



PUBLISERV S.A.
Str. Muncii, nr. 3,
cod 610168, Piatra Neamț
J27/18/1997; C.U.I. : RO9126534
Capital social: 1.619.280 lei
Tel./Fax : 0371 – 536317
contact@publiserv.eu
Nr. 7404 / 21/11/2022



PREZENTAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2022 -PROPUNERE-

Bugetul de venituri si cheltuieli s-a elaborat potrivit Ordinului Ministerului Finantelor nr.3145/2017, privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestora, urmarindu-se modul de formare, administrare si utilizare a mijloacelor financiare, respectarea principiilor eficientei economice si asigurarea echilibrului financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli este intocmit comparativ cu realizarile preliminate ale anului 2021, cu previziuni pe anii 2022,2023.

PRINCIPALII INDICATORI MACROECONOMICI – SINTEZA

Indicatori	An 2022
PIB-miliarde lei	1171
Crestere economica %	5.9
Indicele preturilor de consum (medie anuala) %	6.77
Curs mediu lei/euro	4.92
Castigul mediu salarial net lunar, lei	3879

Acte normative:

OMFP 3818/2019 privind formatul si structura bugetului de venituri si cheltuieli precum si anexele de fundamentare a acestora.

OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificarile si completarile ulterioare.

OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si regiile autonome cu modificarile si completarile ulterioare.

Legea bugetului de stat pe anul 2021 nr.15/2021.

Legea nr.227/2015 cu modificarile ulterioare, privind Codul fiscal.

Anexa nr.1 Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 este insotit de:

Anexa 2. Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartierea acestora pe trimestre.

Anexa 3. Gradul de realizare a veniturilor totale.

Anexa 4. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare.

Anexa 5. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante.

Conform alin.8 cap II din Anexa 6 a Ordinului 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, s-a adaptat structura indicatorilor economico-financiari din anexele de fundamentare in functie de specificul activitatii societatii.

Anexa 1. Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022

Pentru anul 2022 sunt prevazute in buget:

	Mii lei
Venituri totale	11790
Cheltuieli totale	11748
Rezultatul brut – profit	42
Rezerve legale	0
Impozit profit	40
Profit contabil dupa deducerea impozitului pe profit	2
Profit de repartizat conform Ordonantei 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.	

Anexa 2. Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli

2.1 Veniturile din activitatea de baza sunt determinate pe baza programului de productie stabilit pentru anul 2022, functie de realizările anului 2021 si a preturilor in vigoare la data de 01.01.2022. Comparativ cu anul 2021 veniturile din exploatare programate inregistreaza o scadere cu 5.97%.

In structura veniturile estimate pentru anul 2022 se prezinta astfel:

Explicatii	Valoare	Mii lei	
		%	
Venituri de servicii prestate	10700		90.76
Venituri din redevente si chirii	190		1.61
Venituri aferente costului productiei in curs	570		4.83
Venituri din vanzarea marfurilor	19.5		0.17

Venituri din vanzarea produselor	200	1.70
Alte venituri	80	0.68
Alte venituri de exploatare	30	0.25
Total venituri	11789.50	100.00

2.2 Cheltuielile prevazute in buget sunt in suma de 11.729 mii lei formate din:

Explicatii	Valoare	%
Cheltuieli de exploatare	11668	99.32
Cheltuieli financiare	80	0.68
Total cheltuieli	11748	100.00

Comparativ cu anul 2021 veniturile de exploatare programate in anul 2022, inregistreaza o scadere de 6.34%, iar cheltuielile de exploatare inregistreaza o crestere de 6.93%, respectandu-se legislatia in vigoare, respectiv Ordonanta 26/2013.

Cheltuielile de exploatare cuprinse in buget sunt fundamentate de compartimentele de specialitate ale societatii si se prezinta in structura astfel:

Explicatii	Valoare	%
Cheltuieli cu bunuri si servicii	5584	47.77
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	270	2.32
Cheltuieli cu personalul	5034	43.21
Alte cheltuieli de exploatare	780	6.70
Total cheltuieli exploatare	11668	100.00

Cheltuielile cu bunurile si serviciile includ cheltuielile cu materii prime si materiale, cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar, cheltuieli cu energia si apa, cheltuieli cu serviciile executate de terti, cheltuieli cu alte servicii executate cu tertii.

Aceste cheltuieli au fost fundamentate pe baza cheltuielilor efectuate in anul 2021, acestea fiind majorate fata de anul precedent.

Cheltuielile cu serviciile s-au fundamentat in baza angajamentelor semnate in anul 2021 cu termen de lichidare anul 2022 si a necesarului aferent realizarii productiei programate functie de constrangerile legislative.

2.2.2 Cheltuielile cu personalul

In scopul fundamentarii bugetului cheltuielilor cu personalul s-a avut in vedere obligatiile societatii asumate prin contractul colectiv de munca valabil la data fundamentarii proiectului de buget cat si modificarile.

Fondul de salarii include: salarii tarifare, sporuri permanente, sporuri de noapte, indemnizatii, alte premii, cheltuieli sociale, la care se adauga valoarea contributiei de 2.25% la bugetul de stat calculate conform reglementarilor aplicabile la data elaborarii proiectului de buget.

Sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala fata de anul 2021 sunt in principal rezultatul:

- cresterea procentuala a sporului de vechime acordat conform CCM;
- modificarile survenite in cadrul organigramei.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat s-au fundamentat in baza contractelor de mandat incheiat cu societatea, in conformitate cu OUG 198/2011, LG31/1990, OUG 109/2011 actualizata.

Anexa 3. Gradul de realizare a veniturilor proprii

Fundamentarea anexei privind gradul de realizare a veniturilor proprii are ca scop determinarea gradului de incasare a veniturilor proprii in ultimii 2 ani, indicator care sta la baza estimarii veniturilor totale pentru anul curent, in vederea indeplinirii conditionalitatii din OG 26/2013 art.9 alin.2 astfel: " In situatia in care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate in bugetele de venituri si cheltuieli, in fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizarii din anul precedent" .

Din analiza anexei 3 se constata ca, veniturilor totale s-au realizat in proportie de 104% in anul 2021.

Anexa 5. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

1. **Sursele de finantare a investitiilor** curpinse in buget sunt in volum de 742 mii lei formate din:

Explicatii	Preliminat 2021 Mii lei	Programat 2022 Mii lei
Total surse de finantare a investitiilor, din care:	470	742
Surse proprii din care:	400	742

-amortizarea capitalului	750.00	700
-profit	779.00	42
Credite bancare	0	0
Alte surse din care:	0	0
-alte surse – majorare capital social	0	0
-deficit/excedent anii anteriori	0	0

2.Cheltuielile pentru investitii cuprinse in buget sunt in volum de 1009 mii lei formate din:

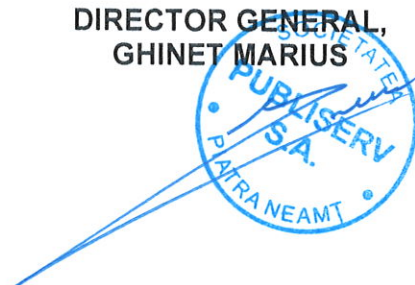
Explicatii	Preliminat 2021 Mii lei	Programat 2022 Mii lei
Total surse de finantare a investitiilor, din care:	851	1009
-investitii in curs	0	0
-modernizari	0	0
-dotari	470	737
-rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii (leasing)	381	272

Anexa 5.Masuri de imbunatarie a rezultatului brut si reducere a platilor restante

In cadrul acestei anexe sunt reflectate masurile de imbunatatire a rezultatului brut operational.

Mentionam ca proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G nr. 1151/2012.

**DIRECTOR GENERAL,
GHINET MARIUS**



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2021)	Propuneri an curent (2022)	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									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+Rd.6)	1	12638.9	11790	93	12968	14265	110	110
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	12638.5	11789.5	93	12968	14265	110	110
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0.4	0.5					
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	12594	11748	93	12923	14215	110	110
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	12535	11668	93	12835	14118	110	110
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	6367	5584	88	6142.4	6756.6	110	110
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	281	270	96	297	326.7	110	110
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	4798	5034	105	5537	6091	110	110
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	4298	4456	104	4902	5392	110	110
		C1 ch. cu salariile	13	3882	4000	103	4400	4840	110	110
		C2 bonusuri	14	416	456	110	501.6	551.76	110	110
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0		0	0		
		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	358	413	115	454.3	499.73	110	110
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	142	165	116	181.5	199.65	110	110
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1089	780	72	858	943.8	110	110
	2	Cheltuieli financiare	20	59	80	136	88	96.8	110	110
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	45	42		46	50	109	110
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	76	40	0	7	8	18	110
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	-31	2		38	42	1917	110
	1	Rezerve legale	25		10		30	50		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0	11		25	45		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0	0		0	0		
	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 costuri aferente acestor împrumuturi	28							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	-31	-19		-17	-53		
	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	31	0			0	0		
	8	Minimim 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:	32	0.00	-6.65		-5.83	-18.49		
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33							
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	0	-6.65		-5.83	-18.49		
	c)	- dividende convenite altor acționari	34							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0	-12.35	#DIV/0!	-10.83	-34.33		
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37							
	a)	cheltuieli materiale	38							
	b)	cheltuieli cu salariile	39							

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (2021)	Propuneri an curent (2022)	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%		
								9=7/5	10=8/7	
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41							
	e)	alte cheltuieli	42							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	79.22	470	593	230	322	49	140
	1	Alocații de la buget	44	0	0					
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	476.22	737	155	388	297	53	77
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	0						
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	73	87	119	90	91	103	101
	2	Nr.mediu de salariați total	49	80	90	113	95	96	106	101
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.155 din Anexa 2)	50	4044	3704	92	4300	4680	116	109
	4	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	4044	3704	92	3860	4201	104	109
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	158	131	83	137	149	104	109
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	996	996	100	996	996	100	100
	8	Plăți restante	55	662	758	115	450	450	59	100
	9	Creanțe restante	56	825	1191	144	900	900	76	100

Director general,
Ghinet Marius



Director economic,
Ojica Madalina

CFG,
Mitrea Daniela

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

I.	Nr. rd.	INDICATORI	Realizat 2020	Prevederi an precedent 2021			Propuneri 2022				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat 2021	din care:					
				conform HG/Ordin comun 4	conform Hotararii A.G.A 4a		Trim I	Trim II	Trim III	An 2022		
0	1	2	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	11466	0	12000	12638.9	2359.4	5894.75	9430.6	11790	93	110
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	11465.8	0	11999	12638.5	2359.4	5894.75	9430.1	11789.5	93	110
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:										
	a1)	din vânzarea produselor	11580	0	11877	10636	2234	5585	8936	11170	105	92
	a2)	din servicii prestate	857		870	171	40	100	160	200	117	20
	a3)	din redevențe și chirii	10481		10763	10200	2140	5350	8560	10700	105	97
	a4)	alte venituri	161		162	182	38	95	152	190	104	113
			81		82	71	16	40	64	80	113	88
	b)	din vânzarea mărfurilor	0.2		12	12	3.9	9.75	15.6	19.5	163	6000
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	363	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	363			0	0	0	0	0	#DIV/0!	
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare				0	0	0	0	0		
	d)	din producția de imobilizări	0			0	0	0	0	0		#DIV/0!
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	-479		70	1948	114	285	456	570	29	-407
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	1.6	0	40	42.5	7.5	15	22.5	30	71	2656
	f1)	din amenzi și penalități	1.2			28	0	0	0	0	0	2333
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	0		0	0	0	0	0	0		
		- active corporale					0	0	0	0		
		- active necorporale					0	0	0	0		
	f3)	din subvenții pentru investiții					0	0	0	0		
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2					0	0	0	0		

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2020	Prevederi an precedent 2021		Propuneri 2022				%	%		
				Aprobat		Preliminat / Realizat 2021		din care:					
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii A.G.A	conform 4a	conform 4a	Trim I	Trim II			Trim III	An 2022
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8=5/3a	
	f5) alte venituri	21	0.4		40	14.5	7.5	15	22.5	30	207	8	
2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0.2	0	1	0.4	0	0	0.5	0.5	125		
	a) din imobilizări financiare	23					0	0	0				
	b) din investiții financiare	24					0	0	0				
	c) din diferențe de curs	25					0	0	0				
	d) din dobânzi	26	0.2		1	0.4	0	0	0.5	0.5	125		
	e) alte venituri financiare	27	0	0	0	0	0	0	0	0			
3	Venituri extraordinare	28	0			0	0	0	0			#DIV/0!	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.131+Rd.139)	29	11166.6	0	11646	12594	2349.6	5874	9398.4	11748	93	113	
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	11070.6	0	11546	12535	2333.6	5834	9334.4	11668	93	113	
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	6024.6	0	5387	6367	1116.8	2792	4467.2	5584	88	106	
	Cheltuieli privind stocurile	32	3986.2	0	4155	5061	857	2142.5	3428	4285	85	127	
	A1 (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	33	3081		3200	3860	640	1600	2560	3200	83	125	
	a) cheltuieli cu materiile prime	34	492		500	649	100	250	400	500	77	132	
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	35	127		130	181	28	70	112	140	77	143	
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	36	365		380	468	84	210	336	420	90	128	
	b2) cheltuieli cu combustibilii	37	26		30	43	6	15	24	30	70	165	
	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	38	387		420	504	110	275	440	550	109	130	
	d) cheltuieli privind energia și apa	39	0.2		5	5	1	2.5	4	5	100	2500	
	e) cheltuieli privind mărfurile	40	152	0	213	246	50.4	126	201.6	252	102	162	
	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	41	92		110	138	27.8	69.5	111.2	139	101	150	
	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	42	0		43	47	8.6	21.5	34.4	43		#DIV/0!	
	b) cheltuieli privind chiria (Rd.43+Rd.44) din care:	43					0	0	0				
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	44			43	47	8.6	21.5	34.4	43		#DIV/0!	
	b2) - către operatori cu capital privat	45	60		65	61	14	35	56	70	115	102	
	c) prime de asigurare												

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2020	Prevederi an precedent 2021		Propuneri 2022				%	%	
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii A.G.A	din care:						
					4	4a	Trim I	Trim II			Trim III
0	1	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	2										
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	1886.4	0	1019	1060	209.4	523.5	837.6	1047	99	56
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47			0	0	0	0			
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	11	0	11	11	2.2	5.5	8.8	11	100	100
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	11		11	8	2.2	5.5	8.8	11	138	73
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	40	0	30	17	6	15	24	30	176	43
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	10		5	3	1	2.5	4	5	167	30
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare					0	0	0			
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	30		25	14	5	12.5	20	25	179	47
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare				0	0	0	0			
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare										
d)	Ch. cu sponsorizarea , potrivit OUG nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	0.4	0	5	0	1	2.5	4	5	#DIV/0!	
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate					0	0	0			
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:				0	0	0	0			
d3)	- pentru cluburile sportive	0		0		0	0	0			
d4)	ch. de sponsorizare pt alte actiuni si activitati	0.4		5	0	1	2.5	4	5	#DIV/0!	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	13.9		25	25	5	12.5	20	25	100	180
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	0.1		1	0	0.2	0.5	0.8	1	#DIV/0!	
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	0.1		1	0.05	0.2	0.5	0.8	1	2000	
	-interna	0.1		1	0.05	0.2	0.5	0.8	1	2000	
	-externa					0	0	0			
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	20		20	15	4	10	16	20	133	75