ROMÂNIA
JUDEŢUL ALBA
MUNICIPIUL SEBEŞ
CONSILIUL LOCAL

INIŢIATOR,
PRIMAR
Nistor Dorin Gheorghe

PROIECT DE HOTARÂRE

Privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a anexelor, pe anul 2023, la Ocolul Silvic Sebes RA

Consiliul Local al Municipiului Sebes, judetul Alba,

Întrunit în ședința publică, ordinara din data de , ora ;

Luând in dezbatere proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și a anexelor, pe anul 2023, la Ocolul Silvic Sebes RA;

Văzând referatul de aprobare al inițiatorului proiectului de hotărâre;

Văzând adresa Ocolului Silvic Sebeş RA nr. 427/07.02.2023 - înregistrată la Municipiul Sebes cu nr. 8.849/09.02.2023 referitoare la depunerea in vederea aprobarii de către Consiliul Local a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.3818/2019 și a anexelor acestuia.

Văzând raportul Serviciului Cheltuieli și Resurse Umane, înregistrat cu nr. / , din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Sebes;

Văzând raportul Compartimentului Resurse Umane din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Sebes;

Având avizul Comisiei de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe si al Comisiei pentru agricultura, silvicultura, protectiei mediului, monumente naturale si turism din cadrul Consiliului Local al Municipiului Sebes;

În temeiul art.6 alin. (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 sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoră, precum și a bugetului de venituri și cheltuieli la unitatea mai sus menționată;

În temeiul art. 16 din Anexa 2 a Hotărârii Guvernului României nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor

prevederi din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice;

Având în vedere referatul de aprobare a inițiatorului, primarul Municipiului Sebes;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (3) lit. d) din OUG 57/ 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În baza art.139 din OUG 57/ 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1 Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 la Ocolul Silvic Sebeș RA (Anexa 1) astfel:

-venituri totale 14.091,245 mii lei;

-cheltuieli totale 11.995,352 mii lei;

-profit brut 2095,893 mii lei, precum și anexele de fundamentare, după cum urmează:

-Anexa nr.2-Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți in bugetul de venituri si cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;

-Anexa nr.3- Gradul de realizare a veniturilor totale;

-Anexa nr.4- Programul de investitii, dotari si sursele de finantare;

-Anexa nr.5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;

-Anexa nr.6 – Nota de fundamentare la bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023;

Art.2 Se aproba Anexa nr.7- Statul de funcții al Ocolului Silvic Sebes RA.

Art.3 Se aproba Anexa nr.8 – Organigrama Ocolului Silvic Sebes RA.

Art.4 **-A**nexa nr.9 – Act aditional nr. 1 la contractul de mandat și indicatorii de performanță pentru anul 2023.

Art.5 Prezenta hotărâre poate fi atacata de persoanele indreptățite in temeiul si in conditiile prevazute de Legea nr.554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările si completările ulterioare.

Prezenta hotărâre va fi afișată, se va publica pe site-ul Primăriei si monitorul oficial al Municipiului Sebeș și se comunică:

-Institutiei Prefectului Jud.Alba;
-Primarului Municipiului Sebes;
-Viceprimarului Municipiului Sebes;
-Directiei Venituri;
-Serviciului Cheltuieli și Resurse Umane
-Biroului Contencios Juridic, Administraţie, Transparenţă Decizională şi Arhivă
-Ocolului Silvic Sebes RA

Sebeș la ……

Notă : Prezentul proiect de hotărâre nu constituie act administrativ și nu produce efecte juridice

Vizat :
Secretar General
Vlad Cristina-Elena

ROMÂNIA
JUDEȚUL ALBA
MUNICIPIUL SEBEȘ
PRIMAR
Nr_____din_____

Referat de aprobare
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli şi a anexelor, pe anul 2023, la Ocolul Silvic Sebeş RA

Văzând adresa Ocolului Silvic Sebeş RA nr. 427/06.02.2023 - înregistrată la Municipiul Sebes cu nr. 9.849/09.02.2023 referitoare la depunerea in vederea aprobarii de către Consiliul Local a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.3818/2019 și a anexelor acestuia.

Văzând:

- prevederile art. 6 alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 26 / 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară,*conform cărora:* „ *Organele administraţiei publice centrale sau locale, care au în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu operatori economici, au obligaţia ca, în termen de maximum 15 zile de la primirea proiectelor bugetelor de venituri şi cheltuieli, să elaboreze şi să transmită în vederea avizării documentaţia necesară aprobării acestora sau să le aprobe, după caz”*,

precum şi:

- propunerile structurii de guvernanță corporativă privind ceea ce consideră a fi indicatorii financiari şi nefinanciari de performanţă potriviţi, în concordanţă cu interesele întreprinderii publice, corelat cu prevederile art. 16 din Anexa 2, Secțiunea 2 a Hotărârii Guvernului României nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice.

Potrivit celor prezentate mai sus, precum și în temeiul prevederilor art. 129 alin. (3) lit. d) privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare (“d) exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile şi obligaţiile corespunzătoare participaţiilor deţinute la societăţi sau regii autonome, în condiţiile legii;”), am inițiat prezentul proiect de hotărâre.

PRIMAR
Nistor Dorin-Gheorghe

România
Judeţul Alba
Municipiul Sebeş
Serviciul Cheltuieli și Resurse Umane
Nr. 12842 din 22.02.2023

Raport de specialitate

Văzând proiectul de hotărâre iniţiat de către domnul Nistor Dorin Gheorghe, primar al Municipiului Sebeş, privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli şi a anexelor pe anul 2023, referatul de aprobare al inițiatorului prezentului proiect de hotărâre precum şi:

-adresa Ocolului Silvic Sebeş RA nr. 427/06.02.2023 - înregistrată la Municipiul Sebes cu nr. 9.849/09.02.2023 referitoare la depunerea in vederea aprobarii de către Consiliul Local a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.3818/2019 și a anexelor acestuia:

Anexa 1-bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023 la Ocolul Silvic Sebes RA

-Anexa nr.2-Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți in bugetul de venituri si cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;

-Anexa nr.3- Gradul de realizare a veniturilor totale;

-Anexa nr.4- Programul de investitii, dotari si sursele de finantare;

-Anexa nr.5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;

-Anexa nr.6 – Nota de fundamentare la bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023;

-Anexa nr.7- Statul de funcții al Ocolului Silvic Sebes RA,

-Anexa nr.8 – Organigrama Ocolului Silvic Sebes RA ;

-Anexa nr.9 – Act aditional la contractul de mandat și indicatorii de performanță pentru anul 2023, precizăm următoarele :

-la întocmirea documentaţiei **s-a ţinut cont de prevederile Ordinului 3818/2019** privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum şi anexele de fundamentare ale acestora, au fost întocmite notele de fundamentare solicitate prin acest ordin şi există justificare pentru indicatorii care se modifică semnificativ;

Au fost verificate următoarele corelaţii impuse de ordinul amintit:

- rd.49 din anexa nr.1 <= rd.46 - rd.48 din anexa nr.1

898.084				898.084				
- rd.I, col.5 şi 6 din anexa nr.3 = rd.1, col. 4 şi 5 din anexa nr.2;								
9275.923	10731.954			9275.923	10731.954			
- rd.1, col.5 şi 6 din anexa nr.3 = rd.2, col. 4 şi 5 din anexa nr.2;								
9272.423	10723.632			9272.423	10723.632			
- rd.2, col.5 şi 6 din anexa nr.3 = rd.22, col.4 şi 5 din anexa nr.2;								
3.5	8.322			3.5	8.322			
- rd.I col.5, 6, 7 şi 8 din anexa nr.4 = rd.46 col.4, 5, 7 şi 8 din anexa nr.1;								
1529.1512	898.084	797.636	800.663	1529.1512	898.084	797.636	800.663	
- rd.II col.5, 6, 7 şi 8 din anexa nr.4 = rd.49 col.4, 5, 7 şi 8 din anexa nr.1;								
1529.1512	898.084	797.636	800.663	1529.1512	898.084	797.636	800.663	
- rd.I col.4, 5, 6, 7 şi 8 din anexa nr.4 >/= rd.II col.4, 5, 6, 7 şi 8 din anexa nr.4;								
241.905	1529.1512	898.084	797.636	800.663	241.905	1529.1512	898.084	797.636
- rd.I 1a) col.4, 5 şi 6 din anexa nr.4 </= rd.120 col.4, 5 şi 6 din anexa nr.2;								
32	12.576	113.461		32	12.576	113.461		
- rd. I 1b) col. 6 din anexa nr. 4 </= rd. 38 col. 4 din anexa nr. 1;								
784.623				1516.575				
- rd. I 2) col. 5, 6, 7 şi 8 din anexa nr. 4 = rd. 47 col. 4, 5, 7 şi 8 din anexa nr. 1								
0	0	0	0	0	0	0	0	
- rd. I col. 5, 6, 7 şi 8 din anexa nr. 4 = rd. 46-rd. 48, col. 4, 5, 7 şi 8 din anexa nr. 1								
1529.1512	898.084	797.636	800.663	1529.1512	898.084	797.636	800.663	
- pct. III "Total general" col. 3 + pct. III "Total general" col. 5, anexa nr. 5 = rd. 20 col. 5 anexa nr. 1								
2095.893				2095.893				
- pct. III "Total general" col. 4 + pct. III "Total general" col. 6, anexa nr. 5 = rd. 59 col. 5 anexa nr. 1								
0				0				

-există o repartizare pe trimestre a indicatorilor economico-financiari pentru anul curent;

- Având în vedere prevederile articolului 9 al Ordonanţei Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, precizăm faptul că operatorul nu se află în situația prevăzută la alin. (2) al art. 9, respectiv în situaţia în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri şi cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, e mai mic de 90%, (întrucât, conform Anexei de fundamentare nr. 3, gradul de realizare al veniturilor totale este de 93,851% în anul 2021 și 115,697% în anul 2022).

În ce privește drepturile de personal, numărul de personal prognozat în anul 2023 (48 posturi) este egal cu cel aprobat prin HCL nr. 319/2021. Precizăm faptul că statul de funcții conține informații suplimentare, legate de clasele de salarizare, grad profesional, coeficient grad profesional, etc, asupra cărora nu ne vom pronunța întrucât nu este atributul Consiliului Local .

Conform prevederile articolului 7 al Ordonanţei Guvernului nr. 26/2013:

“ART. 7

(1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri şi cheltuieli.

(2) Reprezentanţii statului, respectiv ai unităţilor administrativ-teritoriale, din cadrul organelor de administrare şi de conducere ale operatorilor economici au obligaţia să pună în aplicare obiectivele politicilor prevăzute la alin. (1).”

Obiectivele de politică salarială amintite sunt cuprinse la art. 63 din Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, iar prevederile actelor adiționale la contractele de mandat referitoare la componentele remunerației membrilor Consiliului de Administrație sunt în concordanță cu prevederile art. 8 din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările şi completările ulterioare.

Fundamentarea cheltuielilor cu salariile s-a facut tinand cont de prevederile C.C.M. valabil pentru anul 2023 si de art.63 din Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, conform căruia operatorii economici pot prevedea in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

- cu sumele reprezentând cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de creștere a preturilor prognozat pe anul 2023 ;
- cu sumele reprezentând cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe țara garantat în plata pe anul 2023și alte cheltuieli de natura aferente acestuia;
- cu sumele reprezentând cresteri ale cheltuielilor de natura salariala determinate de acordarea în anul 2023, a unor cresteri salariale și bonusuri prevazute prin acte normative sau hotarari judecatoresti

si/sau creșterea numarului de personal în anul 2023 ca urmare a exrinderii activitatii.

Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat cu conditia ca indicele de creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform alin.(4) din Legea Bugetului de stat Nr.368/2022 pe anul 2023, sa nu depaseasca indicele de creștere a productivitatii muncii recalculat conform alin.(5) din legea 368/2022, prin raportarea nivelului programat al anului 2023 la nivelul realizat al anului 2022.

Indicele de creștere a castigului mediu brut lunar pe salariat estimat în BVC pe anul 2023 este 13,79 % , iar indicele de creștere a productivitatii muncii calculate în unități valorice este 13,81 %.

Cresterea cheltuielilor cu personalul estimate in anul 2023, fata de cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2022 este determinata de :

- politica de extindere a activitatii O.S.Sebes R.A. prin preluarea de noi suprafete , crescând astfel numarul de personal cu 7 posturi (1 post șef district, 4 posturi padurari și 1 post muncitor), precum și estimarea ocuparii postului de auditor, post pentru care în anul 2022 nu s-au realizat cheltuieli nefiind ocupat.
- creșterea salariului minim brut pe tara la 3000 lei lunar, creștere care influențează atât salariile de bază, sporurile raportate la salariul de baza, cât și gradatia pentru personalul silvic care se
raportează la salariul minim.

Fundamentarea cheltuielilor cu salariile s-a făcut ţinând cont de prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic, cu modificările și completările ulterioare, în special cele produse de Legea nr. 234/2019, dintre care amintim:

* salariu minim de 1,5 ori salariu minim pe economie garantat in plată, pentru pădurari.

*spor de risc de 25 % din salariu pentru tot personalul silvic.

*indemnizație de grad profesional - intre 0,24 si 0,94 din salariu minim garantat in plată pentru personalul silvic, in funcție de pregătire si grad profesional.

*spor de locuință, daca nu deține locuință în localitatea unde își desfașoară activitatea, de 30 % din salariul mediu pe economie.

*anual, gratuit, 6 mc lemn de foc, sau echivalentul in bani suportat de angajator, și multe alte prevederi.

Cauza abaterii de la regulile generale de întocmire a bugetului de venituri şi cheltuieli, cuprinse în Ordinul 3818/2019 în ceea ce priveşte corelaţia între indicele de creştere al cheltuielilor totale și indicele de creştere a veniturilor totale (II pct.6. *”Veniturile şi cheltuielile totale se programează/se estimează, astfel încât indicele de creştere a cheltuielilor totale, **de regulă**, să nu depăşească indicele de creştere a veniturilor totale.”* În cazul nostru, indicele de creştere a cheltuielilor totale este de 79,12%, iar indicele de creştere a veniturilor totale este de 31,30%, situație care sugerează o anumită lipsă de eficiență. Legea nu interzice categoric o asemenea situație, iar motivele sunt detaliate în Anexa nr. 6 - Nota de fundamentare a indicatorilor economico-financiari care se modifică semnificativ faţă de anul precedent la bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2023, justifică majorarea cheltuielilor prin necesitatea întocmirii unui nou amenajament, prin creșterea cheltuielilor datorată preluării unor noi suprafețe și desfășurării unor noi activități, etc.

În ceea ce privește indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, aceștia se prezintă după cum urmează (comparativ cu anul 2022):

1 Indicatori financiari		Indicator de performanță	Nivel de realiza anual propus pentru 2022
		Profit brut	minim 242.000 l
		Cheltuieli la 1000 lei venit	maxim 974 lei
		Rata profitului	minim 2%
		Viteza de rotație a debitelor clienților	maxim 90 de zile
		Creșterea cifrei de afaceri față de anul precedent 2021/Cifra de afaceri în 2023	5.600.000 lei
		Perioada de rambursare a datoriilor	maxim 90 de zile de la scadență
2.Indicatori nefinanciari		Culturi în pepiniere și solarii	minim 36,5 ari
		Evaluarea masei lemnoase	minim 21.000 m.c.
		Volumul de vânzări (m.c.)	23.000 m.c.
		Lucrări de îngrijire a pădurii (rarituri) În 2022 și descopleșiri în 2023	minim 120 ha
		Lucrări de îngrijire a pădurii (degajări) în 2022 și împăduriri în 2023	3280 ari

Drept urmare, se observă o menținere a performanțelor așteptate. Nivelul ratei profitului de 2% este scăzut.Conform articolului 9 alin. (1) lit. c) al Ordonanţei Guvernului nr. 26/2013:

"ART. 9*)

(1) La fundamentarea bugetelor de venituri şi cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

(…)

c) criteriile de performanţă specifice şi obiectivele cuantificate privind reducerea plăţilor şi creanţelor restante, reducerea pierderilor**, creşterea profitului**, a cifrei de afaceri, precum şi **creşterea productivităţii muncii**, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelaţie cu strategia de administrare a Consiliului de administraţie/Consiliului de supraveghere şi a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;"

În plus față de cele prezentate mai sus, amintim și prevederile art. 6 alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ-teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară,(conform cărora "3)

Organele administraţiei publice centrale sau locale, care au în subordine, în coordonare, sub autoritate operatori economici, au obligaţia ca, în termen de maximum 15 de zile de la primirea proiectelor bugetelor de venituri şi cheltuieli, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, să elaboreze şi să transmită în vederea avizării documentaţia necesară aprobării acestora sau să le aprobe, după caz.").

Drept urmare, propunem spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Sebeș aprobarea proiectului de hotărâre.

Şef Serviciu C.R.U.	Consilier	Inspector
Morariu Gheorghe-Daniel	Ekart Felix	Bunea Ioan