

**PROIECT DE HOTĂRÂRE**  
**privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al**  
**S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău**

Consiliul Județean Sălaj, întrunit în ședință ordinară;  
Având în vedere:

- expunerea de motive nr. 4645 din 05.04.2019 a președintelui Consiliului județean;
- raportul de specialitate nr. 4646 din 05.04.2019 al Direcției economice;
- 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;
- Ordinul nr. 3145/2017 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- art. 91 alin. (1) lit.a) și art.91 alin. (2) lit. d) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul art. 97 alin. (1) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art. 1.** Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli, pe anul 2019, 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,**

  
**Tiberiu Marc**

**Avizat:**

**SECRETARUL JUDEȚULUI,**

  
**Cosmin-Radu Vlatcu**

Anexa  
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de  
venituri și cheltuieli pe anul 2019, al S.C. „Pază Obiective și  
Intervenție” S.R.L. Zalău

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI**  
**pe anul 2019**

LEI										
		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2018	Propuneri an curent ( N )2019	%	Estimări an N + 1 2020	Estimări an N + 2 2021	%	
									9 = 7/5x100	10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I.</b>		<b>VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)</b>	<b>1</b>	<b>8138528</b>	<b>10011200</b>	123.01%	<b>10261481</b>	<b>10497495</b>	<b>102.50</b>	<b>102.30</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	8132421	10010700	123.10%	<b>10260968</b>	<b>10496970</b>	102.50	102.30
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	233325	221600	94.97%	<b>227140</b>	<b>231683</b>	102.50	102.00
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				0	0		
	2	Venituri financiare	5	6107	500	8.19%	<b>513</b>	<b>525</b>	102.60	102.34
	3	Venituri extraordinare	6				0	0		
<b>II</b>		<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)</b>	<b>7</b>	<b>8443283</b>	<b>9866700</b>	116.86%	<b>10113368</b>	<b>10345974</b>	<b>102.50</b>	<b>102.30</b>
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	8443283	9866700	116.86%	10113368	10345974	102.50	102.30
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	411155	1087600	264.52%	<b>1114790</b>	<b>1140430</b>	102.50	102.30
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	123935	167000	134.75%	<b>171175</b>	<b>175112</b>	102.50	102.30
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	7865392	8508500	108.18%	8721213	8921800	102.50	102.30
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	7674142	<b>8320700</b>	108.43%	8528718	8724878	102.50	102.30
		C1 ch. cu salariile	13	7427075	8095700	109.00%	<b>8298093</b>	<b>8488949</b>	102.50	102.30
		C2 bonusuri	14	247067	225000	91.07%	<b>230625</b>	<b>235929</b>	102.50	102.30
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15				0	0		
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16				0	0		
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	1096	1200	109.49%	<b>1230</b>	<b>1258</b>	102.50	102.28
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	190154	186600	98.13%	<b>191265</b>	<b>195664</b>	102.50	102.30
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	42801	103600	242.05%	<b>106190</b>	<b>108632</b>	102.50	102.30
	2	Cheltuieli financiare	20				0	0		
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0			0	0		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2018	Propuneri an curent ( N )2019	% 6=5/4x100	Estimări an N + 1 2020	Estimări an N + 2 2021	% 9 = 7/5x100	% 10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	<b>22</b>	<b>-304755</b>	<b>144500</b>		<b>148113</b>	<b>151521</b>	<b>102.50</b>	<b>102.30</b>
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	572	0	0.00%	0	11660		
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	-305327	144500		148113	139861	102.50	94.43
	1	Rezerve legale	25	0	7225		7406	7576	102.51	102.30
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				0	0		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27		137275		140707	27345		19.43
	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	28				0	0		
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29				0	0		
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	-305327	0	0.00%	0	104940		
	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	31	0	14000		14000	14000	100.00	100.00
	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:	32	0	0		0	52470		
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33				0	0		
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	0	0		0	52470		
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0			0	0		
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	0	0		0	52470		
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36				0	0		
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37				0	0		
	a)	cheltuieli materiale	38				0	0		
	b)	cheltuieli cu salariile	39				0	0		
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40				0	0		

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2018	Propuneri an curent ( N )2019	6=5/4x100	Estimări an N + 1 2020	Estimări an N + 2 2021	%	
									9 = 7/5x100	10 = 8/7x100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0			0	0		
	e)	alte cheltuieli	42				0	0		
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	503229	278000	55.24%	0	0		
	1	Alocații de la buget	44	0			0	0		
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor	45				0	0		
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	503229	0	0.00%	0	0		
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	0	0		0	0		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	265	271	102.26%	278	284	102.50	102.30
	2	Nr. mediu de salariați total	49	252	258	102.38%	264	271	102.33	102.65
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *(Rd.50 = Rd.154 din anexa de fundamentare nr.2)	50	2525	2688	106.46%	2692	2683	100.15	99.67
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stată ** ( Rd.51= Rd.155 din anexa de fundamentare nr.2)	51	2525	2688	106.46%	2692	2683	100.15	99.67
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana )(rd. 2/rd. 49)	52	32272	38801	120.23%	38867	38734	100.17	99.66
		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculate cf.Legii anuale a bugetului de stat	53				0	0		
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54				0	0		
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	1037.45	985.57	95.00%	985.57	985.57	100.00	100.00
	8	Plăți restante	56	0			0	0		
	9	Creanțe restante	57	31263		0.00%	0	0		

**EXPUNERE DE MOTIVE**

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,  
pe anul 2019, 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. 4641 din 05 aprilie 2019, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” SRL Zalău, solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2019, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2019, s-a realizat în baza execuției anului financiar 2018, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3145/2017 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 ce sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2019, astfel:

1) Numărul de personal angajat propus pentru finele anului 2019 este de 271 persoane, iar numărul mediu de personal propus pentru anul 2019 este de 258 de persoane. Din personalul angajat în 2019, 11 persoane sunt detașate și 2 persoane au contractul de muncă suspendat.

2) Fondul de salarii a fost recalculat la numărul mediu de personal de 258 persoane, pe baza salariului mediu lunar pe salariat prognozat de 2.688 lei/angajat.

Așadar fondul de salarii pentru anul 2019 este de 8.320.700 lei, iar câștigul mediu lunar pe salariat, prognozat pe anul 2019 este de 2.688 lei/angajat.

3) La stabilirea veniturilor din exploatare s-a ținut cont de contractele existente, de tarifele aprobate pentru anul 2019, de lucrările cuprinse în lista lucrărilor de administrare, întreținere și reparații drumuri județene pe anul 2019 și subvențiile pentru plata personalului cu convenții încheiate.


4) La stabilirea cheltuielilor cu bunuri și servicii și a cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, s-au luat în considerare realizările din anul 2018, acestea fiind majorate pentru evenimentele previzibile pentru anul 2019, în momentul întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli.


5) Având în vedere cele prezentate, S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2019, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>10.011.200 lei, din care:</b>
1. Venituri din exploatare	10.010.700 lei
2. Venituri financiare	500 lei
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>9.866.700 lei, din care:</b>
1. Cheltuieli de exploatare	9.866.700 lei,
din care:	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	1.087.600 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	167.000 lei
- cheltuieli cu personalul	8.508.500 lei
- alte cheltuieli de exploatare	103.600 lei
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>144.500 lei</b>

Din profitul de 144.500 lei, S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune, pentru anul 2019, constituirea fondului de rezervă de 5% și acoperirea parțială a pierderilor din anul 2018.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, supun spre analiză și aprobare Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2019, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău.

  
**PRESEDINTE,**  
**Tiberiu Marc**



**RAPORT DE SPECIALITATE**

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli,  
pe anul 2019, al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău**

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, 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.

Operatorii economici au obligația întocmirii proiectului de buget de venituri și cheltuieli, potrivit prevederilor 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.

Ca urmare, prin adresa nr. 4641 din 05 aprilie 2019, S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, solicită Consiliului județean, aprobarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, pe anul 2019, fundamentat prin anexele acestuia.

Elaborarea proiectului de buget al S.C. „Pază Obiective și Intervenție” S.R.L. Zalău, pe anul 2019, s-a realizat în baza execuției anului financiar 2018, a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 și a Ordinului nr. 3145/2017 al ministrului finanțelor.

S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău a determinat cheltuielile de natură salarială ce sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2019, astfel:

1) Numărul de personal angajat propus pentru finele anului 2019 este de 271 persoane, iar numărul mediu de personal propus este de 258 de persoane. Din personalul angajat în 2019, 11 persoane sunt detașate și 2 persoane au contractul de muncă suspendat.

2) Fondul de salarii a fost recalculat la numărul mediu de personal de 258 persoane, pe baza salariului mediu lunar pe salariat prognozat de 2.688 lei/angajat.

Acest salariu mediu pe anul 2019 rezultă din majorarea salariului mediu realizat în anul 2018 cu diferența dintre salariul minim brut majorat prin H.G. nr. 937/2018 și salariu minim brut stabilit prin H.G. 846/2017, astfel:

- 7.817.400 lei este fondul de salarii realizat în anul 2018 ( 2.525 lei /angajat x 258 de persoane x 12 luni);

- 180 lei reprezintă diferența dintre salariului minim brut majorat prin H.G. nr. 937/2018 și salariu minim brut stabilit prin H.G. 846/2017 (2.080 lei – 1.900 lei);

- 503.300 lei reprezintă fondul de salarii aferent diferenței dintre salariul minim brut pentru 233 de angajați pe un an de zile (233angajați x180 leix12 luni).

Așadar fondul de salarii pentru anul 2019 este de 8.320.700 lei, iar câștigul mediu lunar pe salariat, prognozat pe anul 2019 este de 2.688 lei/angajat.

3) La stabilirea veniturilor din exploatare s-a ținut cont de contractele existente, de tarifele aprobate pentru anul 2019, de lucrările cuprinse în lista lucrărilor de administrare, întreținere și reparații drumuri județene pe anul 2019 și subvențiile pentru plata personalului cu convenții încheiate.

4) La stabilirea cheltuielilor cu bunuri și servicii și a cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, s-au luat în considerare realizările din anul 2018, acestea fiind majorate pentru evenimentele previzibile pentru anul 2019, în momentul întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli.

5) Având în vedere cele prezentate, S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2019, următorul proiect de buget de venituri și cheltuieli:

**VENITURI TOTALE****10.011.200 lei, din care:**

1. Venituri din exploatare

10.010.700 lei

2. Venituri financiare

500 lei

**CHELTUIELI TOTALE****9.866.700 lei, din care:**

1. Cheltuieli de exploatare

9.866.700 lei,

din care:

- cheltuieli cu bunuri si servicii 1.087.600 lei
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate 167.000 lei
- cheltuieli cu personalul 8.508.500 lei
- alte cheltuieli de exploatare 103.600 lei

**PROFIT BRUT****144.500 lei**

Din profitul de 144.500 lei S.C. Pază Obiective și Intervenție S.R.L. Zalău propune pentru anul 2019, constituirea fondului de rezervă de 5% și acoperirea parțială a pierderilor din anul 2018.

Am analizat proiectul de hotărâre inițiat de președintele Consiliului județean și am constatat că acesta este legal și oportun.

În conformitate cu prevederile art. 97 coroborat cu art. 44 alin.(1) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, propun adoptarea proiectului de hotărâre în forma prezentată.

**DIRECTOR EXECUTIV,****Marușca Leontina-Lucica**