



ROMÂNIA
CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 6
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

PROIECT DE HOTĂRÂRE
NR. 47/23.02.2024

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată
Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L pe anul 2024

Având în vedere Referatul de aprobare al consilierului local Lucian Dubălaru și Raportul de specialitate comun al Direcției Generale Economice și al Direcției Generale Investiții Publice nr., din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 6;

Văzând avizele Comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Sectorului 6 nr. și nr.;

În temeiul prevederilor:

- Notei de fundamentare nr. 2/14.01.2024 a Centrului de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. transmisă prin adresa nr. 03/19.02.2024, înregistrată la Primăria Sectorului 6 al Municipiului București sub nr. 12203/21.02.2024;
- H.C.L. al Sectorului 6 nr. 44/2023 privind înființarea societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L., cu modificările și completările ulterioare;
- H.C.L. al Sectorului 6 nr. 14/08.02.2024 privind aprobarea Bugetului consolidat de venituri și cheltuieli al Sectorului 6 pe anul 2024;
- Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legii nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- Hotărârii Adunării Generale a Asociaților nr. 2/15.02.2024 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L pe anul 2024;

În temeiul art. 92, art. 139 alin. (3) lit. a) și h), art. 166 alin. (2) lit. d) și lit. i), alin. (3) și alin. (4), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 197 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
Consiliul Local al Sectorului 6

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. pentru anul 2024 în sumă de **13.800 mii** la partea de cheltuieli și în sumă de **14.990 mii lei** la partea de venituri, conform Anexelor nr. I -V, anexe care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. (1) Primarul Sectorului 6, Direcția Generală Investiții Publice, Direcția Generală Economică și Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri, conform competențelor.

(2) Comunicarea și aducerea la cunoștința publică se vor face conform competențelor, prin grija Secretarului general al Sectorului 6.

Art. 3. Prezenta hotărâre se poate contesta de cei interesați la instanța competentă, în termenul prevăzut de lege.

**INIȚIATOR PROIECT,
CONSILIER LOCAL,**

LUCIAN DUBĂLARU

AVIZEAZĂ

pentru legalitate conf. art. 243 alin. (1) lit. a)
din O.U.G. nr. 57/2019

Secretarul general al Sectorului 6,

Demirel Spiridon



REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. pe anul 2024

Societatea cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 are ca obiectiv principal de activitate, printre altele, realizarea și implementarea unor proceduri standardizate în cadrul lucrărilor de amenajare a spațiului public de mici dimensiuni care să asigure timpi reduși de proiectare și implementare și în același timp să permită administrației un control ridicat asupra calității soluțiilor propuse, având ca asociat unic Consiliul Local al Sectorului 6, potrivit H.C.L. al Sectorului 6 nr. 44/2023, cu modificările și completările ulterioare.

Datorită situației economice incerte a anului 2024, sunt bugetate venituri considerate realizabile. Este prognozată o activitate liniară, în condiții de piață normale. Evoluția cifrei de afaceri pe trimestre ține de modul de realizare a acestor venituri, în special pe activitatea de arhitectură/proiectare.

Astfel, deși se prestează serviciile conform graficelor asumate, se pot realiza proiectele, inclusiv memoriile specifice, verificările de proiect, dar facturarea se poate doar după atingerea unor jaloane (de exemplu: depunere documentații avize, emitere avize, acceptare de către consultant proiect, etc.). În plus, unele proiecte implică procese de coordonări ample, între diferite specialități (arhitectură, instalații electrice, instalații termice, structură, servicii topografice, studii geotehnice, etc.), ceea ce poate conduce la perioade lungi de realizare.

De asemenea, există o serie de factori externi ce pot influența gradul de îndeplinire a obiectivelor propuse, precum: situația economică, factori meteorologici, respectiv modificări ale legislației de natură a împiedica desfășurarea activității societății.

În elaborarea structurii și estimarea cheltuielilor pentru anul 2024 s-a avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 aplicabile operatorilor economici cu capital sau patrimoniu integral sau majoritar de stat și prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, precum și o abordare bazată pe principiile unui management financiar axat pe maximizarea profitului și pe prioritizarea cheltuielilor în funcție de beneficiul adus.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al societății propus are în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății, care a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. și a fost elaborat în urma unei atente analize a condițiilor actuale din piață și a estimărilor pentru următoare proiecte în domeniile de activitate ale societății și s-a avut în vedere legislația specifică aplicabilă.

În temeiul art. 92, art. 139 alin. (3) lit. a) și h), art. 166 alin. (2) lit. d) și lit. i), alin. (3) și alin. (4), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 197 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supun spre dezbatere și aprobare, Consiliului Local al Sectorului 6, proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. pe anul 2024.

CONSILIER LOCAL,

Dubălaru Lucian



Nr. 2/ 14.02.2024

**De acord cu prezentarea în C.A.
Director Economic
Darius – Emil Vâlsănoiu**

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

1.Descriere situație generală

Bugetul este nu numai un document financiar, ci reprezintă un important instrument managerial, care, în expresie financiară, asigură dimensionarea obiectivelor, cheltuielilor, acțiunilor ce pot fi finanțate din veniturile preconizate a se realiza, dar și evaluarea rezultatelor și eficienței economice ale acestora.

Fundamentarea în vederea susținerii Bugetul de Venituri si Cheltuieli (B.V.C.) pentru anul 2024 a avut în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății.

Pentru elaborarea proiectului de buget, s-au avut în vedere:

- stabilirea unui calendar pentru elaborarea bugetului;
- implicarea tuturor compartimentelor administrative ale companiei în elaborarea B.V.C. și instruirea persoanelor implicate în acest proces;
- fundamentarea și planificarea resurselor financiare;
- fundamentarea, planificarea și prioritizarea cheltuielilor.

Proiectul B.V.C. pentru anul 2024 a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6). Bugetul pe anul 2024 pe care îl propunem spre aprobare, a fost elaborat în urma unei atente analize a condițiilor actuale din piață și a estimărilor pentru următoare proiecte în domeniile de activitate ale societății.

Astfel, valorile prognozate au fost de:

- venituri totale de 14.990 mii lei. Această sumă a avut în vedere analiza situației contractelor aflate deja în desfășurare la momentul elaborării B.V.C, a estimărilor pentru necesarul de investiții în domeniul proiectării dar și al altor domenii înscrise în actul constitutive al societății ca și doemni de activitate secundară, fiind



considerate nu doar cifre realizabile, ci chiar unele care să reflecte potențialul real al pieței de profil în contextul actual. Am ținut cont inclusiv de posibilitatea obținerii de venituri din contracte cu alți beneficiari decât Primăria Sectorului 6, prin participarea la achiziții publice și/sau private de astfel de servicii.

- cheltuieli totale de 13.800 mii lei. Această sumă a rezultat ca urmare a prioritizării necesarului de finanțare pe diverse capitole bugetare rezultat din cumularea sumelor aferente:
 - solicitărilor/referatelor de necesitate realizate pentru programarea achizițiilor aferente anului 2024;
 - contractelor în desfășurare,
 - estimărilor pentru bunuri și servicii necesare pentru îndeplinirea unor potențiale viitoare contracte de servicii prestate de către Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6)

Ca urmare a acestor valori, Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6) preconizează pentru anul 2024 un rezultat financiar pozitiv, cu un profit brut în valoare de 1.190 mii lei.

Menționăm că pentru anul 2023, Compania nu a avut un BVC aprobat, nici intern și nici în ședință de aprobare de către Consiliul Local Sector 6, societatea funcționând abia din al doilea semestru al anului 2023. Ca urmare, Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. (PROIECTARE6) nu se încadrează în prevederile art.9, al.(2) al 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, cu modificările și completările ulterioare.

În elaborarea și propunerea spre aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2024 s-a ținut cont de prevederile următoarelor reglementări legislative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările și modificările ulterioare;
- Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanța de urgență nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori



majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 296 din 26 octombrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung
- Ordonanța de urgență nr. 115 din 14 decembrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene

2. Venituri

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 prevede venituri totale în valoare de 14.990 mii lei (o creștere de 543,12 comparativ cu realizatul preliminar al anului 2023, respectiv 27.600 mii lei). Anul 2023 a fost anul de înființare, în care s-a început organizarea activității și semnarea unor contracte ce vor genera venituri în anii următori. Ca urmare, venitul anului 2023 a avut o valoare mica, fără a fi o oglindă a potentialului companiei. Creșterea foarte mare este justificată

Pentru identificarea veniturilor realizabile s-au folosit următoarele prognoze:

- veniturile realizabile din servicii prestate până la finalul anului 2024, suma estimată a se obține este de 14.970 mii lei;
- veniturile financiare, suma estimată a se obține fiind de 20 mii lei, obținută în principal din dobânzile aferente disponibilităților din conturile bancare.

Art.9, al.(2) al 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, cu modificările și completările ulterioare prevede “ În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale.” Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6). nu se află în această situație având în vedere că nu a avut BVC 2023 aprobat conform art.4 al Ordonanței 26/2013 și nici nu are 2 ani de activitate.

Datorită situației economice incerte a anului 2024, am bugetat venituri pe care le considerăm realizabile. Am prognozat o activitate liniară, în condiții de piață normale. Evoluția cifrei de afaceri pe trimestre ține de modul de realizare a acestor venituri, în special pe activitatea de arhitectură/proiectare. Motivul ține de condițiile contractuale specifice. Astfel, deși se prestează serviciile conform graficelor asumate, se pot realiza proiectele, inclusive memoriile specifice, verificările de proiect, dar, facturarea se poate doar după



atingerea unor jaloane (de exemplu: depunere documentații avize, emitere avize, acceptare de către consultant proiect, etc). În plus, unele proiecte implică procese de coordonări ample, între diferite specialități (arhitectura, instalații electrice, instalații termice, structură, servicii topografice, studii geotehnice, etc), ceea ce poate conduce la perioade lungi de realizare. Ca urmare, nu putem crea o previziune liniară a veniturilor.

Deși există un grad ridicat de certitudine privind realizarea veniturilor, trebuie totuși precizat că îndeplinirea acestor prognoze nu depinde exclusiv de Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6), existând o serie de factori externi ce pot influența gradul de îndeplinire precum: situația economică, întâzieri în obținerea autorizațiilor, factori meteorologici, întâzieri în semnarea contractelor cu prestatori de servicii pentru Primăria Sectorului 6 cu care ar trebui să colaborăm, etc

3. Cheltuieli

Cheltuielile prognozate pentru 2024 sunt în sumă de 13.800 mii lei, o creștere de 16,29 față de realizatul preliminar al anului 2023, respectiv 847,1mii lei). Motivarea creșterii este similar cu cea de la Venituri. Compania a fost înființată în 2023, dar începutul activității a fost destinată organizării și achiziționării echipamentelor și serviciilor esențiale. Cheltuielile prevăzute pentru 2024 sunt pentru obținerea unei companii complet funcționale, profesioniste și adaptate la cerințele pieței de profil. Sunt cheltuieli legate de necesarul pentru obținerea veniturilor previzionate

La întocmirea B.V.C. pentru anul 2024, în elaborarea structurii și estimarea cheltuielilor pentru anul 2024 s-a avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 aplicabile operatorilor economici cu capital sau patrimoniu integral sau majoritar de stat și prevederile Ordonanței 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare prevede.

La stabilirea valorilor bugetate pentru toate categoriile de cheltuieli s-a avut în vedere o abordare bazată pe principiile unui management financiar axat pe maximizarea profitului și pe prioritizarea cheltuielilor în funcție de beneficiul adus.

Astfel:

- cheltuielile au fost estimate a fi efectuate în condiții de maximă eficiență, folosind proceduri transparente și care să asigure obținerea de condiții avantajoase pentru achizițiile necesare;
- cheltuielile cu deplasările au fost estimate pentru realizarea obiectului de activitate al societății;



- cheltuielile de personal au luat în calcul numărul de salariați conform Organigramei, pentru a putea realiza lucrările ample și numeroase avute în vedere la bugetarea veniturilor previzionate.

Valoarea totală a cheltuielilor are o valoare ridicată comparativ cu a anului precedent pentru că au fost previzionate cheltuieli care să susțină activitatea intensă prognozată, activitatea ce va genera o creștere substanțială a veniturilor. Ca o susținere în plus a faptului că BVC 2024 s-a realizat în condiții de optimizare a cheltuielilor este faptul că s-a prevăzut un profit care să permit acoperirea pierderii din anul 2023 de aproximativ 820 mii lei.

În structura de cheltuieli au fost avute în vedere cheltuielile cu personalul, inclusiv tichetele de masă și alte drepturi salariale, cheltuielile materiale, cheltuielile cu prestări de servicii, cheltuielile cu amortizarea, cheltuieli cu impozite și taxe, precum și cheltuielile financiare.

Cheltuielile privind stocurile, în valoare propusă de 909 mii lei cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

-materiale consumabile: propunere de 783 mii lei;

Cheltuielile incluse în "materiile consumabile" sunt cele necesare pentru buna desfășurare a activității Centrului de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L (PROIECTARE6).
precum: produse papetărie, produse curățenie, etc având o valoare propusă de 721 mii lei, împreună cu încă 62 mii lei alocată pentru două categorii speciale de cheltuieli, respectiv:

-cheltuieli cu piesele de schimb: propunere de 20 mii lei

-cheltuielile cu combustibilii: propunere de 42 mii lei

-cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar: propunere de 90 mii lei. În această categorie avem incluse cheltuieli pentru diverse obiecte de inventar necesare realizării obiectului de activitate al societății precum echipamente de protecție, echipamente tehnice de mici dimensiuni (pentru măsurare pe teren, pentru documentare în teren, pentru realizare documente, etc), echipamente de protecție de tip UPS, etc;

-cheltuieli privind energia și apa: propunere de 110 mii lei.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți, în valoare propusă de 398 mii lei cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile: propunere de 8 mii lei;

- cheltuieli privind chiriile: propunere de 340 mii lei (în special pentru spațiu și auto);

- prime de asigurare: propunere de 50 mii lei (răspundere civilă managementul companiei și pentru activitatea de proiectare).

Cheltuieli privind chiriile sunt estimate la 340 mii lei și cuprind cheltuielile privind suprafețele închiriate pentru desfășurarea activității și pentru depozitarea echipamentelor și materialelor din gestiunile companiei precum și costurile cu închirierea unor autoturisme, în funcție de necesități, dar și posibile costuri de închirire a utilajelor/echipamentelor specializate care nu sunt în dotarea companiei, atât de la furnizori cu capital privat (300 mii



lei), cât și de la cei cu capital integral/majoritar de stat (40 mii lei). Am bugetat sume pentru ambele categorii de furnizori posibili, tocmai pentru a putea asigura un proces de achiziție transparent și corect în care poate participa orice posibil furnizor.

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți au o valoare propusă de 2.133 mii lei.

Acestea cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

- cheltuieli privind comisioanele și onorariul: 220 mii din care:
 - cheltuieli privind consultanța juridică: propunere de 200 mii lei;
- cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate: propunere de 70 mii lei ce provine din:
 - cheltuieli de protocol: propunere de 60 mii lei;
 - cheltuieli de reclamă și publicitate: propunere de 10 mii lei din care: cheltuieli de promovare a produselor: propunere de 10 mii lei. În cazul nostru, aceste cheltuieli sunt pentru promovarea serviciilor prestate de companie.

Cheltuielile de reclamă și publicitate au fost prevăzute pentru ca s-a constatat nevoia dar și impactul legate de acestea. Astfel s-a considerat că o promovare a serviciilor PROIECTARE6 poate conduce la lărgirea bazei de clienți ai companiei, mai ales din mediul privat. Experiența anterioară personală a angajaților a arătat că există potențial de creștere a activității noastre dacă entități cu domenii conexe află de serviciile noastre.

- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane: propunere de 12 mii lei (servicii de tipul transportul bunurilor de mari dimensiuni la locație, transportul personalului furnizorului de servicii, etc;
 - cheltuieli cu diurna: propunere de 220 mii lei din care 28 mii lei pentru diurnă internă și 192 mii lei pentru diurnă externă. Diurna externă a fost bugetată atât pentru participarea la evenimente externe specializate (târguri, conferințe, expoziții de profil) cât și pentru perioadele cursurilor de specializare desfășurate în alte țări. Diurna internă a fost bugetată pentru deplasările interne legate de activitatea companiei și pentru asigurarea diurnei angajaților în timpul activităților din alte localități
 - cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații: propunere de 80 mii lei (inclusive servicii de telefonie mobile, internet);
 - cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate: propunere de 8 mii lei;
 - alte cheltuieli cu serviciile executate de terți: propunere de 498 mii lei alocată astfel:
 - cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul: propunere de 48 mii lei
- Cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul includ sume pentru servicii specifice necesare pentru mentenanță dar și acces la diverse programe și aplicații.
- cheltuieli cu pregătirea profesională: propunere de 330 mii lei;
 - cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere: propunere de 80 mii lei;
 - cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri: propunere de 40 mii lei (inclusive anunțurile pentru convocator)
- alte cheltuieli: propunere de 1.025 mii lei.



Cheltuielile incluse în “alte cheltuieli” sunt cele necesare pentru servicii specifice neincluse în categoriile anterioare, dar absolut necesare pentru buna desfășurare a activității PROIECTARE6 precum: servicii verificare tehnica proiecte, servicii copiere, tipărire și pliere documente după caz, servicii medicina muncii, servicii dezinsecție, servicii colectare deșeuri speciale, servicii arhivare electronică, servicii contabilitate și salarizare, obținere acreditare ISO, servicii audit (financiar al companiei, energetic în cadrul proiectelor etc.), servicii specialități proiectare, etc

Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, au o valoare propusă de 440 mii lei. Creșterea se datorează în principal faptului că există un număr ridicat de avize necesare, iar eliberarea acestora implică diverse taxe de achitat. Cel mai adesea, acestea vor fi obținute pe numele beneficiarului proiectului și vor fi refacturate către acesta.

Cheltuielile cu personalul în valoare totală de 8.766 mii lei cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

- cheltuieli cu salariile: propunere de 7.361 mii;
- bonusuri, respectiv:
 - tichete de creșă: propunere 30 mii lei;
 - tichete de masa pentru angajați: propunere de 264 mii lei;
 - alte cheltuieli conform CCM: propunere de 20 mii lei;
- cheltuieli pentru directori/direcțorat: propunere de 136 mii lei
- cheltuieli pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere: propunere de 636 mii lei
- cheltuieli pentru cenzori: propunere de 126 mii lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale: propunere de 193 mii lei.

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale include sumele pentru contribuția asiguratorie de muncă (C.A.M.). Pentru o bugetare corectă, am calculat această sumă ținând cont de Organigrama PROIECTARE6.

Alte cheltuieli de exploatare, în valoarea de 1.114 mii lei, cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

- cheltuieli privind activele imobilizate: propunere de 754 mii lei.
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale: 360 mii lei

În categoria de cheltuieli cu amortizarea din B.V.C. 2024 este cuprinsă valoarea amortizării activelor imobilizate aferentă anului 2024. Metoda de amortizare a mijloacelor fixe este metoda liniară. Amortizarea se calculează în conformitate cu prevederile cu H.G. nr. 2139/2004, actualizată, pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Suma prevăzută pentru 2024 se bazează pe activele existente în acest moment, dar și pe noile achiziții previzionate.



Cheltuielile financiare, în valoarea de 40 mii lei, cuprind cheltuielile efectuate cu următoarele componente:

- alte cheltuieli financiare: propunere de 40 mii lei

4. Dotări

Pentru anul 2024 s-au prevăzut investiții și dotări în sumă de 754 mii lei. Sursele de finanțare pentru investiții și dotări sunt reprezentate de:

- cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe aferentă anului 2024 – 54 mii lei

- capitalul social depus în numerar – 700 mii lei.

Aceste sume sunt detaliate în Anexa 4

Profitul aferent exercitiului bugetar 2024 este previzionat a fi folosit pentru acoperirea pierderii din anul anterior, iar diferența va fi distribuită sub formă de dividende conform prevederi legale în procent de 50%.

Anexa 4 cuprinde dotările avute în vedere.

Pentru dotările din domeniul IT, menționăm că ele sunt necesare datorită lucrărilor complexe ce necesită performanțe ridicate de grafică (pentru proiectare, de ex) și de procesare.

Perifericele performante sunt necesare pentru realizarea planurilor complexe și de mari dimensiuni

Echipamentul pentru pliere planuri este necesar pentru că planurile se îndosariează în format A4, desi cel mai adesea acestea sunt printate cel puțin în format A3.

Sistemul complet dronă ce va fi folosit pentru realizarea preluaii imaginilor actualizate direct de la locație.

Mobilierul ce va fi achiziționat este strict pentru desfășurarea activității companiei.

De altfel, execuția pe anul 2023 demonstrează că s-au achiziționat doar acele mijloace fixe considerate absolut necesare pentru activitate

5. Structura cheltuielilor de personal

Fundamentarea cheltuielilor de personal pentru anul 2024 a avut la bază:

- Organigrama Centrului de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. (PROIECTARE6).

- Durata timpului de muncă stabilită prin lege (durata normală a zilei de lucru este de 8 ore)

- Grila de salarizare aplicabilă/salariul negociat prin contractul individual de muncă, prin care este stabilit salariul de bază pentru fiecare categorie de personal în raport cu:

- calificarea;
- importanța și complexitatea lucrărilor ce revin fiecărui post;
- pregătirea și competența fiecărui salariat.

- Durata concediului de odihnă stabilit prin contractul individual de muncă aplicabil; numărul de zile al concediului de odihnă sunt stabilite pentru fiecare salariat în funcție de vechimea în muncă. Vechimea în muncă ce s-a luat în considerare la determinarea duratei



concediului de odihnă este aceea pe care salariații o împlinesc în cursul anului calendaristic 2024, stabilită potrivit legii.

La capitolul Bonusuri, suma de 314 mii lei este aferentă tichetelor de creșă ce se previzionează a se acorda conform Legii, după caz, și tichetelor de masa ce este previzionat a se acorda la 40lei/ persoană/ zi. De asemenea, valoarea pentru tichetele de masa s-a calculat la nivelul Organigramei;

Pentru asigurarea forței de muncă absolut necesare, Organigrama PROIECTARE6 a fost extinsă la un număr maxim de 27 persoane. Creșterea a provenit, în principal, prin adăugarea de posturi direct productive: Aceștia vor asigura creșterea potențialului companiei în ceea ce privește activitățile sale, respectiv specialiști pentru proiectare și arhitectură, în special. Acesta este unde un domeniu cu un salariu mediu peste media națională a veniturilor, ceea ce a condus la o creștere a venitului mediu la nivelul PROIECTARE6. Creșterea este și datorită faptului că pe anul 2023 este realizat un calcul pe valori parțiale, cu angajări într-un flux ce au influențat această valoare. Valoarea este salariul brut.

În acest context, am dori să subliniem că valoarea productivității muncii în unități valorice per total personal mediu (mii lei/persoană) este de una ridicată, într-o creștere foarte mare față de anul 2023. Cifra din 2023 este influențată de faptul că cifra de afaceri a fost una foarte mică – conform explicații anterioare.

În stabilirea sumei necesare pentru cheltuielile cu resursele umane (cheltuieli cu salariile) s-a avut în vedere dimensiunea Organigramei Centrului de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. (PROIECTARE6). Datorită specificului activității, există angajați cu normă întreagă dar și cu normă parțială, există incluse sume pentru eventuale sporuri de performanță dar și sume pentru ajutoarele din Regulamentul intern. (precum ajutoare de deces, bonus la pensionare, etc)

6. Rezultat financiar

Pe baza datelor prezentate anterior, profitul brut prognozat a fi realizat în anul 2024 conform B.V.C este în cuantum de 1190 mii lei, reprezentând 7,93 % din cifra de afaceri prognozată pentru anul 2024.

În ceea ce privește repartizarea profitului net, s-au avut în vedere prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat - acoperirea pierderilor contabile din anul precedent și distribuirea de dividende către acționari.



7. Anexa 5

Analiza situației economice, dar și previziunile legate de viitoare lucrări precum și legate de modificări legislative cu impact asupra activității noastre a reliefat câteva aspecte relevante pentru îmbunătățirea rezultatului brut și reducere a plăților restante pentru 2024.

Cele menționate în tabelul nostru se referă la:

-Măsura 1 - Reducerea costurilor în condiții de eficiență economică (renegocieri, contracte noi, etc). Se referă la renegocieri ale prețurilor și condițiilor din contractele existente, precum și la o analiză pertinentă în cazul realizării noilor achiziții. Având în vedere că în anul 2024 vom avea o abordare de semnare de Contracte și Acorduri cadru care să ne garanteze prețuri stabile într-o piață volatilă, apreciem că vom putea influența major această reducere de costuri.

-Măsura 2 - Lărgirea gamei de servicii. Este un proces în plină desfășurare. A fost și motivul principal pentru introducerea unor cheltuieli cu promovarea produselor/serviciilor proprii. Impactul a fost apreciat în funcție de valorile prevăzut a se obține din noile activități (de exemplu, închirieri utilaje, realizare marcaje).

Impactul acestora pentru plățile restante este că prin veniturile suplimentare, mai ales pe Măsura 2, vom crea un cash-flow pozitiv.

Măsura 3 - O mai buna promovare a serviciilor și lucrărilor. Așa cum am explicat anterior, prin promovarea serviciilor PROIECTARE6, vom putea să extindem activitatea companiei către noi clienți, atât din mediul public, dar și privat. Este în strânsă legătură și cu Măsura 2.

Cauza 1 - Creșterea salariului minim pe economie/pe ramură de economie. Măsură anuală, cu impact semnificativ asupra costurilor salariale. Având în vedere că activitatea noastră este una bazată pe implicare direct a forței de muncă, aceste costuri au impact semnificativ. Pentru anii următori, am ținut cont de previziunile din acest moment referitoare la creșterea acestuia atât la nivel național cât și pe ramură.

Cauza 2 - Plata unor penalități datorită întârzierilor plăților/dificultăți în cash-flow. Un management financiar riguros avem încredere că va rezolva situații cu potențial dificile.

Cadrul Juridic

Actul Constitutiv al Societății

Legea nr. 31/1990 privind societățile republicată

Legea 273/2006 privind finanțele publice locale

Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;

Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările și modificările ulterioare;

Legea bugetului de stat nr. 15/2022;

Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Ordonanța de urgență nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene cu modificările și completările ulterioare;



Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

8. Concluzii

Având în vedere cele prezentate supunem spre *avizare Consiliului de Administrație, în vederea înaintării spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor, Bugetul de Venituri și cheltuieli pe anul 2024.*

întocmit,

Carmen Laura SAFCA

Anexe:

- BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2024 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venit și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2);
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa nr. 3);
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare (Anexa nr. 4);
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante 2024 (Anexa nr. 5).



DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ

Calea Plevnei nr. 147-149,
Sector 6 București
Tel: 0376 204 319
prim6@primarie6.ro

primarie6.ro

Datele cu caracter personal sunt prelucrate conform
Regulamentului (UE) nr. 679/2016

RAPORT COMUN DE SPECIALITATE

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu
răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6
S.R.L pe anul 2024

Având în vedere faptul ca societatea cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 are ca obiectiv principal de activitate, printre altele, realizarea și implementarea unor proceduri standardizate în cadrul lucrărilor de amenajare a spațiului public de mici dimensiuni care să asigure timpi reduși de proiectare și implementare și în același timp să permită administrației un control ridicat asupra calității soluțiilor propuse, având ca asociat unic Consiliul Local al Sectorului 6, potrivit H.C.L. al Sectorului 6 nr. 44/2023, cu modificările și completările ulterioare;

Ținând cont de prevederile :

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu completările și modificările ulterioare;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările și modificările ulterioare;
- Ordinului M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanței de urgență nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene cu modificările și completările ulterioare;
- 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legii nr. 296 din 26 octombrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- Ordonanței de urgență nr. 115 din 14 decembrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;



Sectorul 6 al Municipiului București deține un sistem de management al calității certificat, conform standardului ISO37001:2017, de către organismul de certificare CERTIND.

Luând în considerare faptul că în elaborarea structurii și estimarea cheltuielilor pentru anul 2024 s-a avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 aplicabile operatorilor economici cu capital sau patrimoniu integral sau majoritar de stat și prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, precum și o abordare bazată pe principiile unui management financiar axat pe maximizarea profitului și pe prioritizarea cheltuielilor în funcție de beneficiul adus;

Conform notei de fundamentare a societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbana Sector 6 SRL precum și a referatului de aprobare al domnului consilier local Lucian Dubalaru, se propune aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății cu răspundere limitată Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L pentru anul 2024 în sumă de 13.800 mii la partea de cheltuieli și în sumă de 14.990 mii lei la partea de venituri, conform Anexelor nr. I -V, anexe care fac parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al societății propus are în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății, care a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Centrul de Inovare și Proiectare Urbană Sector 6 S.R.L. și a fost elaborat în urma unei atente analize a condițiilor actuale din piață și a estimărilor pentru următoarele proiecte în domeniile de activitate ale societății și s-a avut în vedere legislația specifică aplicabilă.

În sensul celor expuse mai sus și în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv art. 92, art. 139 alin. (3) lit. a) și h), art. 166 alin. (2) lit. d) și lit. i), alin. (3) și alin. (4), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 197 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre dezbateră și aprobare Consiliului Local Sector 6 proiectul de hotărâre în forma prezentată.

Director General,

BOGDAN IONUȚ CIOCÎRLAN

Director General,

MARIUS MARIN PETRESCU