



Nr.13/26.08.2024

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**  
**privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al MANAGEMENTUL**  
**DEȘEURILOR SATU MARE SRL pe anul 2024**

Având în vedere faptul că HCJ nr.132/2024 "privind aprobarea desființării Serviciului Public de Administrare a Sistemului Integrat de Management al Deșeurilor din Județul Satu Mare, transferului activității și a personalului acestui serviciu public către societatea MANAGEMENTUL DEȘEURILOR SATU MARE SRL și luării unor măsuri pentru asigurarea gestionării Depozitului Ecologic Doba", se aplică începând cu data de 01.08.2024, bugetul de venituri și cheltuieli a fost întocmit pe cele cinci luni rămase până la finele pe anul 2024.

Acesta a fost întocmit cu scopul de a asigura utilizarea resurselor financiare proprii în concordanță cu obiectivul societății, acela de a asigura continuitate în preluarea și eliminarea tuturor cantităților de deșeuri nepericuloase de la toți operatorii de salubritate din Județul Satu Mare și menținerea finanțării activității societății exclusiv din venituri proprii.

La întocmirea Bugetului de Venituri și cheltuieli s-a ținut cont de legislația în vigoare :

1. **O.M.F.P. nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
2. **O.G. 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;
3. **Ordinul 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
4. **Legea nr. 296/2023** privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
5. **Legea 227/2015** privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
6. **O.U.G nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

**Alte date:**

Indicele prețurilor de consum , media anuală: 2024 - 5,6%, 2025 -4 % conform estimărilor Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză, Proiecția Principalilor Indicatori Macroeconomici 2023-2027, Prognoza de iarnă 2024.

Pentru fundamentarea **capitolului de venituri** s-a ținut cont de următoarele: Societatea estimează în baza realizărilor veniturilor care au fost ale Serviciului Public de Administrare a Sistemului Integrat de Management al Deșeurilor din Județul Satu Mare pe anul 2023 și 2024:

- Venituri totale: 4.667 mii lei;
- Venituri din exploatare: 4.649 mii lei;
- Venituri financiare: 18 mii lei.

Quantumul estimat al **cheltuielilor totale** a fost determinat asemenea veniturilor estimează în baza realizărilor veniturilor care au fost ale Serviciului Public de Administrare a Sistemului Integrat de Management al Deșeurilor din Județul Satu Mare pe anul 2023 și 2024:

- Cheltuielile totale : 4.413 mii lei;
- Cheltuieli de exploatare: 4.383 mii lei;
- Cheltuieli financiare: 30 mii lei;
- Cheltuieli extraordinare : 10 mii lei.

**Rezultatul brut bugetat** a fi obținut în anul 2024 este de 254 mii lei, impozitul aferent estimat fiind de 41 mii lei, rezultând un profit net estimat de 213 mii lei.

Societatea nu înregistrează plăți și creanțe restante.

În baza celor menționate mai sus, propunem aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli a Managementul Deșeurilor Satu Mare SRL pe anul 2024.

Director general  
Ioan Claudiu Ardelean



Contabil șef

Maria Keresztesi

## BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat / Prelimin at an precede nt 2023	Propuneri BVC an curent 2024(5LUNI )	% 6=5/4	Estimări an N+1(12 luni)	Estimări an N+2( 12luni)	%	
0	1								11=7/5	12=9/10
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	0	4.667		11.649	11.987		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	0	4.649		11.604	11.940		
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0	18		45	46		
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	0	4.423		11.040	11.360		
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	0	4.383		10.940	11.257		
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	0	2.025		5.054	5.201		
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	0	30		75	77		
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	0	1.670		4.168	4.289		
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	0	1.630		4.068	4.186		
		C1 ch. cu salariile	13	0	1.612		4.024	4.140		
		C2 bonusuri	14	0	18		45	46		
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	185		462	475		
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17							
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	0	40		100	103		
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	0	658		1.642	1.690		
	2	Cheltuieli financiare	20	0	30		75	77		
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0	10		25	26		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	0	244		609	627		
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	0	39		97	100		
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	0	205		512	527		
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	25							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE	26							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	27							
	1	Alocații de la buget	28							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	29							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	30							
X		DATE DE FUNDAMENTARE	31		0					

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat / Prelimin at an precede nt 2023	Propuneri BVC an curent 2024(5LUNI )	% 6=5/4	Estimări an N+1(12 luni)	Estimări an N+2(12luni)	%	
0	1								11=7/5	12=9/10
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	32	0	24		24	24		
	2	Nr.mediu de salariați total	33	0	24		24	24		
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	34	0	13.433		13.971	14.376		
	4	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.33)	35	0	194		483	498		
	5	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	36	0	948		948	948		
	6	Plăți restante	37	0	0		0	0		
	7	Creanțe restante	38	0	0		0	0		

ADMINISTRATOR  
KERESZTESI MARIA



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

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri prevederi an curent 2024					%	%	Credit de angaja- ment 2025- 2030		
				din care:				9-8/5	10-5/3a				
				Total an 2024	Trim I	Trim II	Trim III			Trim IV			
0	1	2	3	4	4a	4b	4c	4d	5	6	7		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	4.667			1.867	2.800					
	I	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	4.649			1.860	2.789					
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	4.649			1.860	2.789					
		a1) din vânzarea produselor	4				0	0					
		a2) din servicii prestate	5	4.649			1.860	2.789					
		a3) din redevențe și chirii	6				0	0					
		a4) alte venituri	7				0	0					
	b)	din vânzarea mărfurilor	8				0	0					
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9				0	0					
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10				0	0					
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				0	0					
	d)	din producția de imobilizări	12				0	0					
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13				0	0					
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14				0	0					
		f1) din amenzi și penalități	15				0	0					
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16				0	0					
		- active corporale	17				0	0					
		- active necorporale	18				0	0					
		f3) din subvenții pentru investiții	19				0	0					
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20				0	0					
		f5) alte venituri	21				0	0					
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	18			7	11					
	a)	din imobilizări financiare	23				0	0					
	b)	din investiții financiare	24				0	0					
	c)	din diferențe de curs	25				0	0					
	d)	din dobânzi	26	18			7	11					
	e)	alte venituri financiare	27				0	0					
3		Venituri extraordinare	28				0	0					

mii lei

INDICATORI											
Nr. rd.		Propuneri prevederi an curent 2024					%	%	Credit de angajament 2025-2030		
		din care:									
		Total an 2024	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	9=3/5	10=5/3a			
0	1	2	3	4	4a	4b	4c	4d	5	6	7
II CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.124+Rd.132)											
I Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.72+Rd.79+Rd.107), din care:											
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:											
A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:											
a) cheltuieli cu materiile prime											
b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:											
b1) cheltuieli cu piesele de schimb											
b2) cheltuieli cu combustibili											
c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar											
d) cheltuieli privind energia și apa											
e) cheltuieli privind mărfurile											
A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:											
a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile											
b) cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:											
b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat											
b2) - către operatori cu capital privat											
c) prime de asigurare											
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61+Rd.62+Rd.71), din care:											
a) cheltuieli cu colaboratorii											
b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:											
b1) cheltuieli privind consultanța juridică											
c) cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:											
c1) cheltuieli de protocol, din care:											
- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare											
c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:											
- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare											
- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare											
- ch.de promovare a produselor											
d) ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015											
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane											
f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer											
g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații											
h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate											
i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:											

	Nr. rd.	INDICATORI	Propunerii prevederi an curent 2024					%		Credit de angajament 2025-2030	
			din care:					9=8/5	10=5/3a		
			Total an 2024	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV				
											4a
0	1	2	3	4	4a	4b	4c	4d	5	6	7
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	63	152			61	91			
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	64	6			2	4			
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	65	0			0	0			
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care: -aferente bunurilor de natura domeniului public	66	0			0	0			
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	67				0	0			
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	68	0			0	0			
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	69				0	0			
		j) alte cheltuieli	70				0	0			
		j) alte cheltuieli	71	0			0	0			
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.73+Rd.74+Rd.75+Rd.76+Rd.77+Rd.78), din care:	72	152			61	91			
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	73	0			0	0			
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	74	77			31	46			
		c) ch. cu taxa de licență	75	25			10	15			
		d) ch. cu taxa de autorizare	76	30			12	18			
		e) ch. cu taxa de mediu	77	0			0	0			
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	78	20			8	12			
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.80+Rd.93+Rd.97+Rd.106), din care:	79	1.670			668	1.002			
		C0 Cheltuieli de natură salariale (Rd.81+ Rd.85)	80	1.630			652	978			
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	81	1.612			645	967			
		a) salarii de bază	82	1.612			645	967			
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	83	0			0	0			
		c) alte bonificații (conform CCM)	84	0			0	0			
		C2 Bonusuri (Rd.86+Rd.89+Rd.90+Rd.91+ Rd.92), din care:	85	18			7	11			
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:									
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	86	0			0	0			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	87				0	0			
		b) tichete de masă;	88				0	0			
		c) vouchere de vacanță;	89	4			2	2			
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	90	14			6	8			
		e) alte cheltuieli conform CCM	91	0			0	0			
		C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.94+Rd.95+Rd.96), din care:	92	0			0	0			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	93	0			0	0			
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	94	0			0	0			
			95	0			0	0			

	Nr. rd.	INDICATORI	Propunerii prevederi an curent 2024					%	%	Credit de angajament 2025-2030
			din care:							
			Total an 2024	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV			
			4	4a	4b	4c	4d	5	6	7
0	1	2	3							
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrării, administrator special, alte comisii si comitete	96	0			0	0		
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.98+Rd.101+Rd.104+ Rd.105), din care:	97	0			0	0		
		a) pentru directori/directorat	98	0			0	0		
		-componenta fixă	99				0	0		
		-componenta variabilă	100				0	0		
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	101	0			0	0		
		-componenta fixă	102				0	0		
		-componenta variabilă	103				0	0		
		c) pentru AGA și cenzori	104	0			0	0		
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	105	0			0	0		
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	106	40			16	24		
D.		Alte cheltuieli de exploatare (Rd.108+Rd.111+Rd.112+Rd.113+Rd.114+Rd.115), din care:	107	215			86	129		
a)		cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.109+Rd.110), din care:	108	0			0	0		
		- către bugetul general consolidat	109				0	0		
		- către alți creditori	110				0	0		
b)		cheltuieli privind activele imobilizate	111	0			0	0		
c)		cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	112	0			0	0		
d)		alte cheltuieli	113	0			0	0		
e)		ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	114	215			86	129		
f)		ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.116-Rd.120), din care:	115	0			0	0		
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	116				0	0		
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	117				0	0		
		f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	118				0	0		
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din	119				0	0		
		f2.1) din anulara provizioanelor (Rd.121+Rd.122+Rd.123), din care:	120				0	0		
		- din participarea salariaților la profit	121				0	0		
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	122				0	0		
		- venituri din alte provizioane	123				0	0		
2		Cheltuieli financiare (Rd.125+Rd.128+Rd.131), din care:	124	30			12	18		
a)		cheltuieli privind dobânzile, din care:	125	30			12	18		
		a1) aferente creditelor pentru investiții	126				0	0		
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	127				0	0		
b)		cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	128				0	0		
		b1) aferente creditelor pentru investiții	129				0	0		
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	130				0	0		
c)		alte cheltuieli financiare	131	0			0	0		



mil lei

INDICATORI												
			Nr. rd.	Propuneri prevederi an curent 2024					%	%	Credit de angajament 2025-2030	
				din care:								
				Total an 2024	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV				
0	1	2	3	4	4a	4b	4c	4d	5	6	7	
	3	Cheltuieli extraordinare	132	10			4	6				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	133	244			98	146				
		venituri neimpozabile	134				0	0				
		cheltuieli nedeductibile fiscal	135				0	0				
IV		IMPOZIT PE PROFIT	136	39			16	23				
V		DATE DE FUNDAMENTARE	137				0	0				
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	138				0	0				
		- venituri din subvenții și transferuri	139				0	0				
	2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.80)	140				0	0				
		din care:	140a				0	0				
	3	Cheltuieli cu salariile (Rd.81)	141				0	0				
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	142				0	0				
	5	Nr. mediu de salariați	143	24			24	24				
	6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.141 – rd.86* - rd.91)/Rd.143/12*1000]	144	0			0	0				
		a1) Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială determinate cf. legii bugetului de stat [(Rd.141 – rd.86* - rd.91 - rd.140a)/Rd.143/12*1000]	144a	0			0	0				
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.81/Rd.143/12*1000)	145	13.433			13438	13431				
	7	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.143)	146	194			78	116				
	8	Plăți restante	147	0			0	0				
	9	Creanțe restante, din care:	148	0			0	0				
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	149				0	0				
		- de la operatori cu capital privat	150				0	0				
		- de la bugetul de stat	151				0	0				
		- de la bugetul local	152				0	0				
		- de la alte entități	153				0	0				
	10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rânas de rambursat)	154	0			0	0				

ADMINISTRATOR  
Kerezi Mariș  
CUI: RO5079166  
SOCIETATE CU RĂSPOUNSABILITATE LIMITATĂ  
ROMANIA