



HOTĂRÂREA NR.86

din 27 mai 2021

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A.,
pe anul 2021

Consiliul Județean Mureș,

Văzând referatul de aprobare nr.13354/20.05.2021 al Președintelui Consiliului Județean Mureș, raportul de specialitate al Direcției economice - Compartiment patrimoniu, servicii publice și guvernare corporativă nr.13449/21.05.2021, raportul Serviciului juridic nr.13479/21.05.2021, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresa nr.217/18.05.2021 a S.C. ”Parc Industrial Mureș” S.A., înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.13.002/18.05.2021, prin care se înaintează Nota de fundamentare nr.195/27.04.2021, Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 și Hotărârea Consiliului de administrație al societății nr.9/27.04.2021, cu privire la propunerea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021,

Luând în considerare prevederile art.4 alin.(1), art.6 alin.(1) și (3) din Ordonanța 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,

Cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/30.12.2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,

În temeiul prevederilor art.173 alin.(1) lit.”a”, coroborate cu cele ale alin.(2) lit.”d”, precum și ale art.182 alin.(1) din Ordonanța de urgență nr.57/2019 privind Codul Administrativ,

hotărăște:

Art.1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. “Parc Industrial Mureș” S.A. pe anul 2021, conform următoarelor 5 anexe:

1. Anexa nr.1 ”Bugetul de venituri și cheltuieli” ;
2. Anexa de fundamentare nr.2 „Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”;
3. Anexa de fundamentare nr.3 “Gradul de realizare a veniturilor totale”;
4. Anexa de fundamentare nr.4 “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”;
5. Anexa de fundamentare nr.5 “Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”.

Art.2. Anexele nr. 1 - 5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

Art.3. În cazul în care, în execuție, se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.

Art.4. Se mandatează d-nul Kedei Pál - Elöd, în calitate de reprezentant al Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor, bugetul de venituri și cheltuieli al societății, aprobat conform articolelor 1-3 la prezenta hotărâre.

Art.5. În conformitate cu prevederile Anexei nr.6, punctul I al Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/30.12.2019, pe site-ul Consiliului Județean Mureș, al S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A. și în Monitorul Oficial al județului Mureș se publică doar Anexa nr.1 „Bugetul de venituri și cheltuieli”, coloana propuneri/prevederi an curent (2021).

Art.6. Prezenta hotărâre se comunică Direcției economice a Consiliului Județean Mureș, d-nului Kedei Pál - Elöd, în calitate de reprezentant în Adunarea Generală a Acționarilor și S.C. “Parc Industrial Mureș” S.A., care vor răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

PREȘEDINTE
Péter Ferenc

Contrasemnează
SECRETAR GENERAL
Paul Cosma





Nr.13354/20.05.2021

REFERAT DE APROBARE

a Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., pe anul 2021
S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, solicită autorității publice județene aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021, conform propunerii din Hotărârea Consiliului de administrație al Societății nr.9/27.04.2021.

În cadrul activității curente, se propun venituri în valoare de 2.271 mii lei, reprezentând veniturile activității de bază(de exploatare), compuse în special din :

a) redevențe și chirii formate din taxa de administrare de 0,5 Eur/mp/an sau 1 eur/mp/an în funcție de stadiul investiției și a obligațiilor asumate de concesionari, în timp ce redevența este de 2,34Eur/mp/an pentru contractele de concesiune încheiate pe 5 ani, respectiv între 0,12-1,80 Eur/mp/an pentru cele încheiate pe 49 de ani.

b) venituri din refacturare utilități.

Cheltuielile propuse la valoarea totală de 2. 045 mii lei sunt în întregime acoperite din veniturile estimate, previzionându-se cheltuieli la 1000 lei venituri la nivelul de 900 lei și un profit brut de 226 mii lei, ce corespunde unei rate de rentabilitate de 11%.

Indicatorii de eficiență rezultați din bugetul de venituri și cheltuieli, respectiv productivitatea muncii, cheltuieli la 1000 lei venituri, rata rentabilității se încadrează în nivelurile negociate cu administratorii, la stabilirea indicatorilor de performanță.

La activitatea de investiții societatea propune alocarea în 2021 a sumei de 783 mii lei, mai mare cu peste 70% față de suma cheltuită în 2020, în întregime din fonduri proprii(amortisment și rezerve din profitul anilor precedenți), care urmează a fi utilizate pentru dotări specifice (Ex.: panou indicator la intrare in Parc (PIM), centrală avertizare incendiu clădire administrativă, sistem supraveghere video, etc), precum și realizarea unei lucrări de *instalație electrică de utilizare 20kw în perimetru cu post transformare 20/0,4kw.*

Pentru riscul neîncasării creanțelor Societatea a constituit și își propune în continuare să constituie provizioane.

În anul 2021, societatea își planifică în cadrul proiectului de buget, o reducere a creanțelor restante, cu peste 37%.(de la 4.832 mii lei la 3000 mii lei).

Având în vedere cele de mai sus, precum și dispozițiile art.173 alin.(1) lit.„a” coroborate cu cele ale alin.(2) lit.d) și ale art.182 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, supunem spre aprobare proiectul de hotărâre privind Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, pe anul 2021.

PREȘEDINTE

Péter Ferenc





Nr.13449721.05.2021

Dosar VI/D/2

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „Parc Industrial Mureș”, pentru anul 2021

Societatea Comercială S.C.” Parc Industrial Mureș”, societate cu capital majoritar deținut de Consiliul Județean Mureș, prezintă autorității publice județene, bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, spre aprobare, în conformitate cu prevederile articolului 6 alin.(1) și (3) ale 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.

Propunerea privind Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății pentru anul 2021, a fost înaintată cu adresa Societății nr.217/18.05.2021(nr.CJM 13.002/18.05.2021), fiind aprobată prin Hotărârea CA nr.9/27.04.2021 și cuprinde 5 anexe, în concordanță cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Anexa nr.1-„Bugetul de venituri și cheltuieli”, reprezintă bugetul activității generale și înregistrează date comparative privind veniturile și cheltuielile, inclusiv activitatea de investiții, între anii 2020(realizat), anul curent 2021 (propuneri) și anii următori 2022, 2023 (estimări).

În acest sens, **veniturile propuse pentru anul 2021, în sumă totală de 2271 mii lei** sunt mai mici cu 3% față de realizările anului precedent (Realizat venituri totale 2020= 2341mii lei) și cu 5% față de prevederile bugetare ale anului precedent.(Prevederi venituri totale 2020= 2341 mii lei).

Diminuarea se datorează prognozării unor categorii de venituri din exploatare mai mici față de anul anterior și anume, veniturile din penalități de întârziere a creanțelor neîncasate de la clienții Parcului, acestea fiind estimate pentru anul 2021 la cuantumul de 140 mii lei, reprezentând 36% din nivelul acestora realizat în anul 2020.(Realizat 2020:386 mii lei, conform rd.15 din Anexa de fundamentare nr.2).

În ceea ce privește producția vândută care constituie și cifra de afaceri a societății se remarcă dimpotrivă o creștere cu aproape 12%, identificată în structură, la următoarele categorii de venituri:

- redevențe și chirii,(rd.6 din Anexa de fundamentare nr.2) creștere cu 9,1%; (de la 1393 mii lei realizat în 2020 la 1520 mii lei planificat în 2021);
- refacturare utilități,(rd.7 din Anexa de fundamentare nr.2) creștere cu 21,7% (de la 411 mii lei realizat în 2020 la 500 mii lei planificat în 2021).

Influența pozitivă este explicată în Nota de fundamentare a societății prin realizarea de venituri suplimentare, urmare a perfectării și încheierii recente a două contracte noi de concesiune cu firme beneficiare ale serviciilor oferite de Parcul Industrial.





Proгноza acestor venituri s-a bazat pe contractele de concesiune și a contractelor de administrare în vigoare. Taxa de administrare este de 0,5 euro/mp/an sau 1 euro/mp/an în funcție de stadiul investiției și a obligațiilor asumate de concesionari, iar redevența este de 2,34 euro/mp/an pentru contractele de concesiune încheiate pe 5 ani, respectiv între 0,12-1,80 euro/mp/an pentru cele încheiate pe 49 de ani.

Pe de altă parte, în cursul anului 2020 s-au încheiat încă 11 contracte de închiriere birouri în clădirea administrativă a societății, precum și în clădirea Incubatorului de afaceri, ocuparea spațiilor pentru birouri fiind de 100%, în ambele clădiri.

În cifra de afaceri a societății sunt incluse și *veniturile din refacturare utilități*, care urmare a încheierii de noi contracte, se previzionează a crește cu peste 20% față de realizările anului precedent. (de la 411 mii lei la 500 mii lei).

În ceea ce privește *veniturile financiare* ale societății acestea reprezintă dobânzi la plasamentele de numerar în depozite bancare și sunt planificate cu prudență, la jumătate față de nivelul înregistrat în anul precedent. (nivel planificat: 48 mii lei față de 93 mii lei realizat în 2020).

Cheltuielile anului 2020 (rd.28 din Anexa de fundamentare nr.2) sunt realizate la un quantum de 50% față de bugetul planificat. (realizat 1.168 mii lei față de 2.375 mii lei planificat.) Economii se datorează anulării unor provizioane constituite pentru litigii, prin înregistrarea la venituri, la data încasării sumelor sau la data închiderii proceselor, prin hotărâri judecătorești definitive.

Cheltuielile totale previzionate pe anul 2021 sunt în sumă de 2045 mii lei, cheltuieli mai mari cu 75% față de realizările anului precedent. Totuși, raportat la nivelul veniturilor totale în sumă de 2.271 mii lei, se asigură ca rezultat un profit brut în valoare de 226 mii lei, respectiv, o rată a rentabilității de 11% .

Creșterea costurilor se identifică în întregime la cheltuielile de exploatare, (+75%), de la 1162 mii lei la 2039 mii lei, influența fiind din creșterea sumelor planificate la ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane pentru creanțe.

La cheltuielile de exploatare pe cele 2 grupe mari se constată:

- *cheltuieli cu bunuri și servicii* , scădere cu 8% în 2021 față de realizările anului 2020 (de la 807 mii lei în anul 2020 la 735 mii lei în anul 2021) și
- *cheltuieli cu personalul*, creștere planificată cu 8,97% în 2021 față de realizările anului 2020 (de la 967 mii lei în anul 2020 la 1054 mii lei în anul 2021)

Referitor la prima grupă de cheltuieli, "*cheltuieli cu bunuri și servicii*", conform Anexei de fundamentare nr.2, scăderile se identifică la "*cheltuieli privind stocurile*"(-10%), „*cheltuieli privind energia și apa*”,(-12%), precum și la "*cheltuieli privind serviciile executate de terți*"(-43%) și la „*cheltuieli cu întreținerea și reparațiile*"(-47,37%), ultimele două, cu diminuări mai accentuate.

În cadrul *cheltuielilor de personal* se evidențiază *cheltuielile de natură salarială care cresc cu 10% (de la 770 mii lei în 2020 la 855 mii lei în 2021, conform rd. 86 din Anexa de fundamentare nr.2).*

În structură, creșterea este sensibilă la salarii (+2,76%, rd.87 din Anexa de fundamentare nr.2) și mai accentuată la bonusuri(+101,8%, de la 64 mii lei la la 129 mii lei, rd.91 din





Anexa de fundamentare nr.2): tichete de masă, tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare, cheltuieli privind participarea salariaților la profit.

În ceea ce privește *câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers.)*, calculat pe rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2, se constată că în anul 2021 *acesta nu va crește, astfel încât se va încadra în indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat.(legea nr. 15/2021).*

Se respectă astfel condiția cerută la art.48 alin.(4) din Legea nr.15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021.

“ Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante.”

Menționăm că, salariile aferente contractelor de mandat pentru directorul societății și pentru ceilalți membri ai Consiliului de administrație sunt nominalizate distinct la Cap.C4 din Anexa de Fundamentare nr.2.(rd.103-109) și se mențin la nivelul planificat în anul anterior.

În ceea ce privește **activitatea financiară**, se constată o balanță pozitivă la nivelul **anului 2020** când s-au înregistrat **venituri financiare** (dobânzi la depozitele bancare la termen, diferențe favorabile de curs valutar) în sumă de 93 mii lei față de **cheltuieli financiare** în sumă de 6 mii lei, (comisioane bancare, diferențe nefavorabile de curs valutar).

Pentru **anul 2021** se prognozează de asemenea o balanță financiară pozitivă, respectiv, venituri financiare în sumă de 48 mii lei,(deși mai mici decât cele înregistrate în anul 2020) comparativ cu cheltuielile financiare estimate la 6 mii lei.

Rezultatul brut al exercițiului 2021 se planifică a fi profit în valoare de 226 mii lei,(rezultat brut) în timp ce indicatorul cheltuieli la 1000 lei venituri rezultat din calcul este de 900 lei.

Societatea a înregistrat la sfârșitul anului 2020 creanțe restante în sumă de 4.832 mii lei, față de 5.200 mii lei la sfârșitul anului 2019, în scădere cu 7%.

În anul 2021 se propune reducerea acestora cu un procent de peste 37%, până la nivelul de 3.000 mii lei.

Anexele 2-5 sunt anexe de fundamentare ale bugetului, după cum urmează:

Anexa de fundamentare nr.2 “ *Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli*” realizează o detaliere a veniturilor pe tipuri de venituri și a cheltuielilor pe elemente de cheltuieli, prin compararea anilor 2019 (realizat), 2020 (aprobat și realizat), cu propuneri an curent 2021.

Totodată, se defalcă pe trimestre propunerile anului 2021, cu mențiunea că, la finele fiecărui trimestru, datele sunt prevăzute cumulat de la începutul anului.

Anexa de fundamentare nr.3 “ Gradul de realizare a veniturilor totale”, prezintă modul de realizare a veniturilor în ultimii 2 ani (2019 și 2020) față de bugetele aprobate.





Depășirile peste așteptări ale veniturilor totale și de exploatare pentru anul 2019 (+38,92%) s-au bazat pe înregistrarea unor venituri conjuncturale.

Anexa de Fundamentare nr.4-“ Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”, realizează o comparație între programul de investiții al anului curent 2021, cu anul anterior 2020, cu specificarea și încadrarea în sursele de finanțare.

În anul 2020 s-a cheltuit suma de 455 mii lei, având ca sursă de finanțare amortizarea (139 mii lei) și profit/rezerve în sumă de 316 mii lei. Suma a fost cheltuită pentru următoarele obiective:

- *Instalație climatizare incubator de afaceri:124 mii lei*
- *Instalație racord alimentare energie electrică Vertisa Enviromental 50kw:16 mii lei;*
- *Amenajare birouri în clădirea Incubatorului de afaceri:15 mii lei*
- *Studiu aeronautic pentru analiza și evaluarea impactului asupra semnalului ILS/DME al Aeroportului:290 mii lei;*
- *Dotări: modernizarea tehnicii de calcul-20 mii lei*

Din Anexa nr.4 se constată că, în anul 2020 nu s-au realizat următoarele obiective de investiții:

- *Panou indicator la intrarea în PIM:10 mii lei*
- *Centrala avertizare incendiu clădire administrativă: 13 mii lei*
- *Stație transformator, 2 celule:27 mii lei*
- *Instalație electrică organizare șantier 30kw:9 mii lei;*
- *Modernizare pompa cu tocător:15 mii lei*

Două dintre obiectivele nerealizate de societate se propun a fi reportate pe anul 2021 și anume: „Panou indicator la intrarea în PIM” și „Centrala avertizare incendiu clădire administrativă”.

Astfel, pentru anul 2021 se propune un buget al activității de investiții în sumă de 783 mii lei, având ca surse:

- *amortizare în sumă de 180 mii lei și*
- *rezerve(din profitul anilor precedenți), în sumă de 603 mii lei*

Societatea propune ca bugetul pentru investiții să fie utilizat în anul 2021, pentru următoarele obiective, ce urmează a fi incluse în patrimoniul propriu al societății:

- *Panou indicator la intrare PIM(Parc Industrial Mureș, cu suma de 10 mii lei);*
- *Balustrada pârâu , cu suma de 4 mii lei;*
- *Refacere scara acces în 2 chesoane și în stația de epurare, cu suma de 15 mii lei;*
- *Sistem de supraveghere video, perimetral cu infraroșu, cu suma de 25 mii lei;*
- *Sistem iluminat al străzii principale cu LED pe stâlpi metal de 6 m, cu suma de 100 mii lei;*





- *Instalație electrică de utilizare 20kw în perimetru cu post transformare 20/0,4kw, cu suma de 600 mii lei;*
- *centrala avertizare incendiu clădire administrativă: 23 mii lei (reportată din 2020)*
- *dotări: Server baza de date, licență: 6 mii lei*

Ultima anexă de fundamentare, *Anexa nr.5 “ Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”*, are ca scop reflectarea efectelor măsurilor luate în scopul creșterii profitului și achitării la timp a datoriilor.

Societatea își propune creșteri ale profitului în următorii ani, prin extinderea suprafeței concesionate și încheierea de noi contracte.

În ceea ce privește datoriile, nu înregistrează plăți restante.

Având în vedere argumentele de specialitate prezentate mai sus, apreciem că se poate supune spre analiză și dezbateră proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. „Parc Industrial Mureș”, pentru anul 2021.

DIRECTOR EXECUTIV

Alin Mărginean



Întocmit: Monica Dohotariu, consilier



Nr.13479 /21.05.2021

Dosar nr. IX/B/1

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A., pe anul 2021

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș cu Referatul de aprobare nr. 13354 din 20.05.2021 și în considerarea celor reținute în Raportul de specialitate al Direcției economice,

În conformitate cu prevederile art.45 alin.(4) din Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului Județean Mureș, aprobat prin Hotărârea nr.115 din 26.09.2019, am procedat la verificarea legislației primare și secundare în aplicarea căreia este elaborat proiectul, corespondența cu normele de competență incidente activității autorității deliberative și respectarea normelor de tehnică legislativă, sens în care s-a întocmit prezentul raport, prin care precizăm următoarele:

Din conținutul înscrisurilor care însoțesc proiectul de hotărâre reiese că, în adoptarea actului administrativ sunt incidente prevederile art.4 alin.(1), lit."c" și ale art.6 alin.(1) și (3) din 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, ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, precum și ale art.173 alin.(1), lit."a" coroborate cu cele ale alin.(2) lit."d" din Ordonanța de urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ.

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A. se aprobă - potrivit prevederilor art.4 alin.(1), lit."c" din 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, prin hotărâre de consiliu județean.

În considerarea prevederilor art.6 alin.(1) și (3) din O.G. nr.26/2013, S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A. a prezentat spre aprobare Consiliului Județean Mureș propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2020, în termenul prevăzut la alin.(1), respectiv "45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz".

Propunerea de buget, transmisă prin adresa nr.217/18.05.2021 a S.C. Parc Industrial Mureș S.A, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.13002/18.05.2021 a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al S.C.”Parc Industrial Mureș” S.A. nr.9/27.04.2021, cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și cuprinde 5 anexe.

De asemenea, în considerarea Hotărârii Consiliului Județean Mureș nr.30/2021, prin care domnul Kedei Pál - Elöd a fost desemnat în calitate de reprezentant al Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „ Parc Industrial Mureș” S.A., acesta se mandatează prin prezenta hotărâre să voteze bugetul de venituri și cheltuieli al societății, supus aprobării prin prezenta hotărâre.

În conformitate cu prevederile Anexei nr.6, pct.I din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3818/2019 se va publica pe site-ul Consiliului Județean Mureș, al S.C. ”Parc Industrial Mureș” S.A. și în Monitorul Oficial al Județului Mureș numai Anexa nr.1 la proiectul de hotărâre - ”Bugetul de venituri și cheltuieli” - coloana aferentă anului curent(2020).

În ceea ce privește normele de competență precizăm că potrivit prevederilor art.173 alin.(1) lit.„a” și ale alin.(2) lit.”d” din Ordonanța de urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ, consiliul județean exercită, în numele județului, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Precizăm totodată că proiectul de hotărâre a fost elaborat cu respectarea prevederilor art. 81-82 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare.

Din perspectiva celor mai sus arătate, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. ”Parc Industrial Mureș” S.A., pe anul 2021, poate fi supus dezbaterii și aprobării ulterior avizării de către comisile de specialitate nominalizate în condițiile art. 136 alin. (4) din Ordonanța de Urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ.

DIRECTOR EXECUTIV

Genica Nemeș

Întocmit: Lefter Erika
Verificat: Adriana Farkas - Șef Serviciu





CONSILIUL
JUDEȚEAN
MUREȘ

Nr. 217 / 18.05.2021

Către,

SERVICIUL ADMINISTRAȚIEI PUBLICE ȘI CANCELARIA
CONSILIULUI JUDEȚEAN MUREȘ

În conformitate cu dispozițiile art. 4(1), art. 6 (1) și al art. 3. din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărire disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul este acționar majoritar, prin prezenta vă înaintăm spre aprobare în cadrul ședinței ordinare a Consiliului Județean Mureș din luna mai.2021 a proiectului de hotărâre privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021.

Prezentul document înlocuiește proiectul Bugetului de Venituri și cheltuieli pentru anul 2021 la S.C. Parc Industrial Mureș S.A. depus și înregistrat la Consiliul Județean Mureș cu nr. 11529 din 28.04.2021.

Membrii Consiliului de Administrație, prin

NAGY ISTVAN – administrator executiv

CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
NR. 13.002 / 18. MAI 2021

Handwritten notes and signatures:
18.05.2021
[Signature]

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
PLATFORMA VIDRASĂU-UNGHENI

Handwritten notes:
Căp. fent. /
[Signature]



813002 2021 742*

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Nr. __HCA 9 __/ __27,04,2021__

HOTARAREA NR.9 din 27.04.2021
a Consiliului de Administratie al SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Consiliul de Administrație al SC Parc Industrial Mureș SA, întrunit la data de 27.04.2021 orele 12,00 la sediul societății, compus din:

- **DI. Filimon Vasile**
- **DI. Moldovan Dumitru Claudiu**
- **DI. Călugar Ioan Daniel**
- **DI. Nagy Istvan**

Având pe ordinea de zi "Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat aferent anului 2021 al SC Parc Industrial Mureș SA., conform următoarelor anexe:

1. Anexa nr. "Bugetul de venituri și cheltuieli" (bugetul activității generale);
2. Anexa de fundamentare nr. 2 " Detalierea indicatorilor economico-finaneieri prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora";
3. Anexa de fundamentare nr. 3 "Gradul de realizare a veniturilor totale"
4. Anexa de fundamentare nr. 4 "Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare";
5. Anexa de fundamentare nr. 5 "Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante".

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. În unanimitate, s-a aprobat de către toți membrii prezenți, rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli aferente anului 2021 al SC Parc Industrial Mureș SA. și înaintarea către AGOA spre aprobare. Prezentul proiect de BVC îl înlocuiește pe cel aprobat în ședința CA al Parc Industrial Mureș S.A. din date de 08,04,2021 și înaintat către Consiliul Județean Mureș, înregistrat cu nr. 9519 din 08,04,2021.

Membrii Consiliului de Administrație, prin:

FILIMON VASILE – președinte

NAGY ISTVAN – administrator executiv



CONSILIUL
JUDEȚEAN
MUREȘ



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
PLATFORMA VIDRASĂU-UNGHENI

Nr. 195/27.04.2021

NOTĂ DE FUNDAMENTARE Privind întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A. a fost întocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr. 3818/2019 și cu respectarea prevederilor Ordonanței nr. 26/21.08.2013 cu modificările ulterioare și a Legii Bugetului de Stat nr.15/08.03.2021.

Prezenta Notă de fundamentare cuprinde :

- A) Anexa nr. 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli
- B) Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- C) Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale
- D) Anexa nr. 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
- E) Anexa nr. 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

A) Anexa nr.1 - Bugetul de venituri și cheltuieli

Stabilirea veniturilor și cheltuielilor s-a făcut pe baza obiectului de activitate al Parc Industrial Mureș S.A., respectiv de administrare a imobilelor pe bază de contracte de concesiune și administrare terenuri, închirieri spații de birouri.

La fundamentarea bugetului a fost luat în calcul un curs euro de 4,87 lei/euro, inflația medie anuală de 2,1% indice folosit și la fundamentarea bugetului de stat pe anul 2021.

Ipotezele și metodologiile de lucru care au stat la baza elaborării Bugetului sunt detaliate în anexele de fundamentare nr. 2 – 5.

b) Veniturile din refacturare utilitati

Aceste venituri fiind stabilite pe baza veniturilor realizate în anul 2020, luându-se în calcul și contractele nou încheiate pentru care se va refactura lunar utilități conform contractelor. Previzionarea acestor venituri pentru anul 2021 fiind cu aproximativ 20% mai mare față de anul 2020.

c) Alte venituri din exploatare

- Cuprind veniturile din penalități de întârziere a creanțelor neîncasate de la clienții parcului precum și venituri din subvenții ce provin din investițiile anilor precedenți.

- Venituri din anularea provizioanelor constituite în anii precedenți, în valoare previzionată de 500 mii lei pentru societăți la care se prevede închiderea procesului prin hotărâre judecătorească definitivă.

2. Venituri financiare

Veniturile din dobânzi

Plasamente de numerar în depozite bancare la termen, stabilite conform contractelor încheiate cu banca Piraeus Bank.

Venituri din diferență de curs valutar

Nu se poate stabili cu exactitate cuantumul acestui tip de venit.

În anul 2020 societatea nu a înregistrat venituri din diferență de curs valutar.

II.CHELTUIELI TOTALE- estimare 2045 mii lei

1. Cheltuieli de exploatare- 2039 mii lei

a) Cheltuielile cu bunuri si servicii cuprind: materiale consumabile, piese de schimb, diverse servicii executate de terți (întreținere și reparații, prime de asigurare, poștă, telecomunicații, instruire personal ș.a.) energie electrică, gaz, apă potabilă.

Estimarea acestor cheltuieli s-a realizat ținând cont de inflația prognozată de 2,1% pe lângă cheltuielile suplimentare datorită creșterii activității parcului, dar și de unele cheltuieli suplimentare, astfel:

- revizii și verificări , reparatii curente

acestora fiind limitată prin Codul fiscal până la 4% din fondul de salarii. Pentru anul 2021 cheltuielile sociale s-au stabilit la un nivel de 5% din fondul de salarii.

În categoria „Bonusuri” creșterea de 102% cuprind:

- creșterea valorii tichetelor de masă de la 15 lei la 20 lei
- cheltuielile aferente impozitării tichetelor cadou oferite angajaților
- creșterea valorii nominale a unui tichet de masă de la 15 lei la 20 lei din luna noiembrie 2020.

- repartizarea unui procent de 10% din profitul net salariaților (participarea salariaților la profit), conform Ordonanței 64/2001 privind repartizarea profitului la societăți naționale precum și la societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat.(33 mii lei).

- S-a introdus la fondul de salarii și cheltuieli cu utilitățile angajaților care lucrează prin Telemuncă, conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal (3 mii lei).

Fondul de salarii cuprinde și indemnizația Directorului, indemnizația Consiliului de Administrație, care funcționează pe bază de Contract de mandat.

- fondul de salarii prevăzut pentru director a fost stabilit conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr.1/01.02.2019.

- fondul de salarii prevăzut pentru membrii CA a fost stabilit de A.G.A. în procent de 15% din indemnizația realizată a directorului.

- indemnizația pentru secretar al ședinței CA a fost stabilit la valoare brută de 350 lei/ședință.

La încheierea exercițiului financiar 2021 (decembrie) din fondul de salarii neutilizat să se acorde salariaților parcului sub denumirea de ”al 13-lea salar” o primă după un coeficient stabilit de director împreună cu contabilă șefă.

Alte cheltuieli de exploatare

Variațiile semnificative la acest capitol în estimările pe anul 2021 se datorează cheltuielilor privind dobânzi și penalități de întârziere pentru creante clienți, precum și a cheltuielilor cu provizioanele constituite, care se constituie conform legii și a politicilor contabile aplicabile al societății, și anularea acestora prin înregistrarea la venituri, la data încasării sumelor sau la data închiderii proceselor, prin hotărâri judecătorești definitive.

În acest capitol au fost cuprinse cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți a căror facturi au o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței, la nivelul valorii facturilor cu TVA, cele cu care societatea este în judecată, creanțe neîncasate.

Pentru cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale se estimează o creștere de 30 % ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții, detaliate în anexa 4 al bugetului estimat pentru anul 2021.

C. Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor proprii

Are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.

D. Anexa nr. 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

Are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

E. Anexa nr. 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

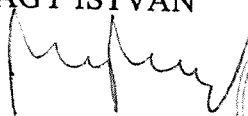
În vederea îmbunătățirii rezultatului brut au fost stabilite următoarele măsuri:

1. Încheiere de noi contracte de concesiune teren
2. Vânzare teren-proprietate Parc Industrial Mureș S.A.
3. Finalizarea unor procese, litigii cu societățile din Parc.

Toate aceste măsuri au fost stabilite în vederea creșterii veniturilor și implicit a profitului, însă efectele acestor măsuri sunt diminuate de creșterea cheltuielilor datorită inflației, a fluctuației cursului de schimb valutar.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

DIRECTOR GENERAL
NAGY ISTVÁN



CONTABIL SEF
NAGY LENKE

