



HOTĂRÂREA NR. _____

din 26 martie 2020

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „ Parc Industrial Mureș” S.A, pe anul 2020

Consiliul Județean Mureș,

Văzând referatul de aprobare nr. 7707/20.03.2020 al Președintelui Consiliului Județean Mureș, raportul de specialitate al Direcției economice - Compartiment patrimoniu, servicii publice și guvernanță corporativă nr. 7744/20.03.2020, raportul Serviciului juridic nr. 7759/20.03.2020, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresa nr.141/05.03.2020, a S.C.”Parc Industrial Mureș” S.A, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.6142/06.03.2020 prin care se înaintează Nota de Fundamentare nr.156/04.03.2020, Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 și Hotărârea Consiliului de Administrație al Societății nr.3/05.03.2020, cu privire la propunerea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020,

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 a celor 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” pe anul 2020, 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.





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.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” și în Monitorul Oficial al județului Mureș, se publică doar Anexa nr.1 „Bugetul de venituri și cheltuieli”, coloana propuneri/prevederi an curent (2020).

Art.6. Prezenta hotărâre se comunică Direcției Economice a Consiliului Județean Mureș, d-nei Monica Dohotariu-reprezentant în AGA și S.C “Parc Industrial Mureș” S.A, care vor răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

PREȘEDINTE

Péter Ferenc

AVIZAT PENTRU LEGALITATE

SECRETAR GENERAL

Paul Cosma





Nr. 7707/20.03.2020

REFERAT

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „Parc Industrial Mureș” S.A,
pe anul 2020

S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, solicită autorității publice județene aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020, conform propunerii din Hotărârea Consiliului de administrație al Societății nr.3/05.03.2020.

În cadrul activității curente, se propun venituri în valoare de 2.390 mii lei, mai mari cu 6,2% față de cele planificate în anul anterior.

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 2 379 mii lei sunt în întregime acoperite din veniturile estimate, previzionându-se cheltuieli la 1000 lei venituri la nivelul de 995 mii lei și un profit de 11 mii lei.

În cadrul cheltuielilor de personal s-au propus creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, cu 6% față de veniturile anului anterior, ceea ce se înscrie în politica de fidelizare a personalului specializat, la nivelul societății.

La activitatea de investiții societatea propune alocarea în 2020 a sumei de 410 mii lei, în întregime din fonduri proprii(amortisment și rezerve din profitul anilor precedenți), care urmează a fi utilizate pentru dotări specifice (stație transformator 2 celule, panou indicator la intrare in Parc (PIM), centrală avertizare incendiu clădire administrativă, sistem supraveghere video), precum și realizarea unui *Studiu aeronautic pentru analizarea și evaluarea impactului asupra semnalului ILS/DME al Aeroportului, în valoare de 290 mii lei.*

Situația financiară a SC Parc Industrial Mureș SA rămâne în continuare una dificilă, creanțele restante ale acesteia crescând în anul 2019 cu peste 33% față de anul 2018.

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

În anul 2020, societatea își planifică în cadrul proiectului de buget, o reducere a creanțelor restante, cu peste 40%.(de la 5200 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 2020

PREȘEDINTE
Péter Ferenc





Nr. 7744./20.03.2020

Dosar VI/D/2

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C „Parc Industrial Mureș”, pentru anul 2020

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 2020, a fost înaintată cu adresa Societății nr.141/05.03.2020(nr.CJM 6142/06.03.2020), fiind aprobată prin Hotărârea CA nr.3/05.03.2020 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 2019(realizat), anul curent 2020 (propuneri) și anii următori 2021, 2022 (estimări).

În acest sens, **veniturile propuse pentru anul 2020, în sumă totală de 2390 mii lei** sunt mai mici cu 22,67%% față de realizările anului precedent (Realizat venituri totale 2019= 3091 mii lei) dar sensibil mai mari(+7,4%) față de prevederile bugetare ale anului precedent.(Prevederi venituri totale 2019= 2.225 mii lei).

Realizările anului 2019, mult mai mari față de prevederile bugetare (3091 mii lei față de 2225 mii lei), respectiv cu +38,9%, se datorează ca și în anii 2017, 2018, unor venituri conjuncturale, explicate de societate prin creșterea în primul rând a veniturilor din exploatare, urmare a facturării în plus a unor diferențe de redevență de la 1,12 euro/mp, la 2,34 euro/mp, pentru un rezident al Parcului, care a optat în cursul anului pentru cumpărarea terenului. Astfel, veniturile din redevențe, chirii realizate în 2019 au fost cu 40% mai mari față de buget, respectiv, în sumă de 2246 mii lei comparativ cu 1600 mii lei planificat.(rd.6 din Anexa de Fundamentare nr.2).

Cheltuielile anului 2019 exced cu mult nivelul planificat (2202 mii lei planificat și 3909 mii lei realizat), respectiv o depășire de 1707 mii lei, procentual semnificând o creștere cu 77,5%.

Cauza creșterii cheltuielilor este înregistrarea de ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, așa cum se poate identifica în Anexa de Fundamentare nr.2-*Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora(rd.121), în condițiile în care veniturile din*





provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, au fost infime. (rd 125 din Anexa de Fundamentare nr.2=20 mii lei)

În condițiile înregistrării unor cheltuieli mai mari decât veniturile, rezultatul financiar al anului 2019 este pierdere de 819 mii lei, deși în bugetul de venituri și cheltuieli a fost planificat profit în sumă de 21 mii lei.

În ceea ce privește anul 2020, Veniturile din exploatare care prezintă o creștere de 8% față de nivelul planificat în anul anterior, au la bază creșterile prognozate la „alte venituri din exploatare”, unde se previzionează venituri din penalități de întârziere a creanțelor neîncasate.

Cheltuielile totale previzionate pe anul 2020 sunt în sumă de 2379 mii lei, cheltuieli ce asigură ca rezultat brut un profit minim de 11 mii lei, respectiv, o rată a rentabilității de sub 1% .

Față de realizările anului precedent, se constată creșteri la cheltuielile de exploatare pe cele 2 grupe mari:

- *cheltuieli cu bunuri și servicii* , creștere planificată cu 18,2% în 2020 față de realizările anului 2019 (de la 691 mii lei în anul 2019 la 817 mii lei în anul 2020) și
- *cheltuieli cu personalul*, creștere planificată cu 10,5% în 2020 față de realizările anului 2019 (de la 892 mii lei în anul 2019 la 986 mii lei în anul 2020)

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.45 din Anexa de fundamentare nr.2, care cresc cu 32,7%. (de la 307 mii lei în anul 2019 la 408 mii lei în 2020).

În cadrul cheltuielilor de personal se evidențiază cheltuielile cu salariile care cresc cu 12% (de la 609 mii lei în 2019 la 686 mii lei în 2020).

Cheltuielile de natură salarială, care includ și bonusurile (rd.86) din Anexa de Fundamentare nr.2 prezintă o creștere de aproximativ 6,2% , comparabilă cu indicele de creștere a câștigului salarial mediu lunar (rd.151) din Anexa de Fundamentare nr.2.

Creșterea nu depășește indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat.

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)

În ceea ce privește **activitatea financiară**, se constată o balanță negativă la nivelul **anului 2019** când s-au înregistrat **venituri financiare** (dobânzi la depozitele bancare la termen, diferențe favorabile de curs valutar) în sumă de 86 mii lei față de **cheltuieli financiare** în sumă de 151 mii lei, (comisioane bancare, diferențe nefavorabile de curs valutar).

Pentru **anul 2020** se prognozează o balanță financiară pozitivă, respectiv, venituri financiare în sumă de 92 mii lei, comparativ cu cheltuielile financiare estimate la 6 mii lei.

Rezultatul brut al exercițiului 2020 se planifică a fi profit în valoare de 11 mii lei, în timp ce indicatorul cheltuieli la 1000 lei venituri rezultat din calcul este de 995 lei.





Societatea a înregistrat la sfârșitul anului 2019 creanțe restante în sumă de 5200 mii lei, în creștere față de anul 2018 cu 31,3%.

Își propune reducerea acestora în anul 2020, 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 2018 (realizat), 2019 (aprobat și realizat), cu propuneri an curent 2020.

Totodată, se defalcă pe trimestre propunerile anului 2020, 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(2018 și 2019)față de bugetele aprobate.

Așa cum s-a explicat anterior, depășirile peste așteptări a veniturilor totale și de exploatare pentru anii 2018 și 2019 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 2020, cu anul anterior 2019, cu specificarea și încadrarea în sursele de finanțare.

În bugetul anului 2019 s-a prevăzut pentru investiții suma de 120 mii lei(surse proprii-amortizare), constituindu-se surse în valoare de 106 mii lei, din care s-a cheltuit în final suma de 56 mii lei pentru următoarele obiective planificate:

- mașina profesională tuns iarba-5 mii lei;
- autoutilitară:18 mii lei;
- mașină remorcată de împrăștiat material antiderapant:2 mii lei
- pompa cu tocător-7 mii lei;
- modernizarea tehnicii de calcul-20 mii lei
- Pagină web:2 mii lei
- Modernizare Program Mentor:2 mii lei

Din Anexa nr.4 se constată că, în anul 2019 nu s-au realizat următoarele obiective de investiții:

- 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

Toate cele trei obiective nerealizate se propun de către Societate să fie reportate pe anul 2020.

Astfel, pentru anul 2020 se propune un buget al activității de investiții în sumă de 410 mii lei , având ca surse:

- amortizare în sumă de 130 mii lei și





- rezerve(din profitul anilor precedenți), în sumă de 280 mii lei

Societatea propune ca bugetul pentru investiții să fie utilizat în anul 2020, pentru următoarele obiective:

- *stație transformator 2 celule:62 mii lei(reportată din 2019)*
- *panou indicator la intrare PIM(Parc Industrial Mureș)-10 mii lei*
- *centrala avertizare incendiu clădire administrativă: 23 mii lei(reportată din 2019)-23 mii lei*
- *sistem de supraveghere video, perimetral, min.16 camere video cu infraroșu: 15 miile.(reportată dn 2019)-15 mii lei*
- *Studiu aeronautic pentru analizarea și evaluarea impactului asupra semnalului ILS/DME al Aeroportului -290 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.

Societatea nu înregistrează plăți restante, în schimb are de acoperit pierderile din anul 2019, astfel încât, pentru a se asigura asupra unor rezultate pozitive, Societatea își propune vânzarea de terenuri proprietate a Parcului.

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 2020.

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 2020

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș cu Referatul de aprobare nr. 7707 din 20.03.2020 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."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.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."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 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.141/05.03.2020 a S.C. Parc Industrial Mureș S.A, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.6142/03.03.2020 a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al S.C.”Parc Industrial Mureș” S.A. nr.3/05.03.2020, 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.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.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 2020, 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

