

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 al
S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Consiliul Județean Sălaj, întrunit în ședință extraordinară;

Având în vedere:

- referatul de aprobare nr. 2130 din 31.01.2024 al președintelui Consiliului județean;
- raportul de specialitate nr. 2131 din 31.01.2024 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 2024, 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 2024, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L.
Zalău

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
pe anul 2024

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2023	Propuneri an curent (N)2024	%	Estimări an N + 1 2025	Estimări an N + 2 2026	%	%
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	20,157,736.00	22,054,000.00	109.41	22,803,836.00	23,396,735.74	103.40	102.60
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	20,153,999.00	22,052,000.00	109.42	22,801,768.00	23,394,613.97	103.40	102.60
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	93,375.00	103,500.00	110.84	107,019.00	109,801.49	103.40	102.60
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-	-	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	3,737.00	2,000.00	53.52	2,068.00	2,121.77	103.40	102.60
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd.7 + rd.19)	6	18,964,247.00	21,047,000.00	110.98	21,762,598.00	22,328,425.55	103.40	102.60
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	18,964,247.00	21,047,000.00	110.98	21,762,598.00	22,328,425.55	103.40	102.60
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	2,254,883.00	2,482,512.00	110.09	2,566,917.41	2,633,657.26	103.40	102.60
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	54,914.00	75,200.00	136.94	77,756.80	79,778.48	103.40	102.60
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	10	15,685,525.00	17,886,400.00	114.03	18,494,537.60	18,975,395.58	103.40	102.60
		C0 Cheltuieli de natură salarială(rd. 12 + rd. 13)	11	15,332,352.00	17,482,900.00	114.03	18,077,318.60	18,547,328.88	103.40	102.60
		C1 ch. cu salariile	12	14,084,372.00	16,029,200.00	113.81	16,574,192.80	17,005,121.81	103.40	102.60
		C2 bonusuri	13	1,247,980.00	1,453,700.00	116.48	1,503,125.80	1,542,207.07	103.40	102.60
		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	37,224.00	38,191.82	103.40	102.60
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	317,173.00	367,500.00	115.87	379,995.00	389,874.87	103.40	102.60
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	968,925.00	602,888.00	62.22	623,386.19	639,594.23	103.40	102.60
	2	Cheltuieli financiare	19	-	-	-	-	-	-	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)rd20=rd.1-rd.6	20	1,193,489.00	1,007,000.00	84.37	1,041,238.00	1,068,310.19	103.40	102.60
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	201,223.00	113,540.00	56.42	117,400.36	120,452.77	103.40	102.60

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2023	Propuneri an curent (N)2024	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2025	Estimări an N + 2 2026	% 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 SUS	25	-			-	-		
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTAT(rd20-rd.21-rd.22+rd.23-rd.24-rd.25)din care:	26	992,266.00	893,460.00	90.04	923,837.64	947,857.42	103.40	102.60
	1	Rezerve legale	27	59,674.00	50,350.00	-	52,061.90	53,415.51	103.40	102.60
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28				-	-		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			-	-	-		
	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	932,592.00	843,110.00	90.41	871,775.74	894,441.91	103.40	102.60
	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	103,000.00	85,000.00	82.52	87,890.00	90,175.14	103.40	102.60
	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	517,796.00	464,055.00	89.62	479,832.87	492,308.52	103.40	102.60
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35				-	-		
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	517,796.00	464,055.00	89.62	479,832.87	492,308.52	103.40	102.60
	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	414,796.00	379,055.00	91.38	391,942.87	402,133.38	103.40	102.60
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39		.		-	-		
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40				-	-		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2023	Propuneri an curent (N)2024	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2025	Estimări an N + 2 2026	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		a) cheltuieli materiale	41				-	-		
		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	258,265.00	479,000.00	185.47	495,286.00	508,163.44	103.40	102.60
	1	Alocații de la buget	47				-	-		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48				-	-		
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	258,265.00	479,000.00	185.47	495,286.00	508,163.44	103.40	102.60
X		DATE DE FUNDAMENTARE					-	-		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	279.00	280.00	100.36	289.52	297.05	103.40	102.60
	2	Nr. mediu de salariați total	51	264.00	278.00	105.30	287.45	294.93	103.40	102.60
	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	4,820.00	5,156.00	106.97	5,331.30	5,469.92	103.40	102.60
	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	4,820.00	5,008.00	103.90	5,178.27	5,312.91	103.40	102.60
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana)(rd. 2/rd. 51)	54	76,341.00	79,323.74	103.91	82,020.75	79,323.74	103.40	96.71
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculate 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	940.79	954.34	101.44	954.34	954.34	100.00	100.00
	9	Plăți restante	58				-	-		
	10	Creanțe restante	59	30,224.00	30,224.00	-	-	-		

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,
pe anul 2024, 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. 166 din 26.01.2024, înregistrată sub nr. 1829 din 26.01.2024, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău, solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2024, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2024, s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 73 din Legea nr. 421 a bugetului de stat pe anul 2024, a execuției anului financiar 2023, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2024, 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 2024, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	22.054.000 lei , din care:
1. Venituri din exploatare	22.052.000 lei
2. Venituri financiare	2.000 lei
CHELTUIELI TOTALE	21.047.000 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	21.047.000 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	2.482.512 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	75.200 lei
- cheltuieli cu personalul	17.886.400 lei
- alte cheltuieli de exploatare	602.888 lei
PROFIT BRUT	1.007.000 lei

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 479.000 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 2024, 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 2024, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău

Prin adresa nr. 166 din 26.01.2024, înregistrată sub nr. 1829 din 26.01.2024, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2024, s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 73 din Legea nr. 421 a bugetului de stat pe anul 2024, în baza execuției anului financiar 2023, a contractelor existente, a tarifelor aprobate pentru anul 2024, 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 2024, având în vedere următoarele:

- Numărul de personal angajat propus pentru anul 2024 este de 280 persoane, iar numărul mediu de personal propus este de 278 de angajați.

- Fondul de salarii a fost calculat la numărul mediu de personal de 278 persoane, conform art.73 din Legea nr. 421 a bugetului de stat pe anul 2024, astfel:

- salariul mediu brut realizat în anul 2023: 4.820 lei/angajat;

- salar mediu brut prognozat pe anul 2024: $4.820 \text{ lei} \times 103,9\% = 5.008 \text{ lei/angajat}$.

Astfel, pentru anul 2024 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 suma de 1.719.130,00 lei reprezentând:

a) 773.400,00 lei reprezintă creșterile câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țara conform Hotărârii Guvernului nr. 900/2023 și sporurile aferente acestuia, astfel:

$172 \text{ persoane} \times 300 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 619.200,00 \text{ lei}$

$37 \text{ persoane} \times 100 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 44.400,00 \text{ lei}$

Sporurile aferente acestor creșteri = 109.800,00 lei

-b) 945.730,00 lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pe anul 2024 și anume 6,0%.

Totalul fondului de natură salarială a fost prognozat la 17.482.900 lei prevăzut pentru un numar efectiv de 280 angajați.

Câștigul mediu lunar pe salariat în anul 2024 este estimat la 5.008 lei, iar indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat față de nivelul realizat, este de 3,9%. Acesta se încadrează în indicele de creștere a productivității muncii, și anume de 3,9 %.

La stabilirea veniturilor din exploatare s-a ținut cont de contractele existente, de tarifele aprobate pentru anul 2024, de lucrările cuprinse în lista lucrărilor de administrare, întreținere și reparații drumuri județene pe anul 2024 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 2023, acestea fiind majorate pentru evenimentele previzibile pentru anul 2024, 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 2024, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

VENITURI TOTALE	22.054.000 lei , din care:
1. Venituri din exploatare	22.052.000 lei
2. Venituri financiare	2.000 lei
CHELTUIELI TOTALE	21.047.000 lei , din care:
1. Cheltuieli de exploatare	21.047.000 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	2.482.512 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	75.200 lei
- cheltuieli cu personalul	17.886.400 lei
- alte cheltuieli de exploatare	602.888 lei
PROFIT BRUT	1.007.000 lei

Investițiile propuse pentru anul 2024 sunt în sumă de **479.000 lei** și se compun din :

Nr. crt.	Denumire	Valoare LEI
1	Autoutilitară transporter marfă și persoane	75.000
2	Remorcă pentru tractor	60.000
3	Motocoasă 2 buc	13.000
4	Imprimantă multifuncțională/calculat	8.000
5	Cupa trapezoidală și cupă taluz	20.000
6	Tocător spini (coasă pentru tractor) cu braț	275.000
7	Container grup sanitar	20.000
8	Pulverizator cu lance	3.000
9	Pistol letal	5.000
	TOTAL	479.000

Sursele de finanțare pentru investițiile propuse, în sumă de 479.000 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.

DIRECTOR EXECUTIV,

Marușca Leontina-Lucica