

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al
S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Consiliul Județean Sălaj, întrunit în ședință ordinară;

Având în vedere:

- referatul de aprobare nr. 1238 din 20.01.2023 al președintelui Consiliului județean;
- raportul de specialitate nr. 1240 din 20.01.2023 al Direcției economice;
- prevederile Ordonanței 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;
- prevederile Ordinului nr. 3818/2019 al Ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile art. 173 alin. (1) lit. a) coroborate cu cele ale alin. (2) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare;

În temeiul art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli, pe anul 2023, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

Art. 3. Prezenta hotărâre se comunică la:

- Direcția juridică și administrație locală;
- Direcția economică;
- S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

PREȘEDINTE,

Dinu Iancu-Sălăjanu

Avizat:

SECRETARUL GENERAL AL JUDEȚULUI,

Cosmin-Radu Vlaicu

Anexa

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli
pe anul 2023, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
pe anul 2023

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2022	Propuneri an curent (N)2023	% 6=5/4x100	Estimări an 2024	Estimări an 2025	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	16,523,349.00	21,140,960.00	127.95	21,923,175.52	22,558,947.61	103.70	102.90
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	16,521,584.00	21,139,160.00	127.95	21,921,308.92	22,557,026.88	103.70	102.90
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	471,260.00	114,750.00	24.35	118,995.75	122,446.63	103.70	102.90
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				-	-		
	2	Venituri financiare	5	1,765.00	1,800.00	101.98	1,866.60	1,920.73	103.70	102.90
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	15,829,933.00	20,190,960.00	127.55	20,938,025.52	21,545,228.26	103.70	102.90
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	15,829,933.00	20,190,960.00	127.55	20,938,025.52	21,545,228.26	103.70	102.90
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	2,949,726.00	3,329,610.00	112.88	3,452,805.57	3,552,936.93	103.70	102.90
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	78,086.00	100,600.00	128.83	104,322.20	107,347.54	103.70	102.90
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	12,256,321.00	15,843,770.00	129.27	16,429,989.49	16,906,459.19	103.70	102.90
		C0 Cheltuieli de natură salarială(rd. 12 + rd. 13)	11	11,967,314.00	15,482,770.00	129.38	16,055,632.49	16,521,245.83	103.70	102.90
		C1 ch. cu salariile	12	11,068,634.00	14,182,550.00	128.13	14,707,304.35	15,133,816.18	103.70	102.90
		C2 bonusuri	13	898,680.00	1,300,220.00	144.68	1,348,328.14	1,387,429.66	103.70	102.90
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14				-	-		
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15				-	-		
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	36,000.00	36,000.00	100.00	37,332.00	38,414.63	103.70	102.90
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	253,007.00	325,000.00	128.45	337,025.00	346,798.73	103.70	102.90
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	545,800.00	916,980.00	168.01	950,908.26	978,484.60	103.70	102.90
	2	Cheltuieli financiare	19				-	-		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)rd20=rd.1-	20	693,416.00	950,000.00	137.00	985,150.00	1,013,719.35	103.70	102.90
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	53,423.00	147,000.00	275.16	149,700.00	154,000.00	101.84	102.87

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2022	Propuneri an curent (N)2023	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2024	Estimări an N + 2 2025	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22				-	-		
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23				-	-		
	4	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24	-			-	-		
	5	ALTE IMPOZ. NEPREZENTATE LA ELEM.DE MAI	25				-	-		
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTAT(rd20-rd.21-rd.22+rd.23-rd.24-rd.25)din care:	26	639,993.00	803,000.00	125.47	835,450.00	859,719.35	104.04	102.90
	1	Rezerve legale	27	34,670.00	47,560.00	0.00	49,250.00	50,678.25		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28				-	-		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	-		0.00	-	-		
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30				-	-		
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31				-	-		
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27, 28, 29,30,31, (rd32=rd.26-(rd27 la rd.31)>=0)	32	605,323.00	755,440.00	124.80	786,200.00	809,041.10	104.07	102.91
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	63,320.00	80,300.00	126.82	83,000.00	88,000.00	103.36	106.02
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	334,322.00	417,870.00	124.99	434,600.00	448,520.00	104.00	103.20
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35				-	-		
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	334,322.00	417,870.00	124.99	424,600.00	448,520.00	101.61	105.63
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	-			-	-		
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 32 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	271,001.00	337,570.00	124.56	351,600.00	360,520.00	104.16	102.54
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39				-	-		
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40				-			
	a)	cheltuieli materiale	41				-			

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2022	Propuneri an curent (N)2023	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2024	Estimări an N + 2 2025	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		b) cheltuieli cu salariile	42				-			
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	43				-			
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44		-		-			
		e) alte cheltuieli	45				-			
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1,655,407.00	500,000.00	30.20	517,000.00	531,993.00	103.40	102.90
	1	Alocații de la buget	47	-			-	-		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48				-	-		
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1,655,407.00	500,000.00	30.20	517,000.00	531,993.00	103.40	102.90
X		DATE DE FUNDAMENTARE			-		-	-		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	261.00	270.00	103.45	270.00	270.00	100.00	100.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	249.00	269.00	108.03	269.00	269.00	100.00	100.00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *(Rd.52 = Rd.151 din anexa de fundamentare nr.2)	52	3,972.00	4,777.00	120.27	4,948.00	5,090.00	103.58	102.87
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stată **(Rd.53= Rd.152 din anexa de fundamentare nr.2)	53	3,972.00	4,777.00	120.27	4,948.00	5,090.00	103.58	102.87
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana)(rd. 2/rd. 51)	54	66,351.74	78,584.24	118.44	81,491.85	83,855.12	103.70	102.90
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat	55				-			
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56				-			
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 6/rd. 1)x1000	57	958.03	955.06	99.69	955.06	955.06	100.00	100.00
	9	Plăți restante	58	-			-	-		
	10	Creanțe restante	59	30224	30224	0.00%	0	0		

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,
pe anul 2023, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Conform prevederilor Ordonanței 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, consiliile județene care au în subordine, în coordonare, sub autoritate sau în portofoliu operatori economici, au obligația aprobării bugetelor de venituri și cheltuieli ale acestora.

Prin adresa nr. 134 din 19.01.2023, înregistrată sub nr. 1232 din 19.01.2023, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău, solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2023, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2023, s-a realizat în baza execuției anului financiar 2022, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2023, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3818/2019 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare.

S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2023, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	21.140.960 lei , din care:
1. Venituri din exploatare	21.139.160 lei
2. Venituri financiare	1.800 lei
CHELTUIELI TOTALE	20.190.960 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	20.190.960 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	3.329.610 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	100.600 lei
- cheltuieli cu personalul	15.843.770 lei
- alte cheltuieli de exploatare	916.980 lei
PROFIT BRUT	950.000 lei

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 500.000 lei, sunt din amortizare .
În conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) coroborate cu prevederile cele ale art. 182 alin. (2) și (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare, propun spre analiză și aprobare proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2023, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

PREȘEDINTE,

Dinu Iancu-Sălăjanu

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,
pe anul 2023, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Prin adresa nr. 134 din 19.01.2023, înregistrată sub nr. 1232 din 19.01.2023, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2023, s-a realizat în baza execuției anului financiar 2022, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2023, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3818/2019 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare.

S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău a determinat cheltuielile de natură salarială, cheltuielile cu bunuri și servicii, investiții, ce sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2023, având în vedere următoarele:

- Numărul de personal angajat propus pentru anul 2023 este de 270 persoane, iar numărul mediu de personal propus pentru anul 2023 este de 269 față de 249 numărul mediu de persoane în anul 2022.

- Fondul de salarii a fost recalculat la numărul mediu de personal de 269 persoane, conform art.63 din Legea nr. 368 a bugetului de stat pe anul 2023.

Astfel, pentru anul 2023 cheltuielile de natură salarială prevazute în bugetul de venituri și cheltuieli față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat, este majorat cu sumele reprezentând:

- indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023 și anume 8,2%,
- creșterile câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țara conform Hotărârii Guvernului nr.1447/2022 și sporurile aferente acestuia,
- reîntregirii cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2023,
- tichetelor de masă necesare pentru anul 2023 pentru un numar mediu de 269 de angajați care au fost majorate de la 15 lei la 20 lei, conform tarifelor propuse și aprobate.

Totalul fondului de natură salarială a fost prognozat la 15.482.770 lei prevăzut pentru un numar efectiv de 270 angajați.

Câștigul mediu lunar pe salariat în anul 2023 este estimat la 4.777 lei, iar indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat față de nivelul realizat în anul 2022 este de 20,27%. Acesta se încadrează în indicele de creștere a productivității muncii, și anume de 21,25 %.

- La stabilirea veniturilor din exploatare s-a ținut cont de contractele existente, de tarifele aprobate pentru anul 2023, de lucrările cuprinse în lista lucrărilor de administrare, întreținere și reparații drumuri județene pe anul 2023 și subvențiile pentru plata personalului cu convenții încheiate.

- La stabilirea cheltuielilor cu bunuri și servicii și a cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, s-au luat în considerare realizările din anul 2022, acestea fiind majorate pentru evenimentele previzibile pentru anul 2023, în momentul întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli.

Având în vedere cele prezentate, S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2023, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	21.140.960 lei , din care:
1. Venituri din exploatare	21.139.160 lei
2. Venituri financiare	1.800 lei
CHELTUIELI TOTALE	20.190.960 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	20.190.960 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri și servicii	3.329.610 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	100.600 lei
- cheltuieli cu personalul	15.843.770 lei
- alte cheltuieli de exploatare	916.980 lei
PROFIT BRUT	950.000 lei

Investițiile propuse pentru anul 2023 sunt în sumă de **500.000 lei** și se compun din :

1.	Autoutilitară transporter marfă și persoane 2 buc	180.000
2.	Trailer transport utilaje 15 tone	110.000
3.	Mai compactor (Broasca)	14.000
4.	Aparat sudură	15.000
5.	Bazin apă pentru Unimog	50.000
6.	Răspânditor emulsie pentru plombări	25.000
7.	Remorcă pentru tractor	60.000
8.	Motocoasă 2 buc	16.000
9.	Dulap dotat cu scule	6.000
10.	Imprimantă multifuncțională	8.000
11.	Motoforeză	5.000
12.	Cupă trapezoidală	7.000
13.	Sistem autogen	4.000

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 500.000 lei, sunt din amortizare .

Am analizat proiectul de hotărâre inițiat de președintele Consiliului județean și am constatat că acesta este oportun și corespunde exigențelor prevederilor art. 4 alin. (1) lit. c) coroborate cu cele ale art. 4 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, modificările și completările ulterioare.

Având în vedere cele expuse mai sus, am analizat proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean și am constatat că acesta este legal și oportun.

În conformitate cu prevederile art. 136 alin. (3) lit.a) și alin. (8) lit. b) coroborate cu prevederile art. 182 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare, propun adoptarea proiectului de hotărâre, cu anexele la acesta, în forma prezentată.

DIRECTOR EXECUTIV,

Marușca Leontina-Lucica