



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

Nr. 3238 /11.10.2023

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024
al S.C. Ecoserv Sig S.R.L.

Elaborarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 s-a realizat în baza prevederilor:

- Ordonanței 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,
- Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,
- Legii nr. 421/2023 Legea Bugetului de stat pe anul 2024,
- Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal,
- Ordinului nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate,
- Ordonanța nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societăți naționale, companii naționale și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum și la regii autonome.

La întocmirea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024 s-au avut în vedere următoarele :

- execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru perioada ianuarie- septembrie 2024,
- utilizarea eficientă a personalului existent,
- creșterea eficienței activității societății,
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății,
- asigurarea echilibrului financiar intern,
- desfășurarea activității economice în condiții de eficiență.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Sighișoara nr. 25/29.02.2024 și modificat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 11/29.04.2024.

Nivelul previzionat al veniturilor și cheltuielilor cuprinse în proiectul de rectificare al bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Ecoserv Sig S.R.L. s-a estimat pe baza sumelor alocate din bugetul Municipiului Sighișoara, al nivelului de realizare al bugetului de venituri și cheltuieli în perioada ianuarie-septembrie 2024 precum și pe baza estimării veniturilor și a cheltuielilor ce vor fi realizate până la finalul anului, astfel:

- Venituri totale 12.524,00 mii lei,
- Cheltuieli totale 12.234,00 mii lei,
- Rezultat brut 290,00 mii lei.

I Fundamentarea veniturilor

Veniturile totale pentru anul 2024 au fost estimate la valoarea de 12.524,00 mii lei, prezentând o creștere cu 2,73% față de cele aprobate inițial și se compun din venituri din exploatare 12.523,50 mii lei și venituri financiare 0,5 mii lei. Structura veniturilor estimate pentru anul 2024 este prezentată în anexa A1 iar componența și repartizarea pe trimestre este prezentata in anexa A2.



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

1. Veniturile din exploatare se compun din:

a) Venituri din producție vândută în valoare de 12.175,50 mii lei, în creștere cu 1,80% față de cele aprobate anterior, se compun din:

-venituri din vânzarea produselor reziduale în valoarea de 4,00 mii lei,

-venituri din servicii prestate în valoare de 10.289,50 mii lei în creștere cu 2,49 % față de cele aprobate inițial, reprezintă lucrări de întreținere și reparații ce se vor executa de către secția Construcții și secția Sere zone verzi, venituri din activitatea de salubritate, tariful de monitorizare pentru Depozitul de deșeuri, venituri din încasarea tarifului de parcare prin SMS și lucrări de salubritate.

- venituri din redevențe și chirii se estimează la valoarea de 1.792,60 mii lei, în scădere cu 5,82% față de cele aprobate inițial,

-alte venituri, în valoare de 89,40 mii lei, reprezentand în principal venituri realizate din administrarea toaletelor publice.

Structura veniturilor din producția vândută, pe fiecare activitate:

(mii lei)

Secția	Venituri din vânzare produse reziduale	Venituri din servicii prestate	Venituri din chirii	Venituri din activități diverse	Total
Construcții	0,00	4.975,40	3,60	0,00	4.979,00
Sere Zone Verzi	0,00	2.250,10	0,00	83,00	2.333,10
Monitorizare	0,00	331,00	0,00	0,00	331,00
Piață	0,00	0,00	809,00	0,00	809,00
Parcări	0,00	328,00	980,00	0,00	1.308,00
Salubritate	4,00	2.405,00	0,00	5,00	2.414,00
Administrativ	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40
Total	4,00	10.289,50	1.792,60	89,40	12.175,50

b) Venituri aferente costului producției în curs de execuție se estimează la valoarea de 320,00 mii lei față de 206,00 mii lei aprobat inițial și reprezintă lucrările executate și nerecepționate (nefinalizate) până la sfârșitul anului în valoare de 300,00 mii lei și costul producției în curs de execuție – flori 20,00 mii lei.

c) Alte venituri din exploatare se majorează cu 16,18%, de la 24,10 mii lei la valoarea de 28,00 mii lei și reprezintă venituri din amenzi și penalități 9,00 mii lei, venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 18,00 mii lei (reprezentând cv amortizării anuale pentru autoutilitara de curatenie stradală primită în anul 2023 din donație) și alte venituri în valoare de 1,00 mii lei.

2. Veniturile financiare (din dobânzi) rămân la aceeași valoare de 0,50 mii lei.

II Fundamentarea cheltuielilor

Cheltuielile totale estimate a se realiza până la sfârșitul anului sunt în valoare de 12.234,00 mii lei, în creștere cu 0,59% față de cele aprobate anterior și reprezintă cheltuieli din exploatare, care se compun din:

A) Cheltuieli cu bunuri și servicii în valoare de 4.455,03 mii lei, în creștere cu 12,10% față de cele aprobate și se compun din:



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

A1) Cheltuieli privind stocurile estimate la valoarea de 2.604,93 mii lei, diminuate cu 0,76% față de cele aprobate anterior și cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile la valoarea de 2.439,43 mii lei cuprind materialele estimate a fi necesare la lucrările ce se vor realiza până la sfârșitul anului (asfalt, balustrade metalice, piatră spartă, pavaj, materiale auxiliare și consumabile, piese de schimb, combustibil și material floricol),
- cheltuieli cu obiecte de inventar se majorează cu 33,33%, de la 60,00 mii lei la 80,00 mii lei, suma fiind necesară pentru achiziționarea echipamentului de protecție, achiziționarea de scule și unelte, cântare electronice pentru piață și alte obiecte de inventar,
- cheltuieli cu energia și apa se majorează de la 65,00 mii lei la 85,50 mii lei, cu un procent de 31,54%, ținând cont de cheltuielile înregistrate pe primele 9 luni.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți se estimează la valoarea de 1.085,00 mii lei, în creștere cu 33,95% față de cele aprobate și se compun din:

- cheltuieli de întreținere și reparații la valoarea de 120,00 mii lei și sunt necesare pentru repararea și întreținerea utilajelor din dotare,
- cheltuieli privind chirii se estimează la valoarea de 930,00 mii lei față de 680,00 mii lei aprobate inițial, se majorează cu 36,76% și cuprind cheltuieli cu închiriere utilaje, (utilaje pentru asfalt, autocamion, buldozer, autospeciale) precum și cheltuieli cu închirierea terenului pentru parcări, (82,23 mii lei),
- cheltuieli cu primele de asigurare se majorează de la 30,00 mii lei la 35,00 mii lei datorită creșterii prețurilor pentru polițele de asigurare.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți estimate la valoarea de 765,10 mii lei, față de 539,00 mii lei aprobate, în creștere cu 41,95% și se compun din:

- cheltuieli de protocol la aceeași valoare de 1,00 mii lei,
- cheltuieli cu deplasări, detașări la valoare de 1,50 mii lei,
- cheltuieli poștale și telecomunicații majorate de la 16,00 mii lei la valoarea de 22,00 mii lei,
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate la aceeași valoare de 8,00 mii lei,
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (asigurare și pază, întreținere tehnică de calcul, anunțuri și pregătire profesională) se majorează cu 10,91% de la 88,00 mii lei la valoarea de 97,60 mii lei și cuprind: cheltuieli cu asigurarea și paza majorate cu 3,00 mii lei la valoarea totală de 63,00 mii lei, cheltuieli pentru întreținerea tehnicii de calcul rămân la aceeași valoare de 12,00 mii lei, cheltuieli pentru pregătirea profesională majorate de la 6,00 mii lei la 10,00 mii lei, (cursuri de pregătire profesională pentru 3 stivuitoari și achiziții publice) și cheltuieli cu anunțurile privind licitații și alte anunțuri majorate de la valoarea de 10,00 mii lei la valoarea de 12,60 mii lei.
- alte cheltuieli se majorează de la valoarea de 425,00 mii lei la valoarea de 635,00 mii lei și cuprind cheltuieli cu servicii medicale și protecția muncii, abonamente pentru utilizarea programului informatic și legislativ, verificarea metrologică a cântarelor de la Piața agroalimentară, revizia tehnică periodică a cântarului de la Stația de sortare, serviciul de audit extern, și alte servicii contractate pentru îndeplinirea lucrărilor programate.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate se estimează la valoarea de 389,34 mii lei față de 336,59 mii lei aprobate anterior, în creștere cu 15,67%. În această categorie sunt incluse

- cheltuieli cu redevență 1% din veniturile încasate – 118,40 mii lei,
- cheltuieli cu taxa de licență (platile trimestriale aferente licențelor pentru activitatea de salubritate) la valoarea de 1,10 mii lei,
- cheltuieli cu taxa de mediu majorate la 1,00 mii lei,
- cheltuieli cu alte taxe și impozite se majorează cu 25,21% de la valoarea de 215,00 mii lei la valoarea de 269,20 mii lei din care impozite și taxe locale 78,50 mii lei, cota 50% din chirii



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

încasate pentru spațiile cu alta destinație din incinta Pieței Agroalimentare 67,10 mii lei, vărsăminte pentru persoane cu handicap neîncadrate 104,60 mii lei, contribuția A.N.R.S.C. pentru activitatea de salubritate 6,00 mii lei și alte taxe 13,00 mii lei (din care contribuția datorată AMEPIP în valoare de 10,57 mii lei).

C) Cheltuielile cu personalul

Cheltuielile de personal pentru anul 2024, rectificate, sunt fundamentate pentru același număr final de 105 salariați și un număr mediu de 101 salariați față de 105 cât a fost aprobat inițial. Sunt estimate la valoarea totală de 7.250,00 mii lei, în scădere cu 525,20 mii lei reprezentând 93,25% din valoarea aprobată inițial.

La fundamentarea cheltuielilor de personal pentru anul 2024 s-a ținut cont de obiectivele de politică salarială stabilite prin Legea nr. 421/2023 Legea Bugetului de stat pe anul 2024.

În structură, cheltuielile cu personalul se compun din:

C1) Cheltuieli cu salariile, se estimează la valoarea de 6.690,40 mii lei, diminuate cu 208,90 mii lei (-3,03%) și cuprind:

- salarii de bază 6.279,90 mii lei, mai puțin cu 307,40 mii lei față de cele aprobate inițial,
- sporuri aferente salariului de bază majorate la valoarea de 410,50 mii lei, cu un procent de 31,57% față de cele aprobate inițial și includ sporul de 25% acordat pentru orele lucrate în zilele de repaus săptămânal, sporul de 25% pentru orele de noapte, sporul de 100% acordat pentru zilele lucrate în sărbători legale și spor de 75% pentru orele suplimentare.

C2) Bonusuri sunt estimate la valoare totală de 92,70 mii lei, mai puțin cu 344,30 mii lei adică o scădere de 78,79% și reprezintă:

- cheltuieli sociale conform art. 25 din legea 227/2015 privind Codul fiscal (în limita de 5% din fondul de salarii), s-a prevăzut acordarea de tichete cadou salariaților, cu ocazia sărbătorilor de iarnă în valoare de 300 lei/salariat și sunt estimate la valoarea de 31,50 mii lei adică 0,47% din fondul de salarii.

- Valoarea tichetelor de masă s-a diminuat de la 437,00 mii lei la valoarea de 61,20 mii lei. În BVC aprobat inițial s-a prevăzut acordarea tichetelor de masă valoare de 4.160 lei/an, cu respectarea prevederilor Legii nr. 2096/2023. Datorită situației economice și financiare a societății, până la 30 septembrie 2024 s-au acordat tichete de masă în valoare de 40,20 mii lei (400 lei/salariat acordate în luna aprilie) iar pentru luna decembrie s-a estimat acordarea a 5 tichete de masă în valoare de 40 lei/salariat, în valoare totală de 21,00 mii lei.

C4) Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere 256,90 mii lei, rămân la valoarea aprobată inițial și se compun din :

- cheltuieli aferente contractului de mandat pentru director (componenta fixă) în valoare de 214,08 mii lei, conform contractului de mandat fără a se prevedea majorări în cursul anului 2024,
- cheltuieli aferente membrilor Consiliului de administrație al societății 42,82 mii lei care reprezintă componenta fixă, așa cum a fost stabilită prin contractele de mandat. Aceste cheltuieli au fost determinate astfel: componenta fixă reprezintă remunerația fixă lunară în cuantum de 10% din salariul brut lunar al directorului societății acordată fiecărui membru al Consiliului de administrație. Totalul cheltuielilor cu indemnizațiile membrilor CA s-a calculat pentru un număr de 2 administratori astfel: 2 administratori x 1.784 lei/luna x 12 luni.

Pentru directorul societății și administratori nu s-a prevăzut acordarea componentei variabile a indemnizațiilor.

Calculul indemnizațiilor acordate administratorilor societății se regăsește în anexa C3.

C5) Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator se majorează cu 15,38% de la valoarea de 182,00 mii lei cât a fost aprobat inițial la valoarea de 210,00 mii lei.



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

Numărul de personal prognozat la sfârșitul anului rămâne la 105 salariați, numărul mediu de salariați este estimat la 101 salariați față de 105 salariați aprobat anterior. La sfârșitul lunii septembrie 2024 numărul efectiv de angajați a fost de 98 și numărul mediu de 100 salariați.

Conform Legii nr 421/2023 Legea Bugetului de stat pe anul 2024, se poate prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2023 cu următoarele sume:

- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului minim brut pe țară garantat în plată în cursul anului 2023,
- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului minim brut pe țară garantat în plată în luna noiembrie 2023 este în valoare de 385,94 mii lei, mai puțin cu 24,07 mii lei (-5,87%) față de valoarea aprobată inițial și a fost calculată pentru toți salariații care au intrat sub incidența acestei reglementări în luna noiembrie 2023 când salariul minim brut pe țară garantat în plată pentru sectorul construcții s-a majorat de la valoarea de 4.000 mii lei la valoarea de 4.582 lei conform OUG nr. 93/31.10.2023.

Creșterea cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinată ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023 este în valoare de 330,60 mii lei, cu 100,19 mii lei mai puțin (-23,26%) față de valoarea aprobată anterior și se datorează faptului că, începând cu luna noiembrie 2023 odată cu creșterea salariului minim brut pe țară garantat în plată pentru sectorul construcții s-au aplicat majorări salariale și celorlalți angajați ai societății, (anexa C1).

Pentru anul 2024 s-a prevăzut reducerea numărului de salariați de unde rezultă o diminuare a fondului de salarii cu suma de 514,20 mii lei și s-a estimat o majorare a valorii pentru orele lucrate peste normă, incluse în salarii de bază în valoare de 155,10 mii lei.

Valoarea totală a majorării cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023 este de 653,15 mii lei (anexa C4).

D) Alte cheltuieli de exploatare se estimează la valoarea de 139,63 mii lei față de 76,33 mii lei cât au fost aprobate inițial și cuprind:

-cheltuieli cu majorări și penalități în valoare de 11,30 mii lei față de 2,00 mii lei aprobate inițial, din care penalități către alți creditori (cheltuieli deductibile) 1,30 mii lei și penalități către bugetul de stat și bugetul local (neductibile) 10,00 mii lei,

-alte cheltuieli rămân la valoarea de 1,00 mii lei,

-cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale se majorează de la 174,00 mii lei la valoare de 185,00 mii lei și cuprind amortizarea mijloacelor fixe achiziționate în anii precedenți și a celor ce urmează a fi achiziționate până la sfârșitul anului,

-ajustări și depreciere pentru pierderea de valoare/provizioane -57,67 mii lei, față de -100,67 mii lei aprobate anterior deoarece s-au estimate cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante 1,00 mii lei (din care 0,5 mii lei deductibile și 0,5 mii lei nedeductibile) și provizioane pentru concedii de odihna neefectuate în valoare de 42,00 mii lei (nedeductibile) iar la venituri din provizioane și ajustări de depreciere s-au estimat venituri din anularea provizioanelor pentru concedii de odihna neefectuate (înregistrate în anul anterior) în valoare de 100,67 mii lei.

Cheltuieli financiare

Pentru anul 2024 nu s-au estimat cheltuieli financiare.



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

III Venituri neimpozabile și cheltuieli nedeductibile

În Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2024 sunt prevăzute venituri neimpozabile în valoare de 100,67 mii lei și cheltuieli nedeductibile în valoare de 52,50 mii lei:

Veniturile neimpozabile reprezintă venituri din anularea provizioanelor pentru concedii de odihnă neefectuate în anul anterior. La sfârșitul anului 2023 s-a înregistrat provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în valoare de 100,67 mii lei care au fost calculate pentru toate zilele de concediu de odihnă neefectuate raportate la salariile angajaților acestea urmând a fi reluate pe venituri în cursul anului 2024 pe măsura efectuării zilelor de concediu restante. La data de 30 septembrie s-a înregistrat suma de 72,43 mii lei diferența estimându-se să se înregistreze în trimestrul IV. Aceste venituri sunt neimpozabile conform art. 23 din Legea nr. 227 /2015 privind Codul fiscal.

Cheltuielile nedeductibile în valoare de 52,50 mii lei reprezintă penalități de întârziere către bugetul local și bugetul de stat datorate faptului că, din lipsa disponibilităților bănești obligațiile către bugetul local (impozite și taxe, redevența sau cota chirii) și către bugetul de stat (contribuții salariale, TVA, alte datorii) se achită uneori cu întârziere. La data de 30 septembrie s-a înregistrat valoarea de 7,27 mii lei.

IV Programul de investiții

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 aprobat prin HCL Sighișoara nr. 25/29.02.2024 și modificat prin HCA nr 11/29.04.2024 valoarea cheltuielilor pentru investiții a fost de 405,50 mii lei reprezentând dotări imobilizări corporale 400,00 mii lei (anexa nr. 4c) și achiziție Modul Declarație D406-SAF T în valoare de 5,50 mii lei. Programul de investiții rectificat se reduce la valoarea de 159,96 mii lei reprezentând dotări imobilizări corporale (anexa nr. 4c) în valoare de 155,00 mii lei și dotări alte achiziții de imobilizări necorporale reprezentând Modul Declarație D406-SAF T în valoare de 4,96 mii lei.

Finanțarea investițiilor se asigură din surse proprii din care 64,49 mii lei amortizare și 95,47 mii lei profit reinvestit.

Termenul de finalizare al programului de investiții este 31 decembrie 2024.

V DATE DE FUNDAMENTARE

Rezultatul brut prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2024 este estimat la valoarea de 290,00 mii lei, majorat cu 260,82 mii lei față de cel aprobat anterior.

Impozitul pe profit este estimat la valoarea de 36,32 mii lei și este influențat de veniturile neimpozabile și cheltuielile nedeductibile înregistrate.

În bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024 câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială conform OG 26/2013 este estimat la valoarea de 5.570,63 lei și prezintă creștere cu 12,80% față de câștigul mediu brut lunar/salariat înregistrat în anul 2023 și cu 2,06% mai mare față de cel realizat în luna decembrie 2023. Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat conform OG 26/2013 și a Legii anuale a bugetului de stat este estimat la valoarea de 5252,19 lei fiind prezentat în anexa C2.

Rezerve legale în cuantum de 5% din profitul brut sunt estimate la 14,50 mii lei iar profitul net propus pentru repartizare este estimat la valoarea de 239,18 mii lei.

Pentru anul 2024 numărul de personal prognozat la sfârșitul anului este de 105 salariați iar numărul mediu de salariați este de 101.

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) este estimată la valoarea de 124,00 mii lei, înregistrând o creștere cu 16,05% față de 106,85 mii lei realizată în anul 2023.



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro

Pentru anul 2024 plățile restante prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli sunt estimate la valoarea de 285,66 mii lei, față de 357,08 mii lei înregistrate la sfârșitul anului 2023, prevăzând o scădere de 20% față de nivelul realizat în anul 2023. Creanțele restante se estimează la valoarea de 750,00 mii lei față de 828,03 mii lei înregistrate la sfârșitul anului 2023, creșterea fiind influențată de dificultățile în încasarea veniturilor din activitățile prestate.

La fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024 s-a ținut cont de prevederile Legii nr 421/2023 Legea Bugetului de stat pe anul 2024:

-nu s-au luat în calcul majorări salariale față de cheltuielile salariale ale lunii decembrie 2023, pentru menținerea în plată a drepturilor salariale existente la sfârșitul anului 2023 valoarea totală a cheltuielilor salariale s-a raportată la valoarea salariilor din luna decembrie 2023,

-s-a prevăzut diminuarea numărului de personal în anul 2024 față de cel înregistrat în luna decembrie 2023, de la 109 salariați la 105 salariați,

-s-a prevăzut creșterea profitului pentru anul 2024 față de anul 2023 cu 22,89%

-s-a prevăzut diminuarea plăților restante în anul 2024 față de anul 2023 cu 20%,

-indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat (13,03%) este mai mic decât indicele de creștere a productivității muncii (16,05%),

Ca urmare a celor prezentate, situația indicatorilor din BVC rectificat pe care îl supunem aprobării Consiliului local Sighișoara este următoarea:

Indicator 1	BVC aprobat 2024 2	BVC rectificat 2024 3	Influențe 4=3/2*100
Venituri totale	12.191,30	12.524,00	102,73%
Cheltuieli totale	12.162,12	12.234,00	100,59%
Rezultat brut	29,18	290,00	993,83%

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și s-a întocmit Raportul nr. 3263 din data de 14.10.2024.

Anexele A1, A2, C1, C2, C3 și C4 fac parte integrantă din prezenta Nota de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli rectificat al Ecoserv Sig S.R.L. pentru anul 2024.

Director,
ing. Maior Gheorghe

Director economic,
ec. Solomon Sorina



S.C. ECOSERV SIG S.R.L.

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara

Str. Cornești nr. 54

Tel. 0265.77.12.54

E-mail: ecoservsig@yahoo.ro