

ANEXA Nr. 1

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD.IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul_2020**

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1) 2019	Propuneri an curent (N) 2020	%	Estimări an N+1 2021	Estimări an N+2 2022	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	403,82	540,24	1,34	594	653	1,10	1,10
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	403,82	540,24	1,34	594	653	1,10	1,10
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	12,6	6,91	0,55	6,91	6,91	1,00	1,00
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	487,71	510,65	1,05	562	617	1,10	1,10
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7 = Rd.8 + Rd.9 + Rd.10 + Rd.18) din care:	7	487,71	510,65	1,05	562	617	1,10	1,10
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	57,56	75	1,30	83	91	1,11	1,10
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	0	0					
		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	410,25	423,74	1,03	466	512	1,10	1,10
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	332,13	328,66	0,99	362	398	1,10	1,10
		C1 ch. cu salariile	12	332,13	328,66	0,99	362	398	1,10	1,10
		C2 bonusuri	13							
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilităților de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	69,09	85,08	1,23	94	103	1,10	1,10
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	9,03	10	1,11	10	11	1,00	1,10
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	19,9	11,91	0,60	13	14	1,09	1,08
	2	Cheltuieli financiare	19			0,00				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20 = Rd.1 - Rd.6)	20	-83,89	29,59	-0,35	32	36	1,08	1,13
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21		4,73	0,00	5,12	5,76	1,08	1,13
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26 = Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	-83,89	24,86	-0,30	26,88	30,24	1,08	1,13
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	24,86	0,00	26,88	30,24	1,08	1,13
	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	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	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	-83,89	0	0,00	0	0	0,00	0,00

7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33							
8	Minimum 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							
	a) - dividende convenite bugetului de stat	35							
	b) - dividende convenite bugetului local	36							
	c) - dividende convenite altor acționari	37							
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40							
	a) cheltuieli materiale	41							
	b) cheltuieli cu salariile	42							
	c) cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44							
	e) alte cheltuieli	45							
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0	60		60	60	0,00	1,00
1	Alocații de la buget	47	0	60		60	60	0,00	1,00
2	Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	60		60	60	0,00	1,00
X	DATE DE FUNDAMENTARE								
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	12	9	0,75	10	11	1,11	1,10
2	Nr. mediu de salariați total	51	8	9	1,13	10	11	1,11	1,10
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	3.459,69	3.043,15	0,88	3.016,67	3.015,15	0,99	1,00
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	3.459,69	3.043,15	0,88	3.016,67	3.015,15	0,99	1,00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	50,48	60,03	1,19	59,40	59,36	0,99	1,00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55							
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	1.207,74	945,23	0,78	946,13	944,87	1,00	1,00
9	Plăți restante	58	181,74	150	0,83	125	100	0,83	0,80
10	Creanțe restante	59	2,8	2,8	1,00	0	0	0,00	0,00

*) Rd. 52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN

INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

ANEXA Nr. 2

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI
 Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.
 Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi
 Cod unic de înregistrare: 34728182

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venit și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora pe anul_2020

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2 (2018)	Prevederi an precedent (N-1) 2019		Propuneri an curent (N) 2020				%	%			
					Aprobat		Realizat	din care:					7 = 6/5	8 = 5/3a	
					conform HG/Ordin comun	conform Hotărării C.A.	2019	Trim I	Trim II	Trim III			An 2020		
			3	3a	4,00	4a	5,00	6a	6b	6c	6,00	7,00	8,00		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1= rd. 2 + rd. 22)	1	54,48	0,00	437,60	403,82	135,06	270,12	405,18	540,24	1,34	7,41		
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2 = rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	54,48	0,00	437,60	403,82	135,06	270,12	405,18	540,24	1,34	7,41		
	a)	din producția vândută (Rd.3 = rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	96,57	0,00	425,00	391,22	133,33	266,67	400,00	533,33	1,36	4,05		
	a1)	din vânzarea produselor	4	51,57		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	a2)	din servicii prestate	5	45,00		425,00	391,22	133,33	266,67	400,00	533,33	1,36	8,69		
	a3)	din redevențe și chirii	6												
	a4)	alte venituri	7												
	b)	din vânzarea mărfurilor	8												
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9 = rd. 10 + rd. 11), din care:	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10												
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11												
	d)	din producția de imobilizări	12												
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	-57,86		0,00	0,00	0,00	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	15,77	0,00	12,60	12,60	1,73	3,45	5,18	6,91	0,55	0,80		
	f1)	din amenzi și penalități	15												
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16 = rd. 17 + rd. 18), din care:	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		- active corporale	17												
		- active necorporale	18												
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	15,77		12,60	12,60	1,73	3,45	5,18	6,91	0,55	0,80		
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20												
	f5)	alte venituri	21												
	2	Venituri financiare (Rd.22 = rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	a)	din imobilizări financiare	23												
	b)	din investiții financiare	24												
	c)	din diferențe de curs	25												
	d)	din dobânzi	26												
	e)	alte venituri financiare	27												
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28 = rd. 29 + rd. 130)	28	143,22	0,00	504,40	487,70	127,67	255,34	382,99	510,65	1,05	3,41		
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29 = rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	143,22	0,00	504,40	487,70	127,67	255,34	382,99	510,65	1,05	3,41		
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30 = rd. 31 + rd.39 + rd. 45), din care:	30	10,15	0,00	77,50	57,56	18,75	37,50	56,25	75,00	1,30	5,67		
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31 = rd.32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:	31	5,15	0,00	37,50	35,28	6,80	13,60	20,40	27,20	0,77	6,85		
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	5,15		33,20	31,44	6,80	13,60	20,40	23,00	0,73	6,10		
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b2)	cheltuieli cu combustibili	35	4,97		16,20	15,33	3,05	6,10	9,15	8,00	0,52	3,08		
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	0,00		4,30	3,84	0,00	0,00	0,00	4,20	1,09			
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38												

A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39 = rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b)	cheltuieli privind chirile (Rd. 41 = rd. 42 + rd. 43) din care:	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42										
b2)	- către operatori cu capital privat	43										
c)	prime de asigurare	44										
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45 = rd.46 + rd. 47 + rd. 49 + rd. 56 + rd. 61 + rd. 62 + rd. 66 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 77), din care:	45	5,00	0,00	40,00	22,28	11,95	23,90	35,85	47,80	2,15	4,46
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46			23,40	0,00	1,25	2,50	3,75	5,00		
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47			3,00	1,55	0,75	1,50	2,25	3,00	1,94	
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48			2,60	1,00	0,65	1,30	1,95	2,60	2,60	
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50										
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51										
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53										
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54										
	- ch. de promovare a produselor	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56 = rd. 57 + rd. 58 + rd. 60), din care:	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	57										
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58										
d3)	- pentru cluburile sportive	59										
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60										
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62										
	- cheltuieli cu diurna (Rd.63 = rd. 64 + rd. 65), din care:	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	-interna	64										
	-externa	65										
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	0,83	0,00	0,00							
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	1,52	0,00	3,60	3,45	0,90	1,80	2,70	3,60	1,04	2,27
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	0,00	0,00	5,00	17,28	6,80	13,60	20,40	27,20	1,57	
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69										
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70										
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71										
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72										
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73										
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74										

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75										
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	0,00	0,00	5,00	0,00	0,25	0,50	0,75	1,00		
j)	alte cheltuieli	77	2,65	0,00	5,00	0,00	2,25	4,50	6,75	9,00		
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78 = rd.79 + rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	6,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79										
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80										
c)	ch. cu taxa de licență	81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d)	ch. cu taxa de autorizare	82										
e)	ch. cu taxa de mediu	83										
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	6,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85 = rd. 86 + rd. 99 + rd. 103 + rd. 112), din care:	85	110,98	0,00	413,30	410,25	105,94	211,88	317,81	423,74	1,03	3,70
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86 = rd. 87 + rd. 91)	86	70,35	0,00	334,20	332,13	82,17	164,34	246,50	328,66	0,99	4,72
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87 = rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	70,35	0,00	334,20	332,13	82,17	164,34	246,50	328,66	0,99	4,72
	a) salarii de bază	88	70,35		334,20	332,13	82,17	164,34	246,50	328,66	0,99	4,72
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89										
	c) alte bonificații (conform CCM)	90										
C2	Bonusuri (Rd.91 = rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	92										
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										
	b) tichete de masă;	95										
	c) vouchere de vacanță;	96										
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97										
	e) alte cheltuieli conform CCM	98										
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99 = rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101										
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102										
C4	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:	103	38,19	0,00	70,00	69,09	21,27	42,54	63,81	85,08	1,23	1,81
	a) pentru directori/direcțorat	104	38,19	0,00	70,00	69,09	21,27	42,54	63,81	85,08	1,23	1,81
	- componenta fixă	105	38,19		70,00	69,09	21,27	42,54	63,81	85,08	1,23	1,81
	- componenta variabilă	106										
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107										
	- componenta fixă	108										
	- componenta variabilă	109										
	c) pentru cenzori	110										
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111										
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	2,44		9,10	9,03	2,50	5,00	7,50	10,00	1,11	3,70

	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113 = rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd.120 + rd. 121), din care:	113	15,77	0,00	13,60	19,89	2,98	5,96	8,93	11,91	0,60	1,26
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114 = rd. 115 + rd. 116), din care:	114	0,00	0,00	0,00	1,06	0,00	0,00	0,00	2,00	1,89	
	- către bugetul general consolidat	115				1,06				2,00		
	- către alți creditori	116										
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117										
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
	d) alte cheltuieli	119			1,00	6,23	1,25	2,50	3,75	3,00	0,48	
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	15,77		12,60	12,60	1,73	3,46	5,18	6,91	0,55	0,80
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121 = rd. 122 -rd. 125), din care:	121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122										
	f1. 1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123										
	f1. 2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	124										
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125										
	f2. 1) din anularea provizioanelor (Rd.126 = rd.127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- din participarea salariaților la profit	127										
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128										
	- venituri din alte provizioane	129										
2	Cheltuieli financiare (Rd.130 = rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131										
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132										
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133										
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134										
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135										
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136										
	c) alte cheltuieli financiare	137										
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138 = rd.1 - rd.28)	138	-88,74	0,00	-66,80	-83,88	7,39	14,78	22,19	29,59	-0,35	0,95
	venituri neimpozabile	139										
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140			6,23	6,23						
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	0,00			0,00	1,18	2,37	3,55	4,73		
V	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd. 2)	142	54,48	0,00	437,60	403,82	135,06	270,12	405,18	540,24	1,34	7,41
	a) - venituri din subvenții și transferuri	142)										
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144										
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	143,22	0,00	504,40	487,70	127,67	255,34	382,99	510,65	1,05	3,41
	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	146										
3	Cheltuieli de natura salarială (rd. 86), din care: **)	147	70,35	0,00	334,20	332,13	82,17	164,34	246,50	328,66	0,99	4,72
	a)	147 a)										
	b)	147 b)										
	c)	147 c)										

4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	6,00		12,00	12,00				9,00	0,75	2,00
5		Nr. mediu de salariați	149	3,00		11,00	8,00				9,00	1,13	2,67
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd.147/rd.149/12*1000)	150	1.954,17		2.531,82	3.459,69	x	x	x	3.043,15	0,88	1,77
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	151	1.954,17		2.531,82	3.459,69	x	x	x	3.043,15	0,88	1,77
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152					x	x	x			
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	153	18,16		39,78	50,48	x	x	x	60,03	1,19	2,78
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154					x	x	x			
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd.149	155					x	x	x			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156					x	x	x			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157					x	x	x			
		- preț mediu (p)	158					x	x	x			
		- valoare = QPF x p	159					x	x	x			
		- pondere in venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160	0,00		0,00		x	x	x	0,00		
8		Plăți restante	161	129,00		200,00	181,74	37,50	75,00	112,50	150,00	0,83	1,41
9		Creanțe restante, din care:	162	2,80		2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	1,00	1,00
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163										
		- de la operatori cu capital privat	164	2,80		2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	1,00	1,00
		- de la bugetul de stat	165										
		- de la bugetul local	166										
		- de la alte entități	167										
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168										
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr.29/2017 din:	169										
		- alte rezerve	170										
		- rezultatul reportat	171										

*) În 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 sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN

INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

ANEXA Nr. 3

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD.IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

Gradul de realizare a veniturilor totale_2020

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an (N-2) 2018		% 4 = 3/2	Prevederi an precedent (N-1) 2019		% 7 = 6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2 + rd. 3)*), din care:	289,53	54,48	0,1882	425,00	391,22	0,9205
1	Venituri din exploatare*)	289,53	54,48	0,1882	425,00	391,22	0,9205
2.	Venituri financiare	0	0		0	0	0
3.	Venituri extraordinare	0	0		0	0	0

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIANINTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

ANEXA Nr. 4

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD.IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare_2020

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1) 2019		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N) 2020	an (N+1) 2021	an (N+2) 2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		55	0	60	60	60
	1	Surse proprii, din care:						
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget		55	0	60	60	60
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		0	0	0	0	0
		- (denumire sursa)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:						
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privata 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:				60,00	60,00	60,00
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:				60,00	60,00	60,00
		Aparatura necesara pentru manopera constructii				45,00	0,00	16,00
		Betoniera				7,00	7,00	0,00
		Taxa licenta si rubrici SEAP				1,00	1,50	1,00
		Licenta pentru software deviz lucrari de constructii				1,70	1,00	1,00
		Upgrade modul declaratii WinMentor				0,30	0,30	0,30
		Certificare ISO 9001 si certificare pe produs				5,00	5,00	2,50
		Etuva universala pentru verificare grad umiditate din pavele				0,00	6,25	0,00
		Masa vibranta pentru compactare controlata a pavelelor				0,00	5,00	0,00
		Aparat de sitat + sitele + capac + baza site (granulatie pavele)				0,00	6,35	3,20
		Balanta 60kg				0,00	3,00	0,00
		Balanta tehnica/hidrostatica 6kg				0,00	2,50	0,00
		Set complet con tasare + 8 tipare cubice (consistenta beton)				0,00	2,00	2,00
		Placa vibranta				0,00	7,50	0,00
		Autoutilitara pentru transport pavele la comenzi				0,00	0,00	34,00
		My compactor				0,00	12,60	0,00

	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:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata 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)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN

INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

ANEXA Nr. 5

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI
 Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.
 Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi
 Cod unic de înregistrare: 34728182

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante_2020

- mii lei -

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (N-1) 2019		An curent (N) 2020		An (N+1) 2021		An (N+2) 2022	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I										
Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante										
1	Crestere venituri prin achizitii directe de lucrari	31.12.2021	X	X	149,5	-30	164,5	-60	180,2	-70
2	Crestere valoare manopera la lucrarile contractate	31.12.2021	X	X	90,5	-15	100	-15	110	-20
3	Diminuare cheltuieli	31.12.2021	X	X	100	-20	50	-12,5	25	-5
4	Continuitate activitate	31.12.2021			90	-15	100	-10	110	-15
TOTAL pct. I			X	X	430	-80	414,5	-97,5	425,2	-110
Pct. II										
Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I										
1	Condițiile de participare la licitatii		X	X	-151	30	-150	30	-150	30
2	Lipsa personal calificat in zona		X	X	-75	15	-95	20	-115	20
3	Valoare manopera care nu acopera nici cheltuielile cu salariile		X	X	-180,8	132,54	-140,4	105,5	-100,29	70
4	Neincasare facturi la termen		X	X	-90	84,2	-105	92	-138,8	90
5	Pandemia Coronavirus		X	X	0	0	0	0	0	0
TOTAL pct. II			X	X	-496,8	261,74	-490,4	247,5	-504,09	210
Pct. III										
TOTAL GENERAL pct. I + pct. II					-66,8	181,74	-75,9	150	-78,89	100

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN

INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

Unitatea: **Gospodarul Erbiceni S.R.L.**
Nr. R.C.: J22/1179/2015
CUI: 34728182
Sediu: sat Erbiceni, com. Erbiceni, jud. Iași

NOTĂ DE FUNDAMENTARE A B.V.C. pentru anul 2020

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, supus aprobării Consiliului Local Erbiceni, s-a întocmit ținând seama atât de condițiile în care societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2019, precum și de evoluția veniturilor și cheltuielilor înregistrate în anii anteriori 2019, precum și pe baza analizei posibilităților pe care societatea le are de a contracta proiecte pentru prestarea de servicii în domeniul construcțiilor datorită potențialului de investiții preconizate a fi efectuate în regiune, în următoarea perioadă.

Astfel, s-a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020, conform OMFP 3818/2019, ținându-se cont de:

1. Legislația în vigoare:

1.1. OMFP 3818 din 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

1.2. O.U.G. 26 din 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 sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

1.3. Ordinul 1802 din 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

1.4. Legea nr. 50 din 15.03.2019 "Legea bugetului de stat pe anul 2019";

1.5. Legea nr. 227 din 2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;

1.6. Actul Constitutiv actualizat al Gospodarul Erbiceni S.R.L.;

1.7. O.U.G. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;

1.8. OUG 114 din 29.12.2018, privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscale bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.

Prin această OUG se stipulează, începând cu art. 66 și până la art.68 (inclusiv), atât valoarea salariului de bază minim brut în domeniul construcțiilor de 3.000 lei lunar începând cu 01.01.2019, cât și toate condițiile pe care trebuie să le îndeplinească societățile cu coduri CAEN de construcții pentru a beneficia de scutirile aferente CASS, impozitului pe salarii, precum și diminuarea procentului la CAS.

2. Principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor, a cheltuielilor, precum și la stabilirea obiectivelor și criteriilor de performanță:

2.1. Pentru fundamentarea **capitolului de venituri** s-a ținut cont de următoarea structură a veniturilor din ultimii 3 ani, care se prezintă astfel:

Denumire	Realizat 2018	Realizat 2019	Preliminat 2020
Vânzare produse	51.570	0	0
Venituri din servicii prestate	45.000	391.220	533.330
Venituri din subvenții de exploatare	15.770	12.600	6.910
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-57.860	0	0
Venituri financiare	0	0	0
TOTAL	54.480	403.820	540.240

Veniturile prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 se preconizează a se realiza din:

- Venituri din servicii prestate în construcții	= 533.330 lei
- <u>Venituri din subvenții pentru investiții</u>	= 6.910 lei
<u>TOTAL VENITURI</u>	540.240 lei

Valoarea veniturilor din servicii prestate preconizate a fi realizate în anul 2020 se menține pe un trend ascendent datorită, în primul rând, contractului de prestări servicii de manoperă în domeniul construcțiilor semnat la începutul anului 2020, precum și proiectelor de investiții pe care comuna Erbiceni le are în vedere pentru anul curent și anii viitori.

2.2. Pentru fundamentarea **capitolului de cheltuieli** s-a ținut cont, în principal, de următoarele elemente:

2.2.1. Pentru estimarea nivelului **cheltuielilor din exploatare** s-a avut în vedere pentru fiecare element de cheltuială, pe lângă legislația enumerată mai sus și de:

- veniturile prognozate pentru anul 2020;
- nivelul prognozat și/sau realizat al cheltuielilor din 2018 și 2019, conform bilanțelor de verificare la finele anului 2018, respectiv 2019;
- alte cheltuieli suplimentare ce apar din cauza modificărilor aduse prin Codul Fiscal, precum și menținerea salariului minim brut pentru societățile al căror cod CAEN de activitate este în domeniul construcțiilor (în această categorie intrând și societatea Gospodarul Erbiceni S.R.L.), așa cum a fost stabilit pentru anul 2019.

2.2.2. Cheltuielile materialele au fost stabilite în funcție de necesitățile anului 2020.

Cheltuielile cu serviciile luate în calcul au ca bază lucrările de construcții care s-au contractat în anul 2020 sau vor fi contractate în acest an și pentru care va fi nevoie de contractarea unor servicii conexe, dar și pentru serviciile de audit intern și statutar, actualizarea procedurilor necesare sistemului de control intern managerial, pentru controlul financiar și de gestiune, serviciile de medicina muncii, modificările statutului societății datorate creșterii capitalului social, a modificării sediului social, ș.a., precum și pentru actualizarea paginii de internet proprie a societății.

2.2.3. Cheltuielile cu salariile au ponderea cea mai mare în structura cheltuielilor, din cauza faptului că toate lucrările se realizează doar prin munca prestată de către salariații societății. Valoarea cheltuielilor cu salariile s-a stabilit la valoarea de 328.660 lei pentru anul 2020, avându-se în vedere și următoarele aspecte:

- valoarea indicatorului "Cheltuieli de natura salariilor" este aproximativ egală cu valoarea din anul 2019, deoarece pentru activitățile ce se vor desfășura în anul 2020 este nevoie cam de același număr de salariați, la nivelul salariilor din 2019.

- prin activitatea pe care o desfășoară unitatea are nevoie de personal calificat în domeniul construcțiilor, ceea ce în acest moment este foarte greu de găsit și, ca atare, cererea acestora pentru remunerarea muncii este destul de ridicată (chiar și legiuitorul stabilind ca salariu minim brut de încadrare în domeniul construcțiilor valoarea de 3.000 lei/lună), existând și o fluctuație destul de mare de personal.

2.2.4. Remunerația administratorului pentru anul 2020 se va ridica la o valoare brută de 85.080 lei, neexistând creșteri sau diminuări ale acesteia preconizate până la data întocmirii prezentului buget de venituri și cheltuieli.

2.2.5. Cheltuielile cu amortizarea au fost prognozate ținând cont de faptul că unele mijloace fixe s-au amortizat integral până la 31.12.2019.

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- Cheltuieli cu materiale consumabile și ob.de inventar	=	19.200 lei
- Cheltuieli privind combustibili	=	8.000 lei
- Cheltuieli cu serviciile executate de terți	=	47.800 lei
- Cheltuieli cu salariile personalului	=	328.660 lei
- Cheltuieli aferente contractului de mandat (administrator)	=	85.080 lei
- Cheltuieli cu contribuția datorată de angajator	=	10.000 lei
- Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe	=	6.910 lei
- Alte cheltuieli de exploatare	=	5.000 lei
TOTAL CHELTUIELI		510.650 lei

2.3. Plăți restante – acest indicator a fost prognozat pentru anul 2020 la valoarea de 150.000 lei, în scădere față de valoarea indicatorului realizat în anul 2019, considerându-se că în anul 2020 se va depune tot efortul pentru achitarea plăților curente și parțial din cele restante.

2.4. Creanțe restante – acest indicator a fost stabilit la valoarea de 2.800 lei pentru anul 2020, societatea făcând toate demersurile necesare pentru recuperarea creanței de la clientul Romold S.R.L.

2.5. Rezultat brut - profit în sumă de 29.590 lei.

2.6. Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Maximizarea profitului și acoperirea pierderii înregistrate în anii anteriori poate fi făcută prin contractarea mai multor lucrări de servicii în domeniul construcțiilor (manoperă și/sau lucrări de construcții incluzând achiziția materialelor), care să asigure o permanență a activității, diminuarea cheltuielilor acolo unde este posibil (ceea ce s-a și preconizat în actualul BVC comparativ cu prevederile cheltuielilor din anii anteriori), concomitent cu creșterea valorii manoperei la lucrările noi contractate, precum și luarea în considerare a investiției într-un laborator propriu (a se vedea detalierea de la capitolul investiții) pentru a reîncepe fabricarea și instalarea de pavele și/sau borduri, precum și reobținerea certificării ISO 9001:2008 și a certificării pe produs.

Aceste măsuri pot crește profitul brut al firmei cu o valoare de 430.000 lei/an, conducând și la o scădere a plăților restante în valoare de 80.000 lei/an.

Doar că măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante au anumite cauze care diminuează efectul lor și anume:

- condițiile de participare la licitații – societatea fiind la începutul activității sale în domeniul construcțiilor, fără un istoric de lucrări executate bogat și fără personal calificat în domeniul construcțiilor, nu are rată de succes în accesarea unor proiecte

de anvergură atunci când ar dori să participe la licitațiile lansate în zona de lucru, ceea ce duce la o scădere a plus valorii pe care măsura de creștere a veniturilor prin participarea la licitații o poate aduce;

- lipsa de personal calificat/necalificat – și această cauză scade șansele creșterii profitului brut al societății din cauza cererii prea mari a valorii pentru munca prestată și, de multe ori, a imposibilității contractării unor lucrări mari din cauză că unitatea nu ar putea duce la bun sfârșit lucrarea cu doar patru sau cinci lucrători;
- valoarea mică a manoperei – aceasta neacoperind, deseori nici cheltuielile cu salariile angajaților, nemairămânând astfel bani pentru acoperirea celorlalte cheltuieli care sunt necesare pentru bunul mers al societății, dar nici pentru diminuarea plăților restante;
- neîncasarea facturilor la termen – este o altă cauză pentru care plățile restante cresc în loc să fie micșorate.

2.7. Sursele de finanțare a investițiilor au fost estimate în funcție de necesitățile firmei la o valoarea de 60.000 lei pentru anul 2020, astfel:

- prin ajutor financiar din partea asociatului unic.

Investițiile minime de care societatea are nevoie pentru buna funcționare precum și pentru a se putea dezvolta și rezista pe piață sunt următoarele:

Anul 2020

- Aparatura necesară pentru manopera lucrărilor de construcții = 45.000 lei;
- Betonieră = 7.000 lei;
- Certificare ISO 9001 = 5.000 lei;
- Taxă licență și rubrici SEAP = 1.000 lei;
- Achiziționare software pentru deviz lucrări construcții = 1.700 lei;
- Upgrade modul declarații WinMentor = 300 lei.

Anul 2021

- Aparatura necesară pentru manopera lucrărilor de construcții = 5.000 lei;
- Betonieră = 7.000 lei;
- Laborator propriu = 25.000 lei (pe componente, detaliat în anexa nr.4 din BVC_2019);
- Placă vibrantă = 7.500 lei;
- Certificare ISO 9001 și certificare pe produs (pavele & borduri) = 5.000 lei;
- Taxă rubrici SEAP = 1.500 lei;
- Upgrade software pentru deviz lucrări construcții = 1.700 lei;
- Upgrade modul declarații WinMentor = 300 lei.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli Rectificat pentru anul 2020 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din OMFP 3818/2019 și este format din:

- **Anexa nr.1 “Bugetul de Venituri si Cheltuieli” pe 2020** - întocmit în structura impusă de lege ;
- **Anexele de fundamentare** numerotate de la 2 la 5 astfel:

Anexa nr.2 - “Detalierea indicatorilor economico – financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1.

Anexa nr.3 - “Gradul de realizare a veniturilor totale”, prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2018 și 2019) anului pentru care se întocmește bugetul de venituri și cheltuieli.

Anexa nr.4 - “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”. Datele din această anexă, în special cele privind sursele de finanțare, sunt corelate cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe, după caz.

Anexa nr.5 - “Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”.

În concluzie, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2020 au fost aplicate aceleași principii de stabilire a veniturilor și cheltuielilor ca și în anii precedenți, corelate cu dispozițiile legale în vigoare la data întocmirii acestuia.

Administrator,
Rîșcanu Mihai-Cristian

Întocmit,
ec. Răileanu Elena-Liliana