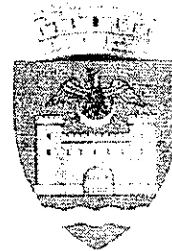


**SOCIETATEA COMERCIALA
ADMINISTRATIA PIETELOR SI TÂRGURILOR SA
BRAILA**

CUI 27338691 - J09/457/2010

Tel/Fax:0239/615498



**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A
ACTIONARILOR S.C. APT SA BRAILA**

**HOTARAREA NR. ³.....
DIN DATA DE06.02.2020 ,**

PRIVIND : aprobarea executiei bugetului de venituri si cheltuieli al SC APT SA Braila la data de 31.12.2019 ;

Adunarea Generala a Actionarilor SC APT SA Braila, intrunita in sedinta **din data de 06.02.2020**

In temeiul art.12 din Actul Constitutiv al SC APT SA Braila

HOTARASTE:

Art. 1. Aprobarea executiei bugetului de venituri si cheltuieli al SC APT SA Braila la data de 31.12.2019 , conform Anexei Nr 1 , parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Prezenta va fi comunicata persoanelor in drept de catre secretarul Adunarii Generale a Actionarilor SC APT SA Braila .

**Adunarea Generala a
Actionarilor SC APT SA Braila**

Doamna Badiu Loredana – reprezentant CLM Braila

Domnul Sandulescu Cornel- reprezentant SC Braicar SA Braila;

Domnul Paun Dan – reprezentant CLM Braila

Aprobat,
 Director General,
 Jr. Dragut Meluta



Propunere privind avizarea
 Executiei Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2019

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi la 31.12.2019	Executia la 31.12.2019	Executie fata de Prevederi la 31.12.2019	
						Diferenta	%
		2	3	6c			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	8,784.07	8,594.79	-189.28	97.85
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	8,684.07	8,478.02	-206.05	97.63
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	7,792.75	7,692.19	-100.56	98.71
		a1) din vânzarea produselor	4	0.00	0.00	0.00	0.00
		a2) din servicii prestate	5	120.00	100.55	-19.45	83.79
		a3) din redevențe și chirii	6	6,258.35	6,196.55	-61.80	99.01
		a4) alte venituri	7	1,414.40	1,395.09	-19.31	98.63
		b) din vânzarea mărfurilor	8	0.00	0.00	0.00	0.00
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	800.00	666.74	-133.26	83.34
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	800.00	666.74	-133.26	83.34
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0.00	0.00	0.00	0.00
		d) din producția de imobilizări	12	40.00	49.43	9.43	123.58
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0.00	0.00	0.00	0.00
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	51.32	69.66	18.34	135.74
		f1) din amenzi și penalități	15	21.32	23.87	2.55	111.96
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0.00	0.00	0.00	0.00
		- active corporale	17	0.00	0.00	0.00	0.00
		- active necorporale	18	0.00	0.00	0.00	0.00
		f3) din subvenții pentru investiții	19	0.00	0.00	0.00	0.00
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20	0.00	0.00	0.00	0.00
		f5) alte venituri	21	30.00	45.79	15.79	152.63
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27)	22	100.00	116.77	16.77	116.77
		a) din imobilizări financiare	23	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) din investiții financiare	24	0.00	0.00	0.00	0.00
		c) din diferențe de curs	25	0.00	0.00	0.00	0.00
		d) din dobânzi	26	100.00	116.77	16.77	116.77
		e) alte venituri financiare	27	0.00	0.00	0.00	0.00
	3	Venituri extraordinare	28	0.00	0.00	0.00	0.00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.131+Rd.144)	29	8,683.47	8,537.05	-146.42	98.31
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.114), din care:	30	8,678.67	8,535.58	-143.09	98.35
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	3,119.19	3,001.28	-117.91	96.22
		A1) Cheltuieli privind stocurile	32	1,266.05	1,201.00	-65.05	94.86
		a) cheltuieli cu materiile prime	33	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	297.05	274.32	-22.73	92.35
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1.00	1.00	0.00	100.00
		b2) cheltuieli cu combustibili	36	25.00	22.80	-2.20	91.20

Adoptat în ședința AGA
 din data de 06.02.2020

[Signature]

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi la 31.12.2019	Executia la 31.12.2019	Executie fata de Prevederi la 31.12.2019	
						Diferenta	%
0	1	2	3	6c			
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	62.00	46.97	-15.03	75.76
	d)	cheltuieli privind energia și apa:	38	907.00	879.71	-27.29	96.99
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	78.10	58.90	-19.20	75.42
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	52.60	33.84	-18.76	64.33
	b)	cheltuieli privind chirii (Rd.43+Rd.44) din care:	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	prime de asigurare	45	25.50	25.06	-0.44	98.27
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	1,775.04	1,741.38	-33.66	98.10
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	10.20	10.20	0.00	100.00
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	1.90	1.60	-0.30	84.21
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	18.50	17.72	-0.78	95.78
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	14.50	14.50	0.00	100.00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	4.00	3.22	-0.78	80.50
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0.00	0.00	0.00	0.00
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	0.00	0.00	0.00	0.00
		- ch.de promovare a produselor si serv	56	4.00	3.22	-0.78	80.50
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58	0.00	0.00	0.00	0.00
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59	0.00	0.00	0.00	0.00
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	0.00	0.00	0.00	0.00
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	0.00	0.00	0.00	0.00
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	13.50	9.27	-4.23	68.67
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	17.50	15.68	-1.82	89.60
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	15.10	12.60	-2.50	83.44
		-interna	65	15.10	12.60	-2.50	83.44
		-externa	66	0.00	0.00	0.00	0.00
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	87.80	87.80	0.00	100.00
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	6.50	5.68	-0.82	87.38
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	317.74	307.48	-10.26	96.77
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	277.70	276.52	-1.18	99.58
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	11.04	5.53	-5.51	50.09
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	8.00	7.12	-0.88	89.00
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	10.50	10.50	0.00	100.00
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0.00	0.00	0.00	0.00

Adoptat în ședința AGA

la data de 06.02.2020

J

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi la 31.12.2019	Executia la 31.12.2019	Executie fata de Prevederi la 31.12.2019	
						Diferenta	%
		2	3	6c			
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0.00	0.00	0.00	0.00
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0.00	0.00	0.00	0.00
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	10.50	7.81	-2.69	74.38
		j) alte cheltuieli	78	1,301.40	1,285.95	-15.45	98.81
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	79	463.58	442.60	-20.98	95.47
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	208.50	205.91	-2.59	98.76
		c) ch. cu taxa de licență	82	0.00	0.00	0.00	0.00
		d) ch. cu taxa de autorizare	83	16.50	0.00	-16.50	0.00
		e) ch. cu taxa de mediu	84	0.00	0.00	0.00	0.00
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite /handicap	85	238.58	236.69	-1.89	99.21
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:	86	4,370.70	4,308.07	-62.63	98.57
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	3,911.50	3,856.51	-54.99	98.59
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	3,674.20	3,619.81	-54.39	98.52
		a) salarii de bază	89	3,306.60	3,291.07	-15.53	99.53
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	127.60	111.52	-16.08	87.40
		c) alte bonificații (conform CCM)	91	240.00	217.22	-22.78	90.51
		C2 Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	237.30	236.70	-0.60	99.75
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	0.00	0.00	0.00	0.00
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0.00	0.00	0.00	0.00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) tichete de masă;	96	222.30	222.30	0.00	100.00
		c) vouchere de vacanță;	97	0.00	0.00	0.00	0.00
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	0.00	0.00	0.00	0.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	99	15.00	14.40	-0.60	0.00
		C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din	100	0.00	0.00	0.00	0.00
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0.00	0.00	0.00	0.00
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0.00	0.00	0.00	0.00
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării,	103	0.00	0.00	0.00	0.00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	365.80	363.30	-2.50	99.32
		a) pentru directori/direcțorat	105	175.40	175.33	-0.07	99.96
		-componenta fixă	106	150.20	150.13	-0.07	99.95
		-componenta variabilă	107	25.20	25.20	0.00	100.00
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	173.00	172.95	-0.05	99.97
		-componenta fixă	109	137.40	137.38	-0.02	99.99
		-componenta variabilă	110	35.60	35.57	-0.03	99.92
		c) pentru AGA și cenzori	111	8.60	7.02	-1.58	81.63
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	8.80	8.00	-0.80	90.91

Adoptat în ședința AGA

din data de 06.02.2020

[Signature]

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi la 31.12.2019	Executia la 31.12.2019	Executie fata de Prevederi la 31.12.2019		
						6c	Diferenta	%
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	113	93.40	88.26	-5.14	94.50	
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:	114	725.20	783.63	58.43	108.06	
		a) cheltuieli cu majorari si penalitati (Rd.122+Rd.123)	115	66.00	42.19	-23.81	63.92	
		- către bugetul general consolidat	116	20.00	17.95	-2.05	89.75	
		- către alți creditori	117	46.00	24.24	-21.76	52.70	
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	118	25.20	0.00	-25.20	0.00	
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0.00	0.00	0.00	0.00	
		d) alte cheltuieli	120	10.00	1.90	-8.10	19.00	
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	558.00	538.48	-19.52	96.50	
		f) ajustari și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	66.00	201.06	135.06	304.64	
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	70.00	204.64	134.64	0.00	
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților și concedii	124	0.00	0.00	0.00	0.00	
		f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	125	0.00	0.00	0.00	0.00	
		f1.3) -provizioane - creante		70.00	204.64	134.64	0.00	
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126	4.00	3.58	-0.42	89.50	
		f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130),	127	4.00	3.58	-0.42	89.50	
		- din participarea salariaților la profit și conc.de odihna	128	0.00	0.00	0.00	0.00	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129	0.00	0.00	0.00	0.00	
		- venituri din alte provizioane	130	4.00	3.58	-0.42	89.50	
		2 Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	4.80	1.47	-3.33	30.63	
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	3.80	1.47	-2.33	38.68	
		a1) aferente creditelor pentru investiții	133	3.80	1.47	-2.33	38.68	
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	0.00	0.00	0.00	0.00	
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135	1.00	0.00	-1.00	0.00	
		b1) aferente creditelor pentru investiții	136	1.00	0.00	-1.00	0.00	
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	0.00	0.00	0.00	0.00	
		c) alte cheltuieli financiare	138	0.00	0.00	0.00	0.00	
		3 Cheltuieli extraordinare	139	0.00	0.00	0.00	0.00	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	100.60	57.74	-42.86	57.40	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	143	16.10	38.42	22.32	0.00	
		REZULTATUL NET (profit/pierdere) (Rd.140-Rd.143)		84.50	19.32	-65.18	22.86	

Director Operatiuni Ec. - Fin.,
Ec. Constantin Silviu



Intocmit,
Ec. Chitoi Madalina



Adoptat in sedinta AGA
la data de 06.04.2020



EXPUNERE DE MOTIVE

Fundamentare legala:

Prin prezentul raport s-a urmarit fundamentarea corespunzatoare a veniturilor si cheltuielilor propuse pentru aprobare prin bugetul de venituri si cheltuieli, avand în vedere principiile predictibilitatii, economicitatii, eficientei si legalitatii economice.

Bugetul de venituri si cheltuieli, reprezinta in general instrumentul esalonului de management, indiferent de forma de organizare, societate comerciale sau institutie administrativa, care pune in evidenta veniturile si cheltuielile, fiind cifrarea într-o forma contabila si financiara a efectelor programelor de actiune rezultate din strategia pe o perioada de un an, pentru atingerea obiectivelor propuse.

Motivat de specificul activitatii entitatii, elaborarea proiectului de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 (prezentat în cifre pe trimestre si cumulativ pe întregul an) în anexele nr.1,2,3,4 si 5, parte integranta din prezentul raport, este facuta în conditiile de respectare a prevederilor si dispozitiilor urmatoare:

1. legislatia în vigoare, aplicabila societatilor comerciale la care statul este actionar majoritar, respectiv:

- Legea nr.5/06.01.2020 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2020;
- Ordinul nr.3818/30.12.2019, privind aprobarea formatului si structurii BVC-ului, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia
- Legea nr.277/2015, cu modificarile si completarile ulterioare (Codul fiscal) si Normele de aplicare a Codului fiscal,
- HG nr.935/13.12.2019 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat în plata în anul 2020;
- OG nr.26/2013 privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OUG nr.34/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, cu privire la [...] si reglementarea unor masuri financiar-fiscale,
- OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Hotararea Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune
- Ordinului ministrului finantelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

2. Hotararea nr. 710/23.12.2019, privind aprobarea preturilor si tarifelor pentru închirierea activelor publice si a bunurilor mobile proprii sau aflate in administrarea Societatii APT SA pe anul 2019 cu completarile ulterioare.

La fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli s-a avut în vedere, dar fara a ne limita la acestea, urmatoarele :

- respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind îmbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat;
- criteriile de performanta specifice si obiectivele cuantificate privind reducerea platilor si creantelor restante, reducerea pierderilor, cresterea profitului, a cifrei de afaceri, precum si cresterea productivitatii muncii, prevazute în contractele de mandat, stabilite în corelatie cu strategia de administrare a Consiliului de administratie si a planului de management al directorilor;
- programele de achizitie de bunuri si servicii pentru desfasurarea activitatii, fundamentate pe baza posibilitatilor reale de plata a acestora;
- programele de investitii si dotari, fundamentate în limita surselor legale de finantare a acestora;
- programele de reducere a platilor/creantelor restante.

Fundamentare economica:

Fundamentarea prezentului buget de venituri si cheltuieli s-a facut în urma unei analize a executiei veniturilor si cheltuielilor societatii realizate în anul 2019, urmarindu-se în continuare asigurarea unui echilibru financiar, necesar desfasurarii activitatii în conditii optime, avandu-se în vedere ca veniturile si cheltuielile sa fie estimate, astfel încat indicele de crestere a cheltuielilor totale, sa nu depaseasca indicele de crestere a veniturilor totale . Mentionam ca proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune, precum si inaintat spre consultare si negociere reprezentantilor salariatilor .

Constituind venituri ale bugetului operatorului economic, preturile si tarifele practicate pentru serviciile prestate de catre societatea APT SA Braila au fost avizate de catre Consiliul de Administratie, aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor societatii si adoptat de catre CLM Braila prin Hotararea nr. 710/23.12.2019 privind aprobarea preturilor si tarifelor pentru închirierea activelor publice si a bunurilor mobile proprii sau aflate în administrarea Societatii APT SA valabile pentru anul 2020.

Veniturile propuse au fost corelate cu preturile si tarifele pentru închirierea activelor publice si a bunurilor mobile proprii sau aflate în administrarea Societatii APT SA, acestea fiind destinate în principal acoperirii programului de cheltuieli de exploatare si a realizarii unor lucrari de investitii capitale, conform angajamentelor, investitii absolut necesare pentru buna desfasurare a activitatii în pietele si targurile Municipiului Braila.

Structura indicatorilor economico-financiar din anexele de fundamentare nr.1-5 a fost adaptata în functie de specificul activitatii desfasurate de societate, avandu-se în vedere prevederile Ordinul nr.3818/30.12.2019, privind aprobarea formatului si structurii BVC-ului, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia .

Astfel, în contextul celor de mai sus, în prezenta analiza economica si financiara s-au avut în vedere toate aspectele, în functie de care s-a întocmit un **buget de venituri, coroborat cu un buget de cheltuieli functionale stabilit la niveluri minimale**, stabilite pe surse de provenienta acestea fiind venituri extrabugetare în totalitate, astfel:

Venituri din exploatare, prognozate a fi obtinute de societate în anul 2020 sunt fundamentate în stricta corelare cu posibilitatile reale de încasare si realizare a acestora, pentru urmatoarele categorii de venituri proprii: venituri din închirieri spatii comerciale si suprafete de teren, venituri din chirii diverse, venituri din tarife zilnice si anticipate (tarabe), venituri din prestari servicii, venituri din recuperari cheltuieli (prin refacturarea utilitatilor, respectiv cheltuieli cu energia, salubritatea si apa etc), venituri din recuperari prestari servicii (prin refacturare paza), venituri din penalitati, venituri din productia de imobilizari.

Fundamentarea veniturilor pentru anul 2020 s-a fact cu respectarea OG nr.26/2013 si art. 58 din Legea nr. 2/2019 avandu-se în vedere *ca din veniturile din exploatare obtinute în anul 2019 sa se elimine veniturile obtinute ca urmare a unor situatii sau activitati conjuncturale si care nu se mai regasesc în anul current.*

Astfel din veniturile realizate în anul 2019 de 8.594,79 mii lei s-a retinut ca suma de 544,72 mii lei reprezentand venituri din litigii (art.3 din contracte) în suma de 273,86 mii lei, venituri din daune lipsa folosinta în suma de 259,21 mii lei si venituri din litigii chirii (sume în curs de clarificare) în suma de 11,65 mii lei, realizate în anul 2019, nu vor mai fi realizate în anul 2020, astfel fata de suma rezultata prin diminuarea cu 544,72 mii lei respective 8050,07 mii lei s-a estimat o crestere de 1.12 % în anul 2020 astfel :

1. Venituri din productia vanduta în care sunt cuprinse veniturile :

- a) **din serviciile prestate , unde s-a estimat o crestere de la 100,55 mii lei în anul 2019 la 105,00 mii lei pentru anul 2020.**
- b) **din venituri obtinute din chirii, unde pentru veniturile obtinute din contracte închiriere spatii si teren s-a estimat o crestere de la 2816,81 mii lei în anul 2019 la 3236, mii lei în anul 2020 avandu-se în vedere numarul de contracte expirate în perioada anului 2019 cat si cele care vor expira în anul 2020 – pentru care se vor organiza licitatii, iar pentru veniturile realizate din închiriere tarabe la taxe zilnice si anticipate s-a estimat o crestere de la 2769,59 mii lei în anul 2019 la 3236,00 mii lei în anul 2020.**
- c) **Din alte venituri (recuperare cheltuieli utilizati, caiete sarcini, cheltuieli paza) s-a estimat o crestere de la 1395,09 mii lei realizat în anul 2019 la 1550 mii lei în anul 2020 , unde s-au eliminat veniturile conjuncturale obtinute în anul precedent (2019) si au fost adaugate veniturile estimate a fi obtinute din recuperare creante/sentinte.**
- d) **Din productia de imobilizari (investitii în regie proprie) unde s-a estimat o diminuare de la 49,43 mii lei realizat în anul 2019 la 20 mii lei pentru anul 2020 .**
- e) **Din alte venituri din exploatare s-a estimat o diminuare de la 69,66 mii lei realizat în anul 2019 la 24,20 mii lei pentru anul 2020 .**

I. Privind cheltuielile:

În scopul asigurarii unui echilibru bugetar între veniturile estimate si cheltuieli, în fundamentarea bugetului de cheltuieli s-a avut în vedere, dar fara a ne limita la acestea, urmatoarele :

- respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind îmbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat;
- programele de achizitii de bunuri si servicii pentru desfasurarea activitatii, fundamentate pe baza posibilitatilor reale de plata a acestora;
- programele de investitii si dotari, fundamentate în limita surselor legale de finantare a acestora;

Cheltuielile curente prevazute în fundamentarea bugetului cuprind cheltuielile de personal, cheltuielile cu materiale si cheltuieli cu prestarea serviciilor, cheltuieli cu impozitele si taxele (incluzand si redeventa) si amortizarea.

In fundamentarea cheltuielilor s-a avut in vedere :

- majorarea cheltuielilor salariale cu 464,63 mii lei in anul 2020 (urmare a majorarii salariului minim garantat de la 2080 la 2230 pentru 53 salariati din totalul de 79 salariati)
- Din numarul de 99 posturi aprobate prin organigrama si statul de functii, au fost bugetate pentru anul 2020 un numar de 88 de posturi
- Eliminarea deficitului rezultat din activitatea de la Zoo Braila (genereaza anual un deficit de aproximativ 800 mii lei)
- Recuperarea cheltuielilor cu paza de la agentii economici (s-au estimat incasarea a 198 mii lei)

Potrivit legii, s-a procedat la încadrarea pe categorii de cheltuieli, grupate dupa natura lor economica si destinatia precisa a acestora, astfel :

A. Cheltuieli de exploatare:

1. Cheltuielile cu bunurile si servicii unde s-a analizat necesitatea, oportunitatea si eficienta fiecarei cheltuieli asigurandu-se conditii normale de functionare pentru societate, acestea fiind determinate de nivelul cheltuielilor necesar desfasurarii activitatii si de indicele de evolutie a preturilor.

Fata de anul precedent, cheltuielile **cu bunurile si servicii** (unde s-au avut in vedere chelt. cu stocurile, cheltuielile privind serviciile prestate de terti, precum si alte cheltuieli), au fost redimensionate, acestea fiind majorate de la 3001,25 mii lei realizat in anul 2019 la 3006,80 mii lei pentru anul 2020

B.Cheltuieli cu impozitele, taxele si varsaminte asimilate .

Au fost luate în considerare impozitele si taxele pe teren, cheltuielile cu taxele si impozitele pe cladiri, auto, taxele privind autorizarea (autorizatii constructii), precum si taxe de re /avizare (Renel, ISCIR, mediu), stabilite la nivelul anului precedent. Nivelul acestor taxe este stabilit pentru desfasurarea în mod legal a activitatii si obtinerea tuturor avizelor de specialitate rezultate din diverse actiuni .

Pentru anul 2020 s-a estimat o cheltuiala anuala cu redeventa de 195,60 mii lei /an respectiv 16,30 mii lei/luna, fiind luata in calcul o diminuare cu 10,31 mii lei a cheltuielilor de 205,91 mii lei din anul 2019 (cheltuiala de 10,31 mii lei fiind inregistrata in anul 2019 dar care era aferenta anului 2018).

C.Cheltuielile de personal

Fondul de salarii al societatii pentru anul 2020, a fost stabilit tinandu-se cont de limitele impuse de legiuitor (Legea nr. 5/2020 din 6 ianuarie 2020, Legea bugetului de stat pe anul 2020, Ordonanta nr.26/2013 - privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare, HG nr.935/13.12.2019 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat în plata valabile pentru anul 2020,

- pentru remunerarea personalului salarizat - cheltuielile de personal au fost cele prevazute de HG nr.935/13.12.2019 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat în plata, luandu-se in calcul o majorare a salariului de baza minim brut incepand cu luna ianuarie 2020 de la 2080 lei la 2230 lei
- Dintr-un numar maxim 99 de posturi aprobate prin organigrama si statul de functii, pentru anul 2020 au fost bugetate un numar de 88 de posturi, din care 79 efectiv ocupate la data întocmirii raportului.

S-au mai avut în vedere: indemnizatiile Consiliului de administratie fiind luat in calcul si ocuparea incepand cu 01.02.2020 a unui post vacant in anul 2019 , la care se adauga secretarul organelor de conducere (CA, AGA)

Pentru remunerarea conducerii societatii, s-au avut în vedere dispozitiile actului constitutiv si prevederile OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

Castigul salarial mediu brut lunar s-a determinat luand în calcul salariul de baza, sporurile, precum si bonificatiile si bonusurile în bani si/sau în natura (tichetele de masa) acordate în conditiile legii.

Cheltuielile totale cu salariile au inregistrat o majorare de la 4.308,07 mii lei in anul 2019 la 4.772,70 mii lei in anul 2020.

D.Alte cheltuieli de exploatare

Au fost luate în considerare cheltuielile cu amortizarea, care au fost majorate de la 538,78 mii lei înregistrate în anul 2019 la 564,00 mii lei în anul 2020, ca urmare a finalizării și punerea în funcțiune a investițiilor aprobate.

Cheltuieli financiare : au fost estimate ca se vor diminua de la 1,47 mii lei în anul 2019 la 1,00 mii lei în anul 2020, ținând cont de contractul de leasing care se finalizează în trimestrul 4 al anului și propunerea privind încheierea unui contract de leasing pentru achiziționarea unui autoturism prin programul rabla..

Cheltuieli extraordinare : nu au fost prevăzute.

Creanțele restante: a fost prevăzută o diminuare a acestora de la 220 mii lei înregistrați la 31.12.2019 la 198 mii lei la 31.12.2020 acestea reprezentând creanțele restante mai mari de 90 zile, respectiv clienți pentru care au fost demarate de către Oficiul juridic procedurile legale de recuperare a sumelor neachitate la scadență.

Precizăm că aceste solduri nu pot fi stinse decât fie prin încasarea acestora, fie prin neincasarea sumelor în cauză numai cu îndeplinirea tuturor procedurilor legale. Mai exact, neincasarea este permisă de lege în mod excepțional, numai după finalizarea proceselor în instanță, respectiv încheierea definitivă a procedurilor de faliment, insolvență sau dizolvare, permitând ca aceste solduri să fie scoase din evidența contabilă, în ambele cazuri numai după obținerea sentințelor judecătorești, definitive și irevocabile, situație pentru care au fost prevăzute ajustări din deprecierea creanțelor în suma de 270,71 mii lei.

Privind Bugetul de investiții al Societății APT SA Braila, propus spre aprobare, potrivit anexei nr.4 la prezentul raport, societatea își propune să utilizeze sumele repartizate din profitul net al societății de către AGA în anii precedenți și neutilizate, precum și sumele alocate de către acționari pentru efectuarea de investiții, conform destinației acestora așa cum sunt detaliați în anexa.

SC APT SA Braila în perioada următoare, urmărește în principal **reabilitarea și modernizarea punctelor de lucru (piete), executarea unor lucrări pentru închiderea perimetrului a pietelor, precum și realizarea unei noi piețe.**

Obiective pentru anul 2020 :

- DALI Piața Saraca (închidere perimetrul);
- DALI Piața Viziru (modernizare /reabilitare)
- Proiectare și execuție lucrări modernizare reabilitare P-ta Halelor Fructe
- Proiectare și execuție lucrări modernizare reabilitare P-ta Halelor Producători
- Amenajare Piața gross(actualizare SF, actualizare PT și execuție lucrare)
- Proiectare și execuție lucrări Închidere perimetrul Piața Microhala
- Lucrări amenajare P-ta Concordia
- Lucrări reparații adaposturi Grădina Zoologică
- Achiziție modul P-ta Microhala
- Achiziționare cântare electronice, vitrine frig, copiator,
- Sistem de monitorizare video pietele;
- Achiziționarea unui număr de aproximativ 40 de tarabe din fibră, destinate dotării în Piața Saraca, P-ta Viziru;

CONCLUZII ȘI PROPUNERI:

Fundamentarea bugetului este bazată pe evaluarea corectă a veniturilor pe sursele de proveniență mai sus menționate și s-a făcut o încadrare pe categorii de cheltuieli, grupate după natura lor economică și destinația precisă a acestora.

Față de cele de mai sus prezentate, pentru asigurarea unui echilibru financiar necesar desfășurării activității societății în condiții de rentabilitate pe piață, în vederea obținerii unui profit minim, propunem spre aprobare autorității deliberative a unității administrativ-teritoriale - Consiliului Local al Municipiului Braila, proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 al SC Administrația Pietelor și Targurilor SA Braila, (anexa 1-5).

Consilieri Local,

Badiu Loredana

Paun Dan

