

**HOTĂRÂREA NR. _____**

din 29 martie 2018

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „ Parc Industrial Mureș”
S.A, pe anul 2018

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr. 5903/23.03.2018 a Președintelui Consiliului Județean Mureș, Raportul de specialitate al Compartimentului Patrimoniu, Servicii Publice și Guvernanță Corporativă din cadrul Direcției Economice, Raportul Serviciului Juridic, precum și avizul Comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresa nr.116/19.03.2018, a S.C.”Parc Industrial Mureș”, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.5466/20.03.2018 prin care se înaintează Nota de Fundamentare, Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 și Hotărârea Consiliului de administrație al Societății nr.1/19.03.2018, cu privire la propunerea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018,

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.3145/05.12.2017 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” pe anul 2018, 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 nr. 1 -5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

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, d-nei Monica Dohotariu-reprezentant AGA și S.C “Parc Industrial Mureș” S.A, care va răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

Art.6. În conformitate cu prevederile Anexei nr.6, punctul I al Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3145/2017, 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 (2018).

PREȘEDINTE

Péter Ferenc

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR

Paul Cosma





Nr.5903/21.03.2018

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri al S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, pe anul 2018

S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, solicită autorității publice județene aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018, conform propunerii din Hotărârea Consiliului de administrație al Regiei nr.1/19.03.2018.

În cadrul activității curente, se propun venituri în valoare de 1812 mii lei, fiind previzionată o creștere cu peste 20% față de media ultimilor ani(2014-2016). Anul 2017 nu este luat în calcul, întrucât este un an atipic fiind înregistrate venituri în plus cu 1764 mii lei, prin punerea în aplicare a unor Decizii ale Camerei de Conturi, venituri ce prezintă risc de neîncasare.

Societatea realizează venituri din activitatea de bază(de exploatare), în special din :

- a) redevențe și chirii formate din taxa de administrare și redevențe stabilite pe baza contractelor de concesiune și a contractelor de administrare existente, precum și a celor noi care se estimează a fi încheiate în cursul anului 2018. (venituri previzionate din contracte noi în valoare de aprox.100 mii lei);
- b) venituri din refacturare utilități- Se prevede o creștere a acestor venituri, cu 25% față de realizările anului precedent, ca urmare a creșterii prețului la utilități.

Cheltuielile propuse la valoarea totală de 1799 mii lei sunt în întregime acoperite din veniturile estimate, previzionându-se cheltuieli la 1000 lei venituri la nivelul de 993 mii lei și un profit de 13 mii lei.

Deși se estimează realizarea de profit în anul 2018, situația financiară a societății rămâne una dificilă, până la soluționarea litigiilor deschise în urma facturării de venituri determinate cu ocazia verificărilor Camerei de Conturi Mureș.

La activitatea de investiții societatea propune alocarea în 2018 a sumei de 160 mii lei, în întregime din fonduri proprii(amortizare), care urmează a fi utilizată pentru dotări specifice și modernizare infrastructură(căi de acces și utilități)

Față de argumentele prezentate mai sus, supun dezbaterii și aprobării proiectul de hotărâre prezentat.

PREȘEDINTE
Péter Ferenc





Nr. 5937/23.03.2018

Dosar VI/D/2

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli
al S.C. „Parc Industrial Mureș”, pentru anul 2018

Societatea Comercială S.C. „Parc Industrial Mureș” prezintă Consiliului Județean Mureș bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018, 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 2018, a fost înaintată cu adresa Societății nr.116/19.03.2018(nr.CJM 5466/20.03.2018), fiind aprobată prin Hotărârea CA nr.1/19.03.2018 și cuprinde 5 anexe, în concordanță cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3145/05.12.2017 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 2018”, reprezintă bugetul activității generale și înregistrează date comparative privind veniturile și cheltuielile, inclusiv activitatea de investiții, între anii 2017(realizat), anul curent 2018 (propuneri) și anii următori 2019, 2020 (estimări).

În acest sens, **veniturile propuse pentru anul 2018**, în sumă totală de 1812 mii lei sunt mai mari față de realizările anilor precedenți 2014,2015,2016, când au fost raportate următoarele venituri totale: 1312,5 mii lei în anul 2014;1605, 9 mii lei în anul 2015;1473 mii lei în anul 2016.(conform datelor de bilanț)

În anul 2017, în schimb, societatea a realizat venituri totale în valoare de 3889 mii lei, mult peste veniturile planificate în buget, în valoare de 1824 mii lei, explicate de conducerea acesteia în Nota de Fundamentare nr.115/19.03.2018 prin înregistrarea unor venituri în plus la valoarea de 1764 mii lei, în urma Deciziei nr.61/2017 a Camerei de Conturi Mureș. Aceste venituri prezintă risc de neîncasare, în cazul câștigării acțiunii în Instanță împotriva deciziei Camerei de Conturi, situație de fapt în care, atât veniturile cât și penalitățile de întârziere aferente acestor facturi vor fi stornate.

Luând în considerare veniturile realizate comparativ cu cele planificate (fără venituri din amenzi și penalități) societatea raportează o depășire cu 4,4% (1591 mii lei realizat față de 1524 mii lei planificat), conform Notei de Fundamentare.

În anul 2018, din veniturile totale previzionate la valoarea de 1812 mii lei, doar 150 mii lei sunt venituri din amenzi și penalități de întârziere

Luând în calcul veniturile certe, conform contractelor în derulare, veniturile din exploatare și veniturile financiare previzionate pentru anul 2018 sunt în valoare de





1662 mii lei(1617 mii lei +45 mii lei, conform Anexei de Fundamentare nr.2), înregistrând o creștere cu 4,46% față de realizările veniturilor similare ale anului 2017, în valoare de 1591 mii lei.

Alte venituri din exploatare(detaliate în Anexa de fundamentare nr. 2) sunt previzionate în 2018 la suma de 150 mii lei, reprezentând amenzi și penalități de întârziere, comparativ cu anul 2017 când realizările acestor venituri au fost de 621 mii lei, din care 534 mii lei penalități de întârziere, diferența constituind-o venituri obținute din operațiuni de capital.

Cheltuielile totale previzionate în anul 2018 sunt în sumă de 1799 mii lei, mai mari față de cele previzionate în anul 2017, în sumă de 1529 mii lei dar mult mai mici față de cele realizate efectiv, în sumă de 4934 mii lei, din care suma de 2989 mii lei reprezintă provizioane de risc pentru creanțe.

Conducerea societății argumentează în Nota de Fundamentare că, dacă se compară doar cheltuielile din exploatare și financiare previzionate în anul 2018 față de cele realizate în anul 2017(mai puțin provizioanele) se va înregistra o reducere a cheltuielilor cu peste 6%, în anul 2018 față de 2017.(1509 mii lei în 2018 față de 1611 mii lei în 2017).

În structură, cheltuielile de exploatare cuprind în primul rând *cheltuieli cu bunuri și servicii*, previzionate cu o creștere de 8,4% față de realizările anului precedent(668mii lei în 2018, față de 616 mii lei realizat în 2017), și cheltuieli de personal, previzionate cu o creștere pe total de 5,9% față de realizările anului precedent.(609 mii lei în 2018 față de 575 mii lei realizat în anul 2017.)

În cadrul cheltuielilor de personal se evidențiază cheltuielile cu salariile(rd.13 din Anexa 1) unde se prevede o creștere cu 21,6% față de anul precedent, în vederea acoperirii cheltuielilor ocazionate de trecerea contribuțiilor aferente salariilor, de la angajator la angajat, conform legii.

Creșteri mai mari(cu +50,3%) se constată la bonusuri(rd.14 din Anexa 1), urmare a faptului că, în anul 2017 nu s-au acordat pe întregul an(doar începând cu luna aprilie). De asemenea, cheltuielile aferente contractului de mandat al directorului și a membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație cresc cu 51%, urmare a planificării acestor cheltuieli la nivelul integral de acordare, comparativ cu indemnizațiile diminuate plătite efectiv în anul precedent, urmare a nerealizării indicatorilor de performanță(procent de realizare coeficient global= 83%).

Variații semnificative se înregistrează la capitolul “ *Alte cheltuieli de exploatare*”, unde în anul precedent s-a înregistrat suma de 3388 mii lei, reprezentând în primul rând provizioane de risc constituite la 31.12.2017 pentru toate facturile emise de SC Parc Industrial Mureș S.A, care nu au fost recunoscute de parteneri. (Emise urmare a Deciziilor Curții de Conturi nr.207/2014 și 61/2017.)

În anul 2018 se prevede la acest capitol o sumă mult mai mică față de anul anterior, respectiv, 502 mii lei, reprezentând doar 14, 8% din cheltuielile similare ale anului 2017, demonstrând intenția conducerii societății de diminuare a acestor categorii de cheltuieli.

Rezultatul brut al exercițiului 2017 este pierdere în valoare de 823,9 mii lei (pierdere contabilă) și 2141,7 mii lei(pierdere fiscală). Pe de altă parte, cheltuielile nedeductibile sunt în valoare de 3186,7 mii lei, detaliate în Nota de Fundamentare întocmită de conducerea societății.





Rezultatul brut al exercițiului 2018 se planifică a fi profit în valoare de 13 mii lei, în timp ce indicatorul cheltuieli la 1000 lei venituri rezultat din calcul este de 993 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 2016 (realizat), 2017 (aprobat și realizat), cu propuneri an curent 2018.

Totodată, se defalcă pe trimestre propunerile anului 2018, 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 (2016 și 2017) față de bugetele aprobate.

Se constată îndepliniri ale indicatorului de venituri totale și venituri din exploatare, respectiv, depășiri ale nivelului previzionat în anul 2016 cu +14,5% la venituri totale și 15,5% la venituri din exploatare.

În anul 2017, deși conform cifrelor raportate se înregistrează depășiri cu peste 113% la venituri totale și peste 115% la venituri din exploatare, așa cum s-a explicat anterior, mare parte din acestea sunt venituri a căror încasare este incertă, astfel încât, cuprinderea și pe cheltuieli a provizioanelor de risc, a condus la finele anului la înregistrarea pierderii fiscale de 2141,7 mii lei.

Anexa de Fundamentare nr.4-“*Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare*”, realizează o comparație între programul de investiții al anului curent 2018, cu anul anterior 2017, cu specificarea și încadrarea în sursele de finanțare.

Din anexă se constată că, în anul 2017, societatea și-a constituit surse proprii din amortizare, în sumă de 140 mii lei, din care a cheltuit 15 mii lei, pentru rețea de alimentare cu energie electrică.

Pentru anul 2018, își propune constituire de surse, de asemenea din amortizare la valoarea de 160 mii lei, urmând a se realiza următoarele obiective de investiții:

- mașină profesională de tuns iarba: 7 mii lei;
- autoutilitară: 24 mii lei;
- centrală avertizare incendiu clădire administrativă-23 mii lei
- indicatoare rutiere: 2 mii lei
- drum de acces: 45 mii lei
- modernizare infrastructură utilități: 40 mii lei
- dotări-modernizarea tehnicii de calcul: 19 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.

În acest sens, Societatea estimează creșterea veniturilor prin încheierea de noi contracte în sumă de 100 mii lei, măsură cu efect pozitiv, ce va compensa unele creșteri ale





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ
COMPARTIMENTUL PATRIMONIU, SERVICII PUBLICE

cheltuielilor (ca urmare a creșterii prețului la utilități reparații, revizii, personal) estimate la 34 mii lei, precum și constituirea unor provizioane de risc la încasări, în sumă de 53 mii lei, astfel încât rezultatul anului curent 2018 să fie un rezultat pozitiv. (profit brut 13 mii lei).

Societatea nu înregistrează plăți restante.

Având în vedere argumentele de specialitate prezentate mai sus, supunem spre analiză și dezbateră proiectul de hotărâre alăturat.

DIRECTOR EXECUTIV

Alin Mărginean



Întocmit: Monica Dohotariu, consilier



RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A., pe anul 2018

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș, cu expunerea de motive nr.5903/23.03.2018 și raportul de specialitate al Direcției Economice,

În conformitate cu prevederile art.47 alin.(4) din Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului Județean Mureș, aprobat prin Hotărârea nr.172/23.11.2017, am procedat la întocmirea prezentului raport, prin care precizăm următoarele:

Potrivit prevederilor art.91 alin.(1) lit. „a” și alin.(2) lit.”d” din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Mureș exercită, în numele județului, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. "Parc Industrial Mureș" S.A. se aprobă - potrivit prevederilor art.4 alin.(1), lit."a" 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 2018, 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.5466/20.03.2018 a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al S.C."Parc Industrial Mureș" S.A. nr.1/19.03.2018, cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3145/2017 din 5 decembrie 2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și cuprinde 5 anexe.



De asemenea, în considerarea Hotărârii Consiliului Județean Mureș nr.43/2016, prin care doamna Monica Mihaela Dohotariu a fost desemnată reprezentantul Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „ Parc Industrial Mureș” S.A., aceasta 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.3145/2017 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(2018), respectiv ”Propuneri an curent”.

Precizăm totodată că proiectul de hotărâre a fost elaborat cu respectarea prevederilor art.80-82, raportate la cele ale art. 6 alin.(3) coroborat cu art. 30 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare.

Față de argumentele anterior expuse, raportat la prevederile art.91 alin.(1), lit.”a” și alin.(2) lit.”d” din Legea nr.215/2001, coroborate cu cele ale art.4 alin.(1), lit.”a” din O.G. nr.26/2013, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. ”Parc Industrial Mureș” S.A. pe anul 2018, poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Județean Mureș.

DIRECTOR EXECUTIV

Genica Nemeș



Întocmit: Lefter Erika
Verificat: Adriana Farkas - Șef Serviciu