

**HOTĂRÂREA NR. _____**

din 30 martie 2017

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al

S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A , pe anul 2017

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.6093/23.03.2017 a Direcției Economice, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere solicitarea din adresa nr.101/17.03./2017, a S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A,

Luând în considerare prevederile art.4 alin.(1), art.6 alin.(1) și (3), precum și ale art.10 alin.(b) 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 modificări și completări ulterioare,

Cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.20/07.01.2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,

În temeiul art.91 alin. (1) lit. a) și alin.(2) lit.d), precum și al art.97 din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:**Art.1** Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A pe anul 2017, conform următoarelor 5 anexe:

- (1) Anexa nr.1 ”Bugetul de venituri și cheltuieli” (bugetul activității generale);
- (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 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-na Monica Dohotariu, în calitate de reprezentant al Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la SC „ 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. Prezenta hotărâre se comunică Direcției Economice a Consiliului Județean Mureș, reprezentantului AGA și S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A”, care va răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

Art.6. 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/Aprobat an curent(2017), în conformitate cu prevederile Anexei nr.6, punctul I al Ordinului Ministrului Finanțelor nr.20/2016, cu modificări ulterioare.

PREȘEDINTE

Péter Ferenc

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR

Paul Cosma





EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, pe anul 2017

Consiliul Județean Mureș este acționat majoritar la S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, societate înființată în anul 2003 cu scopul administrării infrastructurii Parcului Industrial Mureș, obiectiv finanțat în cadrul Programului Phare 2001, Facilitatea Suplimentară pentru Investiții, componenta RO 0101.03, fiind asociat cu următoarele consilii locale: Ungheni, Sînpaul, Iernut și Luduș.

S.C „ Parc Industrial Mureș” S.A prezintă Consiliului Județean Mureș bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017, spre aprobare , în conformitate cu prevederile articolului 4 alin.(1) lit.a) și ale articolului 6 alin.(1) 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 2017, înaintată cu adresa nr.101/17.03/2017,(nr.CJM 5504/17.03.2017) cuprinde 5 anexe, în concordanță cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.20/07.01.2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și anexelor de fundamentare a acestuia.

Anexa nr.1-„Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017”, reprezintă bugetul activității generale și înregistrează date comparative privind veniturile și cheltuielile, inclusiv activitatea de investiții, între anii 2016(realizat), anul curent 2017 (propuneri) și anii următori 2018, 2019 (estimări).

În acest sens, *veniturile* anului 2017 pentru finanțarea activității curente sunt propuse la același nivel cu anul 2016,(1474 mii lei în 2017 față de 1473 mii lei în 2016) cu o ușoară creștere(+2%) la activitatea de exploatare,(1422 mii lei în 2017 față de 1397 mii lei în 2016).

În Nota de Fundamentare atașată proiectului de buget, societatea explică că veniturile ce se bazează preponderent pe redevențe și chirii au fost prognozate, luându-se în calcul contractele în derulare, cu aplicarea aceluiași nivel al tarifelor ca și în 2016 , respectiv, 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, iar redevența de asemenea, la nivelul anului anterior, adică 2,34 Eur/mp/an pentru contractele încheiate pe 5 ani, respectiv, între 0,12-1,80 Eur/mp/an, pentru cele încheiate pe 49 de ani.

În calcul s-a luat un curs de schimb de 4,5 lei/Eur și o inflație anuală de 1,4%, reprezentând indicele de creștere a prețurilor de consum prognozat pe anul 2017. *Veniturile financiare* sunt formate din dobânzi pentru depozite la termen și diferențe de curs valutar, fiind planificate cu prudență, în scădere față de anul anterior (52 mii lei în anul 2017 față de 76 mii lei în anul 2016).





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

COMPARTIMENTUL PATRIMONIU, SERVICII PUBLICE

În ceea ce privește *Cheltuielile totale*, acestea sunt previzionate la nivelul de 1439 mii lei cu o creștere semnificativă de aproape 30% față de nivelul de 1115 mii lei realizat în anul anterior.

Conducerea societății motivează în Nota de Fundamentare a proiectului de buget că, majorarea cheltuielilor se datorează planificării unor cheltuieli cu reparații, revizii și verificări obligatorii, neefectuate în ultimii ani, și a căror nerealizare poate conduce la suspendarea activității societății prin neobținerea autorizațiilor necesare funcționării și exploatarei Parcului Industrial Mureș.

Creșteri se prevăd și la *cheltuielile de personal*, detaliindu-se conform Notei de Fundamentare, astfel:

- creștere a salariilor de bază ale angajaților cu un procent mediu de 5,47%.
- creșterea valorii tichetelor de masă la valoarea maximă stabilită de lege;(valoarea tichetelor crește de la 9,57lei/buc la 15 lei/buc.);
- decontarea cheltuielilor de transport pentru angajați de la domiciliu la locul de muncă și retur(pentru angajați cu domiciliul în altă localitate),începând cu luna aprilie 2017;

Pe ansamblu, cheltuielile cu personalul cresc în fapt, conform justificărilor de mai sus, cu 7,03%, deși în buget creșterea față de realizările anului precedent este mai mare, respectiv, de 22%, aceasta datorită faptului că, mare parte a anului 2016 salariile au fost diminuate, reîntregindu-se pe parcurs, în funcție de îmbunătățirea situației financiare a societății.

Variații semnificative, în sensul majorării se înregistrează la „*alte cheltuieli de exploatare*”(245 mii lei planificat pt.2017 față de 144 mii lei realizat în anul 2015). Conducerea societății motivează creșterile prin necesitatea cuprinderii unor categorii de cheltuieli cum ar fi:

- dobânzi și penalități de întârziere aferente recalculării impozitului pe profit pentru anii 2008-2013, recalculare impusă prin Decizia Curții de Conturi Mureș;
- cheltuieli cu provizioane constituite pentru deprecierea creanțelor clienți (facturi cu o vechime mai mare de 1095 zile de la data scadenței , precum și pentru clienți în litigiu)

Față de veniturile și cheltuielile previzionate rezultă un profit brut al anului 2017 de 35 mii lei.

Profitul anului 2016 în sumă brută de 358 mii lei urmează să fie repartizat conform prevederilor legale(OG 64/2001), constituindu-se în primul rând fondul de rezervă, în cuantum de 5% din profitul brut.(17,9mii lei).

Din profitul rămas se va putea acoperi în întregime pierderea rămasă din anii precedenți în sumă de 182,2 mii lei.

În continuare, Anexele nr. 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





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

COMPARTIMENTUL PATRIMONIU, SERVICII PUBLICE

tipuri de venituri și a cheltuielilor pe elemente de cheltuieli, prin compararea anilor 2015(realizat), 2016(aprobat și realizat) , cu propuneri an curent 2017.

Totodată, se defalcă pe trimestre propunerile anului 2016, 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,(2015 și 2016) față de bugetele aprobate. Se constată îndepliniri ale indicatorilor de venituri, respectiv depășiri ale nivelului previzionat și anume, în anul 2015 cu +29,5% pe total venituri,(1590mii lei realizat față de 1227 mii lei aprobat) iar în anul 2016 o creștere cu +14,5% față de nivelul previzionat.(1473mii lei realizat față de 1286 mii lei aprobat).

Anexa de fundamentare nr.4-„Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare” , realizează o comparație între programul de investiții al anului curent 2017, cu anul anterior 2016, cu specificarea și încadrarea în sursele de finanțare.

Din anexă se constată că în anul anterior 2016, societatea și-a constituit surse proprii din amortizare, fără a cheltui nimic la activitatea de investiții.

Pentru anul 2017 își propune constituirea surselor, de asemenea din amortizare, sume pe care le propune a fi cheltuite pentru obiectivul „ sistem de încălzire /aer condiționat la Incubator afaceri”, bun ce aparține domeniului public al județului Mureș, transmis în administrarea SC „Parc Industrial Mureș” S.A.

Ultima anexă de fundamentare, *Anexa nr.5 „ Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”*, are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Se observă că, pentru anul 2017, efectele pozitive ale veniturilor suplimentare estimate din încheierea de noi contracte,(110mii lei) nu pot anihila efectul negativ al cauzelor care diminuează efectele benefice, respectiv, creșterea cheltuielilor cu reparații,revizii,ch.personal(-324mii lei) și pierderi din creanțe incerte(-109 mii lei).

Efecte pozitive mai susținute se preconizează începând cu anul 2018.

Întrucât Consiliul Județean Mureș deține o participație majoritară în capitalul societății, ceilalți acționari fiind consiliile locale Ungheni, Sînpaul, Iernut și Luduș, prin articolul 4 al prezentei hotărâri se mandatează reprezentantul Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor, să voteze bugetul aprobat în condițiile prezentei hotărâri la ședința de plen a Adunării Generale a Acționarilor.

Menționând că actuala propunere a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 a fost aprobată la ședința Consiliului de Administrație a societății din 17 martie 2017, supunem spre dezbateră și aprobare, proiectul de hotărâre alăturat.

PREȘEDINTE

Péter Ferenc

DIRECTOR EXECUTIV

Alin Mărginean

Întocmit: Monica Dohotariu, consilier

