5=3-1	6=3/2	7=3-2
0	1	2	3	4	5	6	7
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>33.233,00</b>	<b>23.891,46</b>	<b>23.891,46</b>	<b>71,89</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

					<b>9.341,54</b>		
Venituri totale din exploatare	33.232,00	23.890,15	23.890,46	71,89	-	9.341,54	100,00
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>31.566,00</b>	<b>23.185,59</b>	<b>23.104,46</b>	<b>73,19</b>	<b>-</b>	<b>8.461,54</b>	<b>99,65</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>1.667,00</b>	<b>705,87</b>	<b>787,00</b>	<b>47,21</b>	<b>-880,00</b>	<b>111,49</b>	<b>81,13</b>
Nr. mediu de salariați	352	353	290	82,50	-61,50	82,15	-63,00
<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013</b>	<b>5.080</b>	<b>4.311</b>	<b>4.831</b>	<b>95,10</b>	<b>-248,66</b>	<b>112,06</b>	<b>519,96</b>
<b>Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)</b>	<b>94,54</b>	<b>67,68</b>	<b>82,38</b>	<b>87,14</b>	<b>-12,16</b>	<b>121,73</b>	<b>14,70</b>
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (lei)	949,84	970,46	967,06	101,81	17,22	99,65	-3,40

#### 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,

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 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 propusă prin Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 al C.M. Parcuri și Grădini București S.A. având ca bază de raportare indicatorii economico-financiar realizati în anul 2019, primul an în care compania realizează venituri pe întreaga perioadă de raportare, se concretizează prin următoarea evoluție a indicatorilor de rezultat:

- o propunerea **mentinerii nivelului veniturilor totale** în anul 2020 la nivelul preliminar/realizat în anul 2019, motivat de faptul că pentru fundamentarea veniturilor s-au respectat prevederile art. 9, pct. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, conform căruia *‘În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent...’*, chiar dacă există premisele obținerii unor venituri suplimentare raportat la cele prognozate. Astfel, nivelul propus al veniturilor totale a fost cel preliminar/realizat în anul 2019, respectiv 23.891,46 mii lei.
- o propunerea **creșterii productivității muncii** în anul 2020, prognozată în valori absolute de 82,38 mii lei/persoană, față de nivelul preliminar/realizat în anul 2019 în valoare de



67,88 mii lei/persoană, reprezentând o creștere procentuală cu 21,73% a productivității muncii;

- o propunerea unei creșteri a profitului brut în bugetul anului 2020 față de profitul brut preliminar pentru anul 2019, respectiv o creștere a profitului brut în valori absolute cu 81,13 mii lei, reprezentând o creștere cu 11,49% în cote procentuale, nivelul prognozat al indicatorului asigurând încadrarea în ținta de maxim 5% pentru indicatorul rata profitului, limita stabilită luând în considerare strategia acționarului privind acest indicator având în vedere specificul activității desfășurate;

**b) aplicarea prevederilor O.G. nr. 26/2013 și respectarea prevederilor din Legea bugetului de stat pe anul 2020 nr. 5/2020**, privind politica salarială, așa cum au fost prevăzute la art. 48, în sensul că în anul 2020, C.M. Parcuri și Grădini București S.A. nu se încadrează la restricțiile privind majorarea cheltuielilor de natură salarială potrivit art.48 deoarece prin Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 nu a prognozat majorarea cheltuielilor de natura salarială față de nivelul planificat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 aprobat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 365/2019, cu modificările ulterioare, pe cale de consecință nu se aplică prevederile art. 48 alin. (1) litera a)- d) din Legea bugetului de stat pe anul 2020.

**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 guvernanta 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, cu modificările și completările ulterioare (Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 414/31.07.2019, privind confirmarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A.)
- Conform prevederilor art. 137<sup>1</sup> "(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, primii administratorii au fost numiți prin actul constitutiv al societății pe o perioadă de 2 ani - art. „153<sup>12</sup> (2) Durata mandatului primilor membri ai consiliului de administrație, respectiv al primilor membri ai consiliului de supraveghere, nu poate depăși 2 ani", ulterior în baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. nr.6/10.07.2019 au fost numiți administratorii provizorii pe o perioadă de 4 luni (10.07.2019- 09.11.2019) și respectiv Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. nr.7/04.11.2019 a fost aprobată prelungirea mandatelor administratorilor provizorii pe o perioadă de 6 luni(10.11.2019- 09.05.2020), fără a fi stabiliți indicatori de performanță pentru administratorii provizorii potrivit Ordonanței de urgență nr.109/2011,

totuși în Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 s-au prognozat 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 2020 un nivel îmbunătățit al indicatorilor față de execuția preliminară pe anul 2019 respectiv: reducerea plăților restante, în sensul că nu a prevăzut plăți restante în Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, menținerea cifrei de afaceri la nivelul indicatorului preliminar/realizat la 31.12.2019, fără a prognoza o creștere, motivat de constrângerile prevăzute de prevederile legislației privind disciplina bugetară și un indice de creștere al productivității muncii de 1,22 față de preliminarul anul 2019, indicatorul profit brut, conform celor anterior enunțate, a fost estimat la o valoare care asigură încadrarea într-un nivel maxim al ratei profitului de 5%, conform strategiei stabilite de acționarul majoritar.

**d) programul de achiziții de bunuri și servicii pentru anul 2020** 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 2020;

**e) programul de investiții și dotări în anul 2020**, este fundamentat în limita surselor legale de finanțare a acestora, sursele de investiții prognozate în anul 2020 sunt în valoare de 12.233,13 mii lei (205,36 mii lei din repartitia profitului net preliminar în 2019, ca sursa proprie de finanțare pentru anul 2020, rezultați prin aplicarea unei cote de repartitie de 50% pentru dividende în anul 2019, 9.841,59 mii lei din suma disponibilă ca neutilizată din anul precedent și amortizarea prognozată pentru anul 2020 planificată la valoarea de 2.186,18 mii lei), iar cheltuielile de investiții prognozate în anul 2020 sunt în suma 11.467,06 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 compartimentul 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 încheiate cu A.L.P.A.B. București, începând cu luna iunie 2018, context în care compania a generat efectiv venituri în anul 2018, 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, nu poate fi considerată ca baza de raportare, deoarece condițiile la data elaborării și fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018, au fost modificate substanțial, context în care gradul de realizare al veniturilor totale de 25,30% nu este relevant din această perspectivă. În anul 2019 gradul de realizare al veniturilor totale a fost de 71,89%, pe cale de consecință, **fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent (2020) s-a realizat cu respectarea prevederile art. 9 alin. (2), respectiv la nivelul realizărilor din anul 2019**, motivat

de faptul că, în fiecare din ultimii 2 ani, gradul de realizare al veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, a fost mai mic de 90%, chiar dacă considerăm că veniturile realizate în anul 2018, primul an în care compania a avut activitate economică nu este un an de referință, din motivele anterior invocate, iar argumentul în favoarea respectării acestor prevederi ține de menținerea unui echilibru între veniturile prognozate și cheltuielile aferente realizării acestor venituri. În acest context, compania își va lua toate măsurile pentru respectarea în execuție a corelației între gradul de realizare a veniturilor și gradul de realizare al cheltuielilor, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.

**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 2020, compania nu se încadrează în prevederile art. 48 (1) din Legea bugetului de stat, deoarece nu a propus prin proiectul bugetului de venituri și cheltuieli majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul planificat în bugetul din anul 2019.

**Limită procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat prevăzută la art. 9 alin. (3)**, poate fi considerată cea stabilită potrivit art. 48 (1) litera c) din Legea bugetului de stat pentru anul 2020 nr.5/2020, de maxim 90% din indicele de creștere al productivității muncii, în situația în care operatorul economic s-a încadrat în nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2019, dar nu a realizat rezultatul brut programat, doar ca referință pentru respectarea corelației, deoarece *compania nu a pronozat majorarea cheltuielilor de natură salarială* față de nivelul aprobat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform legii.

**Corelația este respectată** în sensul că indicele de creștere al indicatorului câștig mediu salarial calculat conform prevederilor art. 48 alin. (2) din Legea bugetului de stat, nu depășește 90% din indicele de creștere al productivității muncii ( $I_{\text{castig mediu salarial}} \leq 90\% I_{\text{productivitatea muncii}}$  ;  $12,06 \leq 90\% \times 21,73$ ).

Astfel, prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020, coroborat cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă în forma negociată cu reprezentanții salariaților, a prevederilor legale cu incidență pe politica de personal (valoarea salariului de baza minim brut pe țară garantat în plată, valoare nominală a unui tichet de masă etc.), în baza priorităților stabilite de companie privind politica de personal, s-a estimat pentru anul 2020 o cheltuială de natură salarială în valoare de 16.869,45 mii lei față de 18.326,87 mii lei cheltuieli de natură salarială efectuate în anul 2019, în scădere cu 7,95%, cuantificată în valori absolute la suma de 1.457,42 mii lei (detalii suplimentare pe categorii de drepturi salariale sunt prezentate la capitolul cheltuieli).

**Parametrii macro-economici sau specifici companiei utilizați la construcția bugetară pe anul 2020 la nivelul Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.**, așa cum au fost reglementate prin O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiar-bugetare, prin legile anuale ale bugetului de stat și bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 5/2020, respectiv nr. 6/2020, precum și de Scrisoarea-cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2020 și a estimărilor pentru anii 2021-2023, precum și limita sumelor defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, a raportului privind situația macroeconomică, etc., cu referire la evoluția indicatorilor macroeconomici, vizează:

1. Un indice mediu al prețurilor de consum medie anuală de 2,6% pentru anul 2020, de 2,5% pentru 2021 și de 2,4% pentru anul 2022;
2. Un curs mediu valutar la EURO de 4,71 lei pentru anul 2020, de 4,69 lei pentru anul 2021, de 4,67 lei pentru anul 2022;
3. Salariul mediu brut utilizat la fundamentarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019, la un nivel de 5.429 lei (art. 15 din Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020, nr. 6/2020);
4. Salariul minim brut pe țară garantat în plată, stabilit conform H.G. nr.935/2019, începând cu luna ianuarie 2020, la nivelul de 2.230 lei lunar, respectiv 2.350 lei pentru personalul încadrat pe funcții pentru care se prevede nivelul de studii superioare;
5. Cheltuieli sociale în anul 2020 în limita a 5% din cheltuielile cu salariile conform Legii nr. 227/2015 Codul Fiscal art. 25 alin.3 punctul b);
6. Valoarea nominală a unui tichet de masă de 15,18 lei;
7. Taxele și contribuțiile datorate de angajator pentru fondul de salarii și pentru cheltuielile de natură salarială, conform prevederilor Codului Fiscal – Legea nr. 227/2015, modificat prin OUG nr. 79/2017, respectiv contribuția asiguratorie pentru muncă de 2,25%, și contribuția la fondul special, respectiv la fondul pentru susținerea persoanelor cu handicap;
8. Repartizarea unei cote de 50% din profitul net al companiei sub formă de vărsăminte/dividende la bugetul local al Primăriei Municipiului București pentru anul 2020 prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli, cu respectarea condițiilor și destinațiilor din O.G. nr. 64/2001 care reglementează repartizarea unei cote de minim 50% din profit ca vărsământ/dividend.
9. Actualizarea câștigului mediu brut pe ramura “Activități de servicii administrative și activități de servicii support” la un nivel de 3.884 lei câștig mediu brut pe ramura comunicat de INS, utilizat la stabilirea indemnizațiilor fixe și variabile în stabilirea fondurilor pentru anul 2020. Acest indicator va fi utilizat la stabilirea indemnizațiilor organelor de conducere (directori, consiliul de administrație), indemnizații fixe și variabile stabilite conform prevederilor din O.U.G. nr. 109/2011, a Legii nr. 111/2016, în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor, coroborate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 și a prevederilor din statut și din contractele de mandat.

Pornind de la prevederile actelor normative menționate mai sus, coroborate cu planurile (venituri, achiziții, planul de amortizare, program de investiții, etc.), cu procedurile și programele interne companiei, precum și cu realizările preliminate din anul precedent 2019 (realizări financiar contabile cumulat 11 luni și preliminar luna decembrie), ***elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. s-a realizat pe baza formatului, structurii și anexelor de fundamentare a bugetului***, reglementate prin O.M.F.P. nr. 3.818/2019, prezenta nota de fundamentare cuprinde ca anexe și detalieri, următoarele documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2)
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa nr. 3);
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare (Anexa nr. 4);
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante (Anexa nr.5);



Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020, în vederea aprobării prin Hotărâre a Consiliului General al Municipiului București pe anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A., va fi însoțit de Programul de investiții pentru anul 2020.

Pe baza cadrului general al elaborării proiectului de buget pe anul 2020, a indicatorilor din bugetul aprobat pentru anul 2019 prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.365/2019 cu modificările ulterioare, a realizărilor din anul 2019 (preliminate/realizate), a agregării și consolidării fondurilor, **Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. previzionează pentru anul 2020 indicatori de venituri și cheltuieli care să asigure realizarea următoarelor obiective pe termen scurt și mediu:**

- crearea condițiilor de natură a asigura desfășurarea în condiții normale a activității companiei;
- menținerea cifrei de afaceri (veniturilor din activitatea de exploatare);
- redimensionarea numărului de personal concretizată prin scăderea numărului efectiv de salariați la finele anului 2020, cu 112 salariați față de luna ianuarie 2020, forța de muncă necesară unor operațiuni fiind înlocuită cu mijloace de lucru mecanizate;
- asigurarea logisticii necesare în scopul creșterii eficienței realizării unui serviciu public de calitate prin achiziționarea dotărilor necesare, în conformitate cu Programul de investiții aprobat, în limita fondurilor prevăzute în BVC 2020;
- sistem prudential în efectuarea cheltuielilor administrative, prin monitorizarea permanentă a fondurilor aprobate prin BVC, monitorizarea PAAP;

Fară a se limita la obiectivele propuse de companie, așa cum au fost sintetizate mai sus, facem mențiunea că, totuși anul bugetar 2020 a fost tratat ca un an bugetar de tranziție în contextul unei alte abordări de realizare a cifrei de afaceri, urmare a achizițiilor de mijloace mecanizate care vor înlocui prestările manuale, astfel că proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 s-a elaborat în baza parametrilor detaliați mai sus, iar proiecția indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 se prezintă, după cum urmează:

#### **INDICATORI DE SINTEZĂ:**

- **Veniturile totale în sumă de 23.891,46 mii lei** (rd.1 Anexa 1 BVC), au fost prognozate pentru anul 2020 la nivelul veniturilor preliminate/realizate în anul 2019, limita acestui nivel al veniturilor fiind impusă de regulile prevăzute de actele normative, ce reglementează domeniul disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, art. 9, pct. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, detalii în structura de formare a veniturilor fiind prezentate în capitolele de mai jos. Veniturile cuprinse în proiectul de BVC 2020 au la bază planul de venituri 2020, 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, precum și evoluția veniturilor financiare.

- **Cheltuielile totale pentru anul 2020**, au fost prognozate **la o valoare de 23.104,46 mii lei** (rd. 6 Anexa 1 BVC) și prezintă o scădere de 0,35%, respectiv cu 81,13 mii lei în cifre absolute, față de realizările preliminate din anul precedent (23.185,59 mii lei). Raportat la veniturile prognozate, al cărui nivel a fost impus, cheltuielile au fost planificate astfel încât să se asigure atât eficiența, cât și echilibrarea influențelor generate pe capitolele mari de cheltuieli din abordarea utilizării mijloacelor fixe achiziționate în anul 2019 prin Programul de investiții-Dotări (utilaje și echipamente, mijloace de transport), constând în modificarea structurii cheltuielilor pentru asigurarea echilibrului bugetar. În acest context, în construcția bugetară au fost diminuate cheltuielile cu manopera - cheltuieli de natură salarială, a căror pondere în cheltuielile totale a scăzut de la 79,04% preliminar/realizat în anul 2019 la 73,01% prognozat în anul 2020, ceea ce a permis echilibrarea creșterii pe anumite capitole/categorii de cheltuieli generate de utilizarea resursei mecanizate pentru realizarea veniturilor, respectiv: creșterea cheltuielilor cu stocurile (combustibili și materiale consumabile, piese de schimb, etc.) a căror pondere în structura cheltuielilor totale a crescut de la 2,51% preliminar/realizat 2019 la 4,11% prognozat 2020, creșterea cheltuielilor privind servicii executate de terți a căror pondere în structura cheltuielilor totale a crescut de la 2,15% preliminar/realizat 2019 la 3,82% prognozat 2020, creștere generată de cheltuielile cu întreținerea și reparațiile și cheltuieli cu asigurările aferente utilajelor. O influență semnificativă în modificarea structurii cheltuielilor a fost generată de creșterea cheltuielilor cu amortizarea, a căror pondere în structura cheltuielilor totale a crescut de la 2,38% preliminar/realizat 2019 la 9,46% prognozat 2020.

**Evoluția în structură a indicatorilor de cheltuieli prognozați față de nivelul preliminar/realizat al acestora în anul 2019, se prezintă conform tabelului.**

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat 31.12.2019	Pondere %	Propuneri BVC 2020	Pondere %
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>		1	<b>23.185,59</b>	<b>100,00</b>	<b>23.104,46</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	2	<b>23.185,57</b>	<b>100,00</b>	<b>23.104,46</b>	<b>100,00</b>
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	3	2.229,44	9,62	2.936,66	12,71
A1	Cheltuieli privind stocurile	4	583,08	2,51	948,60	4,11
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	5	498,20	2,15	882,06	3,82
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	6	1.148,16	4,95	1.106,00	4,79
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	7	7,64	0,03	36,78	0,16
	C. Cheltuieli cu personalul, din care:	8	19.770,21	85,27	18.411,73	79,69
C0	Cheltuieli de natură salarială	9	18.326,87	79,04	16.869,45	73,01
	D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:	10	1.178,28	5,08	1.719,29	7,44

	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	11	552,52	2,38	2.186,18	9,46
<b>2</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>12</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- **Masa profitului brut** este prognozată în anul 2020 la o valoare de **787,00 mii lei** (rd. 20 Anexa 1 BVC) în creștere cu 81,13 mii lei față de rezultatul brut preliminar la 31.12.2019 (în valoare de 705,87 mii lei), cu influențe în nivelul ratei profitului brut, dar și în nivelul indicatorului de eficiență cheltuieli totale la 1.000 lei venituri.
- **Cheltuiala totală la 1000 lei venituri** pentru anul 2020 în valoare de **967,06 lei** (rd. 60 Anexa 1 BVC) înregistrează o scădere față de valoarea preliminară în anul 2019 (970,46 lei) cu 3,4 lei cheltuiți mai puțin pentru a obține 1000 lei venituri.
- **Numărul mediu de salariați prevăzut pentru anul 2020** este **290 salariați** față de 353 salariați din anul 2019 și s-a estimat luând în considerare numărul mediu de salariați realizat în luna ianuarie 2019 de 385 de salariați, diminuarea numărului de salariați prin plecări voluntare în baza istoricului anului precedent când fluctuația personalului a constituit o reală problemă cel puțin în prima jumătate a anului și înlocuirea acestora cu forță de muncă mecanizată fără impact în cheltuieli cu plăți compensatorii în condițiile unei alte abordări a realizării cifrei de afaceri și fără expunere a companiei în contextul în care recrutarea de forță de muncă pe acest segment de activitate este dificilă generând costuri suplimentare (cheltuieli de transport din localitatea de reședință la locul de muncă) iar **numărul efectiv de salariați la finele anului 2020** a fost estimat la **278 salariați**, în scădere față de preliminar/realizat an 2019 (390 angajați) cu aprox. 29%, numărul de personal prognozată la finele anului 2020 față de 2019, fiind în scădere cu 112 de persoane;
- **Productivitatea muncii** (rd.57 Anexa 1 BVC) este estimată prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 la un nivel de **82,38 mii lei/persoană** și prezintă o creștere cu 21,73% față de nivelul preliminar al indicatorului din anul 2019 (67,68 mii lei/persoană);
- **Câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială** în valoare de **4.831 lei/salariat**, planificat în anul 2020 prezintă o creștere de 12,06% față de cel preliminar din anul 2019 (4.311 lei/salariat), în scădere față de valoarea indicatorului prognozată în BVC 2019 cu 4,90% (5.080 lei/ salariat).

Totodată facem precizarea că, valoarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială în valoare de **4.831 lei/salariat, planificat în anul 2020 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 2020, **stabilit la un nivel de 5.429 lei**, art. 15 din Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020, nr. 6/2020 (cu aprox. 11%, cuantificată valoric la 598 lei/salariat).

## ***IMPACTUL FINANCIAR 2020 față de preliminar 2019 (indicatori de sinteză)***

Impactul financiar și evoluția principalilor indicatori de venituri și cheltuieli în proiectul de buget aferent anului 2020 față de preliminar an 2019, în sensul majorării sau diminuării de fonduri pe principalele capitole de venituri și de cheltuieli se prezintă astfel:

- **Se menține suma prevăzută pentru încatorul veniturile totale**, în structură 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 diminuează cu suma de 81,13 mii lei cheltuielile totale**, în structură pe principalele categorii bugetare de cheltuieli înregistrându-se creșteri cu 707,22 mii lei la cheltuielile cu bunurile și serviciile, cu 29,13 mii lei la cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (taxe autorizare și licență), cu 541,01 mii lei la alte cheltuieli de exploatare (creșterea cheltuielilor cu amortizarea de 1.633,66 mii lei a fost compensată prin ajustarea din provizioane) și categorii bugetare de cheltuieli la care se înregistrează diminuări, respectiv la cheltuielile de personal cu 1.358,49 mii lei, astfel că în anul 2020 se planifică cheltuieli totale în valoare de 23.104,46 mii lei în scădere 0,35% față de anul 2019 (preliminar 23.185,59 mii lei), cheltuieli necesare a se efectua pentru asigurarea continuității activității companiei;
- **Diferența favorabilă în suma de 81,13 mii lei** între menținerea veniturilor și scăderea cheltuielilor se concretizează în creștere a profitului brut prognozat în anul 2020 față de profitul brut preliminar al exercițiului financiar 2019 cu aceeași sumă, astfel că, pentru anul 2020 se planifică un profit brut de 787,00 mii lei, nivel superior dacă ne raportăm la profitul brut preliminar în anul 2019 de 705,87 mii lei.

Sintetizând cele prezentate mai sus, având în vedere că anul 2020 este un an în care compania este constrânsă de reglementările privind disciplina bugetară să își limiteze în prognoză veniturile, deși există premisele realizării unor venituri suplimentare, costurile aferente desfășurării activităților mecanizate necesare îndeplinirii activităților din contractul de delegare au fost compensate în prognoză prin reduceri de costuri cu personalul pentru a se asigura o construcție bugetară echilibrată prin proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, Anexa 1 prin care **compania își propune eficientizarea activității, cu o creștere a profitului brut cu 81,13 mii lei**. Capitolele și subcapitolele de indicatori economico-financiar de venituri și cheltuieli, în proiectul bugetului anului 2020 sunt fundamentate și prezentate în capitolele următoare și sunt înscrise în Anexa nr. 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora.

În baza anexei nr. 2 – BVC 2020 „Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”, fundamentarea principalelor capitole, subcapitole de venituri și cheltuieli se prezintă după cum urmează:

### **I.VENITURI**

La fundamentarea capitolului de venituri în anul 2020, s-au avut în vedere:

- *Ordonanța 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, art. 9, pct. (2) prin care "În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale."

- Proiectul de venituri pentru anul 2020 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 2020;

**Veniturile totale în anul 2020** au fost prognozate la valoarea realizată în anul 2019, de **23.891,46 mii lei** în conf. cu art. 9, pct (2) din O.G. nr. 26/2013.

În cadrul veniturilor totale pentru anul 2020, **veniturile totale din exploatare** dețin în structură o pondere de peste 99% (**23.890,46 mii lei**) aproximativ la același cu veniturile din exploatare preliminate a se realiza în anul 2019, în valoare de 23.890,15 mii lei, la care se adaugă **veniturile financiare** planificate pentru anul 2020 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 2,69% față de realizările preliminate ale anului 2019, respectiv venituri din salubritate în sumă de 11.202,72 mii lei, venituri din întreținere spații verzi în sumă de 12.360,98 mii lei, venituri din dezăpezire în sumă de 226,76 mii lei și venituri din contracte de salubritate cu alți agenți economici în sumă de 100,00 mii lei, detaliate în tabelul următor:

Indicator	Realizat/Preliminat anul 2019	Proiect BVC 2020	+/-	%
Venituri din salubritate	10.742,79	11.202,72	459,92	104,28
Venituri din întreținere spații verzi	11.853,51	12.360,98	507,48	104,28
Venituri din dezăpezire	217,45	226,76	9,31	104,28
Venituri din alte contracte	451,17	100,00	-351,17	22,16
<b>Venituri din servicii prestate</b>	<b>23.264,91</b>	<b>23.890,46</b>	<b>625,55</b>	<b>102,69</b>

Din punct de vedere al aportului în realizarea veniturilor din servicii prestate, veniturile din întreținere spații verzi dețin ponderea cea mai mare cu 51,74%, urmate de veniturile din salubritate cu 46,89%, aceste două servicii asigurând practic activitatea companiei, detaliat în tabelul următor:

mii lei

Indicator	Proiect BVC 2019	%
Venituri din salubritate	11.202,72	46,89
Venituri din întreținere spații verzi	12.360,98	51,74
Venituri din dezăpezire	226,76	0,95
Venituri din alte contracte	100,00	0,42
<b>Venituri din servicii prestate</b>	<b>23.890,46</b>	<b>100,00</b>

**Veniturile financiare** prognozate pentru anul 2020 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 2020 un nivel al cheltuielilor de 23.104,46 mii lei, limitat de nivelul veniturilor prognozate în conformitate cu legislația în domeniu, în condițiile unei creșteri a profitului brut prognozat cu aproximativ 11% față de profitul preliminar în anul 2019, având drept destinație acoperirea plăților la contractele care asigură desfășurarea în condiții normale a activității companiei, acoperirea cheltuielilor cu salariile, acoperirea cheltuielilor cu amortizarea, limitarea cheltuielilor administrative și a unor beneficii prevăzute în C.C.M., etc., cheltuieli care sunt prezentate pe destinațiile specifice în Anexa nr. 2 “Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”.

## II.CHELTUIELI

**Cheltuielile totale (rd.28 Anexa 2 BVC)** bugetate la o valoare de **23.104,46 mii lei**, necesare realizării veniturilor bugetate pe anul 2020, sunt estimate la un grad de 99,65% față de preliminarul anului 2019 (23.185,59 mii lei). Cheltuielile totale prognozate pentru anul 2020 prezintă o diminuare față de cele previzionate în anul 2019 (31.566,00 mii lei) în valori absolute cu 8.461,54 mii lei.

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

- **Cheltuieli privind stocurile (rd. 31 Anexa 2 BVC)** în sumă de 948,60 mii lei, dețin o pondere de aproximativ 4,11% 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 2019 o creștere în valori absolute cu + 365,52 mii lei, influențată de următoarele categorii de cheltuieli :

- *cheltuieli cu materialele consumabile (rd 33 – Anexa 2 BVC)* sunt prognozate la un nivel de 765,19 mii lei față de 411,89 mii lei înregistrate preliminar în anul 2019. Creșterea cu 353,30 mii lei față de anul 2018 se datorează cu preponderență asigurării fondurilor în anul 2020 pentru necesarul de combustibili (aprox. 380 mii lei), lubrifianți și uleiuri pentru utilaje (aprox. 21 mii lei), piese de schimb pentru utilaje (aprox. 33 mii lei) și alte materiale consumabile necesare desfășurării activității de bază: saci menajeri și pungă pentru dejecții animale (aprox. 69 mii lei), măști cu coadă (aprox. 16 mii lei), șnur pentru trimmere (aprox. 12 mii lei), clorură de calciu (aprox. 27 mii lei), apă minerală plată și ceaiuri pentru salariații ce vor lucra la temperaturi extreme (aprox. 16 mii lei), cât și materiale necesare activității administrative: tonere și cartușe (aprox. 100 mii lei), produse de birotică și papetărie (aprox. 21 mii lei), produse de igienă și curățenie (aprox. 7 mii lei), etc.

*cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar (rd 36 – Anexa 2 BVC)* sunt prognozate la un nivel de 136,12 mii lei (având o pondere de 0,59% în cadrul cheltuielilor totale), în cadrul acestora fiind cuprinse fonduri pentru achiziția de materiale de natura obiectelor de inventar necesare realizării veniturilor din categoria pubele (aprox. 26 mii lei), scule și unelte (aprox. 35 mii lei), îmbrăcăminte specială de lucru (aprox. 72 mii lei), cât și necesare activității administrative (aprox. 1,15 mii lei), componente IT (aprox. 1 mie lei), etc.;

- *cheltuielile cu energia și apa (rd 37 – Anexa 2 BVC)* sunt previzionate în sumă de 47,29 mii lei (cu o pondere de 0,20% în cadrul cheltuielilor totale), prezintă o creștere față de anul 2019 cu +17,77 mii lei reprezentând cheltuieli cu utilitățile pentru sediu;

- ***Cheltuielile privind serviciile executate de terți (rd 39 – Anexa 2 BVC)*** au fost bugetate pentru anul 2020 la valoarea de 882,06 mii lei, dețin în cadrul cheltuielilor totale o pondere de ~ 3,82% și prezintă o creștere cu 383,86 mii lei față de nivelul realizat/preliminar al acestora în anul 2019, generată de influențele următoarelor categorii de cheltuieli:

- *cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (rd 40 – Anexa 2 BVC)* prognozate la valoarea de 216,78 mii lei, prezintă o creștere cu 202,29 mii lei față de realizările din anul 2019, generată în principal de necesitatea efectuării reviziilor anuale la utilajele de mică și mare mecanizare achiziționate (aprox. 189 mii lei), reparații auto/utilaje (aprox. 16 mii lei), mentenanță utilaje/sediu, ITP (aprox. 12 mii lei), etc.
- *cheltuielile privind chiriile (rd 41 – Anexa 2 BVC)* bugetate pentru anul 2020 la valoarea de 458,76 mii lei prezintă o diminuare față de anul 2019 cu 16,94 mii lei. În cadrul acestui capitol sunt incluse în principal cheltuielile cu chiria sediului actual pentru 6 luni (aprox. 187 mii lei), chiria pentru spațiile folosite de companie la sediul ALPAB (aprox. 13 mii lei), chiria pentru un sediu nou (aprox. 243 mii lei), în conformitate cu nota de fundamentare a Serviciului Administrativ, Arhivare nr. 53/20.02.2020, în condițiile în care proprietarul actualului sediu nu mai dorește prelungirea contractului coroborat cu faptul că pentru desfășurarea activității în condiții normale a unui număr de aprox. 60 de salariați în sediul central, plus spații sanitare, sală de ședințe, spații de depozitare, casierie și cameră specială pentru server, este necesar un spațiu mai mare. În acest capitol mai sunt incluse deasemenea cheltuieli cu chiria utilajelor care încă nu au

fost cumpărate sau livrate, necesare îndeplinirii obligațiilor contractuale și realizării veniturilor din activitățile companiei, estimate la valoarea de 15 mii lei;

- *cheltuieli cu primele de asigurare (rd 44 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 206,52 mii lei prezintă o creștere cu 198,51 mii lei față de preliminarul anului 2019, fondurile fiind prevăzute atât pentru acoperirea valorii polițelor de asigurare de tip RCA/CASCO (aprox. 145 mii lei), asigurare echipamente (aprox. 30 mii lei), cât și pentru acoperirea valorii polițelor de asigurare de răspundere profesională pentru administratori prevăzute la valoarea de ~31 mii lei. 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...”, suma de 31 mii lei fiind prevăzută pentru trimestrul IV al anului 2020, după încheierea procedurii de recrutare și plasare a personalului de conducere în conformitate cu O.U.G. nr. 109/2011;
- **Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd 45 – Anexa 2 BVC)** cuantificate la o valoare de 1.106,00 mii lei, dețin o pondere de ~ 4,79% în cadrul cheltuielilor totale, prezintă o diminuare cu 42,16 mii lei față de cele realizate/preliminate în anul 2019 (1.148,16 mii lei), și vor avea drept destinație principală acoperirea:
  - *cheltuielilor privind comisiunile și onorariile (rd 47 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 18,30 mii lei cuprind estimarea/asigurarea fondurilor pentru cheltuielile de tip onorarii notar public, executor judecătoresc și audit financiar statutar;
  - *cheltuielilor de protocol (rd 50 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 12,00 mii lei, au drept destinație procurarea de produse (apă minerală, ceai, cafea, etc.) pentru reuniuni și ședințe, schimburi de experiență, protocol director general, etc. așa cum sunt reglementate de normele interne și se încadrează în limitele de deductibilitate prevăzute de Codul Fiscal;
  - *cheltuielilor cu transportul de bunuri și persoane (rd 61 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 457,60 mii lei, prezintă o diminuare față de nivelul preliminar al anului 2019 cu 173,70 mii lei, necesară asigurării transportului personalului din parcuri, pe baza documentelor justificative, în limita a 450 de lei pe lună conform CCM, diminuare justificată de reducerea numărului de personal, urmare a utilizării cu preponderență a resurselor mecanizate și înlocuirii resurselor umane;
  - *cheltuielilor poștale și taxelor de telecomunicații (rd 66 – Anexa 2 BVC)* au fost prognozate în sumă de 43,92 mii lei, în această categorie fiind prognozate fonduri aferente cheltuielilor cu serviciile poștale, curierat, internet și telefonie mobilă;
  - *cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate (rd 67 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 49,57 mii lei și au fost bugetate pentru acoperirea comisiunilor bancare pentru anul 2020;
  - *alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (rd 68 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 51,49 mii lei, care prezintă o creștere cu 21,76 mii lei față de nivelul preliminar în 2019 (29,72 mii lei), în structură pe categorii de cheltuieli fondurile din 2020 fiind destinate pentru:

- *cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul (rd 70 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 33,49 mii lei prezintă o creștere cu 9,13 mii lei față de preliminarul 2019 (24,35 mii lei). În această categorie au fost prognozate fonduri pentru cheltuielile cu întreținerea și reparațiile tehnice în domeniul IT (aprox. 10 mii lei), prelungire domeniu web "cmpgb.ro", găzduire și administrare site web (aprox. 8,50 mii lei), servicii de infrastructură IT (aprox. 5 mii lei), program informatic legislativ (aprox. 3 mii lei) și licențe antivirus/Office (aprox. 7 mii lei).
  - *cheltuielile cu pregătirea profesională (rd 71 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 10,00 mii lei, justificată de necesitatea efectuării cursurilor de formare profesională, ce derivă din achiziția de utilaje noi, pentru care salariații companiei nu au experiență, respectiv recalificare salariați Tesa pentru ocuparea unor posturi libere pe domeniile audit, control financiar de gestiune, etc.
  - *cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. O.U.G nr. 109/2011 (rd 75 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 8 mii lei.
  - *alte cheltuieli (rd 77 – Anexa 2 BVC)* în sumă de 473,12 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. 380 mii lei), servicii de defrișare arbori (aprox. 60 mii lei); cât și cheltuieli cu serviciile de medicina muncii (aprox. 21 mii lei), servicii ISCIR (aprox. 5 mii lei), servicii deratizare, dezinfecție și dezinsecție (aprox. 1 mie lei), servicii de emitere/transport carduri tichete de masă (aprox. 1 mie lei), servicii RECOM online (aprox. 0,70 mii lei), servicii verificare-reîncarcare stingătoare (aprox. 0,24 mii lei), etc.
- ***Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 78 Anexa 2 BVC)*** au fost bugetate pentru anul 2020 la valoarea de 36,78 mii lei și dețin în cadrul cheltuielilor totale o pondere de ~ 0,16%. Față de nivelul preliminar 2019 (7,64 mii lei) înregistrează o creștere cu 29,13 mii lei.  
Pentru anul 2020, fondurile de la acest capitol au drept destinație și acoperirea cheltuielilor cu:
    - taxe și impozite (rd. 84 Anexa 2 BVC) previzionate la 22,78 mii lei și cuprind taxe înmatriculare vehicule (aprox. 7 mii lei), impozitul auto (aprox. 6 mii lei), rovinieta (aprox. 0,60 mii lei), taxe de timbru (aprox. 5 mii lei), taxe Monitorul Oficial și Registrul Comerțului (aprox. 1,50 mii lei), etc.;
    - taxă de mediu, prelungire autorizație mediu la valoarea de 8 mii lei;
    - taxă autorizare transport deșeuri la valoarea de 6 mii lei.
  - ***Cheltuielile cu personalul (rd. 85 – Anexa 2 BVC)*** prognozate în sumă de **18.411,73 mii lei** dețin o pondere semnificativă în structura cheltuielilor totale de 79,69% și cuprind următoarele categorii:
    - ***Cheltuielile de natură salarială (rd. 86 – Anexa 2 BVC)*** în valoare de **16.869,45 mii lei** prezintă o diminuare cu 7,95% (-1.457,42 mii lei) față de realizările preliminate ale anului precedent (**18.326,87 mii lei**), datorată în principal redimensionării numărului de personal concretizată prin scăderea numărului efectiv de salariați la finele anului 2020, cu 112



salariați față de luna ianuarie 2020, forța de muncă necesară unor operațiuni fiind înlocuită cu mijloace de lucru mecanizate.

Față de cheltuielile de natură salarială aprobate prin bugetul anului 2019 (21.566,56 mii lei), valorile propuse în anul 2020 prezintă o diminuare în valori absolute de -4.687,11 mii lei, astfel compania nu se încadrează în prevederile art. 48 din Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2020, deoarece nu s-au prevăzut creșteri de natură salarială. În acest sens nu s-au calculat sumele reprezentând creșteri ale *câștigului mediu salarial/cheltuielilor de natură salarială* prevăzute la art. 48, pct. (4), lit. a) și b) din Legea anuală a bugetului de stat pe anul 2020 pentru calcularea *câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat* conform formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin O.M.F.P. nr. 3818/2019.

În categoria cheltuielilor de natură salarială sunt cuprinse (i) cheltuielile cu salariile în sumă de 15.944,34 mii lei (rd. 87 anexa 2 BVC 2020) și (ii) bonusuri în sumă de 925,11 mii lei (rd. 91 anexa 2 BVC 2019);

(i) **Cheltuielile cu salariile în valoare de 15.944,34 mii lei** cuprind: a) *salarii de bază* în valoare de 15.872,34 mii lei; b) *sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază* în valoare de 72,00 mii lei pentru asigurarea sporurile de weekend și sărbători legale conform C.C.M.

(ii) **Bonusuri (rd. 91 Anexa nr. 2 BVC) în valoare de 925,11 mii lei**, cuprind fondul social în cuantum de 9,00 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 ajutoare de naștere și deces în valoare de 9 mii lei (6 ajutoare \* 1.500 lei); cheltuieli cu tichetele de masă la valoarea de 867,08 mii lei (calculate pentru o perioadă de 8 luni, la valoarea de 15,18 lei/tichet pentru o medie de 21 zile lucrătoare pe lună) și fondul pentru participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent la valoarea de 49,03 mii lei (în limita a 10% din profitul net realizat/preliminat pe anul 2019).

Decizia de suspendare a celorlalte drepturi prevăzute în Contractul Colectiv de Muncă (acțiunile prevăzute la sărbătoarea de Paști, 1 iunie, Crăciun, limitarea ajutoarelor de naștere și deces), cât și asigurarea fondurilor pentru tichete de masă numai pentru 8 luni, a fost supusă consultării reprezentanților salariaților în baza procesului verbal nr. 153/14.02.2020, urmând ca situația economico-financiară a companiei să fie analizată la data de 30.06.2020 și funcție de rezultatele obținute în semestrul I 2020, să se analizeze posibilitatea acordării tichetelor de masă până la sfârșitul anului, suplimentarea fondurilor pentru ajutoare și acordarea primei de 150 de lei cu ocazia sărbătorilor de Crăciun.

➤ *Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control (rd. 103 – Anexa 2 BVC) – prognozate la valoarea de 822,90 mii lei pentru anul 2020.*

**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. 6/10.07.2019 și 14/19.08.2019 privind nivelul remunerăției membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație și a Directorului General, respectiv au fost calculate astfel:

- pentru indemnizația administratorilor a fost menținut nivelul remunerăției din anul 2019, acesta fiind stabilit prin contractele de mandat la valoarea de 5.330 lei brut;
- indemnizația directorului general / administrator executiv pentru semestrul I 2020 (ianuarie-iunie) a fost menținută la nivelul remunerăției din anul 2019, acesta fiind stabilit prin contractele de mandat la valoarea de 21.875 lei brut;
- pentru perioada iulie – decembrie 2020, urmare a reactualizării cuantumului câștigului salarial mediu brut pe ramură din perioada ian. 2019– dec. 2019, conform datelor furnizate de către Institutul Național de Statistică, acesta a fost de 3.884 lei brut, astfel prin raportare la dispozițiile art. 37 alin. 3 și art. 38 din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare și ale HG nr. 722/2016, nivelul indemnizației fixe pentru membrii executivi/directorul general și directorul economic a fost stabilit la 23.304 lei brut lunar (3.884 lei câștig mediu lunar x 6).

Astfel pe tipuri de funcții, fondurile prognozate pentru anul 2020 sunt determinate astfel:

- Pentru directori/directorat (rd. 104 Anexa nr. 2 BVC) suma de 340,99 mii lei din care:
  - Indemnizație componentă fixă pentru funcția de director general = 271,07 mii lei [compusă din 6 luni \* 21.875 lei + 6 luni \* 23.304 lei (3.884 lei \*6)];
  - Indemnizație componentă fixă pentru funcția de director economic = 69,91 mii lei [compusă din 3 luni \* 23.304 lei (3.884 lei \*6)];
- Pentru consiliul de administrație (rd. 107 –Anexa nr 2 BVC) suma de 649,99 mii lei din care:
  - Indemnizație componentă fixă membrii Consiliului de Administrație = 383,76 mii lei, compusă din: 383,76 mii lei = 5.330 lei /membru \* 6 membri \* 12 luni;
- 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 58,93 mii lei, compusă din 1.637 lei \* 3 membri \* 12 luni;
- Pentru secretariatul CA/AGA s-a bugetat indemnizație în valoare de 39,22 mii lei, compusă din 3.268 lei \* 12 luni;
- **Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (rd. 112- Anexa 2 BVC)** în valoare de **719,38 mii lei**, acestea prevăd o creștere față de preliminarul 2019 (699,01 mii lei) cu 20,37 mii lei și cuprind cheltuielile cu contribuția asiguratorie pentru muncă în valoare de 378,37 mii lei (taxele angajatorului de 2,25%) și cheltuielile privind contribuția la fondul pentru susținerea persoanelor cu handicap în valoare de 341,01 mii lei;
- **Alte cheltuieli de exploatare (rd. 113 – Anexa 2 BVC)** prognozate în sumă de 1.719,29 mii lei pentru anul 2020 sunt compuse din subcapitolele:

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale au fost bugetate la valoarea de 2.186,18 mii lei, în creștere față de nivelul realizat/preliminat al acestora în anul 2019 cu 1.633,66 mii lei, acestea fiind stabilite în baza planului de amortizare a activelor corporale și necorporale.

Ajustările și deprecierea pentru pierdere de valoare și provizioane au fost prognozate la o valoare negativă de -466,89 mii lei și provin în principal din influențele veniturilor din anularea provizioanelor, astfel:

- **cheltuieli privind ajustările și provizioanele** în sumă de 75,00 mii lei, compuse din:
  - a) provizionul ce se va constitui pentru cheltuielile cu participarea salariaților la profitul obținut în 2020, în sumă de 73,35 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 2020 = 735,78 mii lei);
  - b) provizionul ce se va constitui pentru contribuțiile angajatorului aferente cheltuielilor cu participarea salariaților la profit, în cuantum de 1,65 mii lei (73,35 mii lei \* 2,25% nivelul contribuțiilor asiguratorii pentru muncă);
- **venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare** în sumă de 541,89 mii lei, compuse din:
  - a) anularea provizioanelor constituite în anul 2019 pentru participarea salariaților la profitul obținut pe anul 2019 în valoare de 49,03 mii lei și pentru contribuțiile angajatorului aferente cheltuielilor cu participarea salariaților la profit în valoare de 1,10 mii lei;
  - b) anularea provizioanelor constituite în anul 2019 pentru indemnizațiile concediilor de odihnă neefectuate până la data de 31.12.2019 în valoare de 480,94 mii lei, respectiv pentru contribuțiile angajatorului aferente în valoare de 10,82 mii lei;
- **cheltuielile financiare** au fost prognozate la valoarea de 0 lei.

Pornind de la veniturile prognozate a se realiza și cheltuielile necesare pentru obținerea acestor venituri, în anul 2020 Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. își propune să obțină rezultate cuantificate într-un **profit brut în valoare de 787,00 mii lei**, cu o creștere de aprox. 11% față de profitul preliminar în anul 2019 (705,87 mii lei).

**Veniturile neimpozabile** sunt prognozate pentru anul 2020 la valoarea 541,89 mii lei, reprezentând veniturile din anularea provizioanelor constituite în anul 2019, iar **cheltuielile nedeductibile fiscal** prognozate pentru anul 2020 sunt estimate la valoarea de 75,00 mii lei și reprezintă provizioanele estimate a se constitui în anul 2020 la valoarea de 75,00 mii lei, față de care potrivit prevederilor Codului Fiscal se calculează impozit suplimentar de 16%.

**Impozitul pe profit 2020** 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 = (23.891,46 mii lei - 23.104,46 mii lei – 541,89 mii lei + 75,00 mii lei) \* 16% = 51,22 mii lei.

**Repartizarea profitului rămas după deducerea impozitului pe profit în 2020** în sumă de 735,78 mii lei s-a realizat potrivit Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, astfel :

- suma de 39,35 mii lei reprezintă rezerve legale în cotă de 5% din profitul brut ;
- suma de 73,35 mii lei reprezintă participarea salariaților la profit prognozată pentru anul 2020 ;
- suma de 384,39 mii lei reprezintă dividende convenite bugetului local și altor acționari, în procent de 50% aplicat asupra profitului contabil reîntregit cu suma reprezentând participarea salariaților la profit:  $(696,43 \text{ mii lei} + 73,35 \text{ mii lei}) * 50,00\%$  ;
- suma de 311,54 mii lei reprezintă profitul nerepartizat pe destinații și constituie sursă proprie de finanțare în anul 2021.

### **Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pe anul 2020**

Prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020, **sursa de finanțare a investițiilor este de 12.233,13 mii lei** și se constituie din aportul din capitalul social ca sursă proprie de finanțare și neconsumată pe cheltuieli cu investițiile în anii precedenți în valoare de 9.841,59 mii lei, din profitul anului 2019 de 205,36 mii lei și din amortizarea mijloacelor fixe din anul 2020 planificată la valoarea de 2.186,18 mii lei.

**Cheltuielile pentru investiții** se programează în anul 2020 la valoarea de **11.467,06 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 2020 emisă de direcția de specialitate din cadrul companiei, în principal vizând fonduri pentru investițiile cu dotările: imprimante, soft, computere și hard în sumă de 467,20 mii lei, utilaje contractate în anul 2019 având termen de livrare în anul 2020 în valoare de 4.752,56 mii lei, utilaje de mică mecanizare în sumă de 801,80 mii lei, utilaje și echipamente tehnologice în sumă de 3.757,70 mii lei, mijloace de transport în sumă de 1.662,80 mii lei și dotări independente în sumă de 25 mii lei.

Pentru anul 2020 prin proiectul de buget de venituri și cheltuieli, **Compania Municipală Parcuri și Grădini București S.A. nu are planificate plăți restante**, creanțele restante sunt preluate din evidențele contabile la data de 31.12.2019 în valoare de 5.044,77 mii lei și sunt formate astfel:

- companii cu capital majoritar de stat în valoare de 4.672,65 mii lei, din care A.L.P.A.B. cu 4.428,25 mii lei;
- companii cu capital privat în valoare de 51,91 mii lei;
- alte entități în valoare de 320,21 mii lei, din care suma de 314,75 mii lei reprezintă indemnizații concedii medicale de restituit.

Prin promovarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al **Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A.**, se vor asigura fondurile necesare desfășurării în condiții normale a activității companiei.”

Pe baza Notei de fundamentare, Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 al Companiei Municipale Parcuri și Grădini București S.A. a fost avizat de Consiliul de Administrație al societății prin decizia nr. 6/25.02.2020 și aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr. 4/25.02.2020.

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

**DIRECȚIA GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**  
**DIRECTOR EXECUTIV**  
**Marius MANOLACHE**



Întocmit,  
Mihaela Ilie, expert  
1ex/10.03.2020