

**HOTĂRÂREA NR. _____**

din 17 aprilie 2019

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „ Parc Industrial Mureș”
S.A, pe anul 2019

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.9100/15.04.2019 a Președintelui Consiliului Județean Mureș, Raportul de specialitate al Compartimentului Patrimoniu, Servicii Publice și Guvernanta Corporativă din cadrul Direcției Economice, Raportul Serviciului Juridic, precum și avizul Comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresa nr.224/29.03.2019, a S.C.”Parc Industrial Mureș”, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.7879/01.04.2019 prin care se înaintează Nota de Fundamentare nr.220/28.03.2019, Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 și Hotărârea Consiliului de administrație al Societății nr.9/29.03.2019, cu privire la propunerea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019,

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 2019, 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 (2019).

PREȘEDINTE

Péter Ferenc

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR

Paul Cosma





Nr.9100/15.04.2019

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri al S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, pe anul 2019

S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, solicită autorității publice județene aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019, conform propunerii din Hotărârea Consiliului de administrație al Societății nr.9/29.03.2019.

În cadrul activității curente, se propun venituri în valoare de 2225 mii lei, menținându-se un trend ascendent față de realizările anilor precedenți. Excepție fac anii 2017 și 2018, atipici, când societatea a înregistrat venituri mult mai mari, respectiv 3889 mii lei în 2017 (urmare a facturării de diferențe taxe de administrare și redevențe stabilite la controlul Camerei de Conturi Mureș) și anul 2018 când s-au înregistrat venituri totale în sumă de 4415 mii lei(urmare a vânzării unor terenuri către utilizatorii Parcului și a descărcării pe veniturile anului încheiat, a unor redevențe încasate în avans pentru 49 de ani, în perioada 2007-2008)

Acestea au fost venituri conjuncturale care nu se înregistrează într-un an cu activitate obișnuită.

Societatea realizează venituri din activitatea de bază(de exploatare), 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 2204 mii lei sunt în întregime acoperite din veniturile estimate, previzionându-se cheltuieli la 1000 lei venituri la nivelul de 990 mii lei și un profit de 21 mii lei.

În cadrul cheltuielilor de personal s-au propus creșteri salariale și un nivel mai ridicat al bonusurilor, având în vedere veniturile scăzute înregistrate în ultimii ani de către salariații societății.

La activitatea de investiții societatea propune alocarea în 2019 a sumei de 120 mii lei, în întregime din fonduri proprii(amortisment), care urmează a fi utilizată pentru dotări specifice (autoutilitară, stație transformator 2 celule, centrală avertizare incendiu clădire administrativă, sistem supraveghere video, pompa cu tocător, tehnica de calcul)

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

PREȘEDINTE
Péter Ferenc





Nr. 9101/15.04.2018

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 2019

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 2019, 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 2019, a fost înaintată cu adresa Societății nr.224/29.03.2019(nr.CJM 7879/01.04.2019), fiind aprobată prin Hotărârea CA nr.9/29.03.2019 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 2018(realizat), anul curent 2019 (propuneri) și anii următori 2020, 2021 (estimări).

În acest sens, **veniturile propuse pentru anul 2019, în sumă totală de 2225 mii lei** sunt mai mici cu 50% față de realizările anului precedent (Realizat venituri totale 2018=4415 mii lei) dar cu 22,8% mai mari față de prevederile bugetare anuale.(Prevederi venituri totale 2018=1812 mii lei).

Comparativ cu realizările anilor precedenți, se menține un trend ascendent, veniturile totale realizate în ultimii ani fiind următoarele: 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 și 2018 în schimb, societatea a realizat venituri totale mult mai mari față de anii anteriori, acestea fiind în fapt venituri conjuncturale, explicate de societate după cum urmează:

În anul 2018, veniturile totale realizate sunt în sumă de 4415 mii lei (față de 1812 mii lei planificat în buget) iar depășirile sunt explicate în Nota de Fundamentare a Societății nr.220/28.03.2019 ca datorându-se încasărilor excepționale din taxe de administrare și chirii, mult peste nivelul previzionat. (Prevederi: 1317 mii lei; Realizat: 3158 mii lei).

Acestea sunt venituri conjuncturale rezultate în primul rând din redevența achitată în avans pe 49 de ani, în perioada 2007-2008, de către clienții care au cumpărat terenuri utilizate în Parc. Veniturile în avans au fost înregistrate pe venituri în anul 2018, conform prevederilor Legii nr.82/1991 și a Ordinului Ministrului Finanțelor nr.1802/2014.





O altă parte din veniturile realizate în plus se datorează punerii în aplicare a Hotărârii Civile nr.1770/2018 conform căreia s-au facturat diferențe de taxă de administrare și redevență, în plus și minus, după caz, către clienții Parcului, la contractele în vigoare, pentru perioada supusă controlului.

În aceste condiții, profitul brut realizat de Societate în anul 2018 a fost de 1824 mii lei.

Modul de repartizare a profitului, cu prioritate pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți, va fi analizată cu ocazia aprobării situațiilor financiare anuale.

Referitor la anul 2019, din totalul de 2225 mii lei venituri totale previzionate pe an, *veniturile din exploatare* sunt în sumă de 2127 mii lei (95,5% din total venituri) și au fost planificate luându-se în considerare contractele de concesiune și de administrare în vigoare. Calculul a avut la bază un nivel al taxei 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 2,34 Eur/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.

Cheltuielile totale previzionate pe anul 2019 sunt în sumă de **2204 mii lei**, cheltuieli ce asigură ca rezultat brut un profit minim de 21 mii lei, respectiv, o rată a rentabilității de sub 1% .

Deși costurile de exploatare planificate scad puțin față de anul precedent, de la 2247 mii lei în 2018 la 2194 mii lei în 2019 (cu 2,4%), în structură se constată creșteri la cele două grupe mari de cheltuieli:

- *cheltuieli cu bunuri și servicii* , creștere planificată cu 40% în 2019 față de realizările anului 2018 (de la 599 mii lei în anul 2018 la 837 mii lei în anul 2019) și
- *cheltuieli cu personalul*, creștere planificată cu 49% în 2019 față de realizările anului 2018 (de la 600 mii lei în anul 2018 la 897 mii lei în anul 2019)

Referitor la prima grupă de cheltuieli, “ *cheltuieli cu bunuri și servicii*”, creșterile se identifică în primul rând la “ *cheltuieli cu alte servicii executate de terți*” (rd.46 din Anexa de fundamentare nr.2, care cresc cu 56%. (de la 261 mii lei în anul 2018 la 407 mii lei în 2019).

În cadrul cadrului cheltuielilor de personal se evidențiază cheltuielile cu salariile care cresc cu 35% (de la 411 mii lei în 2018 la 555 mii lei în 2019), apoi bonusurile, (tichete de masă, vouchere vacanță, tichete cadou, etc) creșteri cu +197,7% (de la 43 mii lei la 128 mii lei), precum și creșteri ale cheltuielilor aferente contractului de mandat cu 51,7% (de la 128 mii lei la 194 mii lei), urmare a majorării salariale aprobată pentru director, prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.1/01.02.2019.

Reduceri semnificative ale costurilor se înregistrează la “ *Alte cheltuieli de exploatare*” (rd.114 din Anexa de Fundamentare nr.2) reducere cu 57,7% de la 1041 mii lei în anul 2018 la 440 mii lei, nivel propus pentru anul 2019, care se regăsesc în întregime la alineatul “ *provizioane în legătură cu creanțele clienți*” (rd125 din Anexa de Fundamentare nr.2).

În ceea ce privește activitatea financiară, se constată o balanță negativă la nivelul anului 2018 când s-au înregistrat **venituri financiare** (dobânzi la depozitele bancare la termen, diferențe favorabile de curs valutar) în sumă de 57 mii lei față de **cheltuieli financiare** în sumă de 344 mii lei, (comisioane bancare, diferențe nefavorabile de curs valutar).





Pentru anul 2019 se prognozează o balanță financiară pozitivă, respectiv, venituri financiare în sumă de 98 mii lei, comparativ cu cheltuielile financiare estimate la 10 mii lei (cheltuieli privind dobânzile aferente creditelor pentru investiții-5 mii lei și cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente creditelor pentru investiții-5 mii lei).

Rezultatul brut al exercițiului 2019 se planifică a fi profit în valoare de 21 mii lei, în timp ce indicatorul cheltuieli la 1000 lei venituri rezultat din calcul este de 990 lei.

Societatea a înregistrat la sfârșitul anului 2018 creanțe restante în sumă de 3960 mii lei și propune reducerea acestora în anul 2019, până la nivelul de 3000 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 2017 (realizat), 2018 (aprobat și realizat), cu propuneri an curent 2019.

Totodată, se defalcă pe trimestre propunerile anului 2019, 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 (2017 și 2018) față de bugetele aprobate.

Așa cum s-a explicat anterior, depășirile peste așteptări a veniturilor totale și de exploatare pentru anii 2017 și 2018 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 2019, cu anul anterior 2018, cu specificarea și încadrarea în sursele de finanțare.

Din anexă se constată că, în anul 2018, societatea și-a constituit surse proprii în sumă de 160 mii lei, (amortizare și vânzare teren), sumă totală cheltuită în cea mai mare parte pentru modernizare “drum acces”(151 mii lei) diferența de 9 mii lei fiind utilizată pentru dotări (mașină profesională de tuns iarba)

Pentru anul 2019, își propune constituire de surse proprii din amortizare la valoarea de 120 mii lei, urmând a se realiza următoarele obiective de investiții:

- mașină profesională de tuns iarba: 5 mii lei;
- autoutilitară: 18 mii lei;
- mașină remorcată de împărștiat material antiderapant: 2 mii lei;
- stație transformator 2 celule: 26 mii lei
- centrala avertizare incendiu clădire administrativă: 23 mii lei;
- sistem de supraveghere video, perimetral, min. 16 camere video cu infraroșu: 15 mii lei;
- pompă cu tocător: 7 mii lei;
- modernizarea tehnicii de calcul: 20 mii lei (dotări)
- pagină web: 2 mii lei;
- modernizare Program Mentor: 2 mii lei;





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 luate în scopul creșterii profitului și achitării la timp a datoriilor.

În acest sens, Societatea estimează creșterea veniturilor prin vânzarea de teren proprietate a Parcului , măsură cu efect pozitiv în valoare de 500 mii lei, ce va compensa unele creșteri ale cheltuielilor(ca urmare a creșterii prețului la utilități reparații, revizii, personal) estimate la 200 mii lei, precum și constituirea unor provizioane de risc pentru creanțe clienți, în sumă de 100 mii lei, astfel încât, pe total se înregistrează un efect pozitiv de 200 mii lei.

Societatea nu înregistrează plăți restante.

Având în vedere argumentele de specialitate prezentate mai sus, apreciem că se poate supune spre analiză și dezbatere 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 2019

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș, cu expunerea de motive nr.9100/15.04.2019 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 din 23.11.2017, 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."a" 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.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și ale 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.

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 2019, 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.224/29.03.2019 a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al S.C."Parc Industrial Mureș" S.A. nr.9/29.03.2019, 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(2019), respectiv ”Propuneri an curent”.

În ceea ce privește normele de competență incidente activității autorității, precizăm că 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.

Precizăm totodată că proiectul de hotărâre a fost elaborat cu respectarea prevederilor art.81-82, 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, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. ”Parc Industrial Mureș” S.A., pe anul 2019, îndeplinește condițiile legale pentru a fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Județean Mureș.

DIRECTOR EXECUTIV

Genica Nemeș



Întocmit: Lefter Erika

Verificat: Adriana Farkas - Șef Serviciu