

Regia publică locală Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A
Nr. 302 / 05.02.2022

RAPORT

La proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2022, pentru proprietatea comunei Livezile

Fundamentarea în vederea susținerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 a avut în vedere funcțiile pe care acest instrument trebuie să le îndeplinească și anume: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar al societății.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 a fost întocmit în ideea unei administrări cât mai eficiente a resurselor de care dispune Regia publică locală „Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A.

În elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2022 s-a ținut cont de prevederile următoarelor reglementări legislative:

- Ordonanța de urgență 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;
- Ordinul Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii
- Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale;
- Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice .
- Legea nr. 46/2008 - Codul Silvic –republicat
- Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic,
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;

- Ordonanta nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;

- Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal.

- Hotararea 1071/05.10.2021 privind salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2022.

-Legea nr. 53 din 24 ianuarie 2003 (CODUL MUNCII) – REPUBLICATA

- Legea nr.165/2018 privind acordare biletelor de valoare – tichete de masa.

- Ordin Nr. 1245/902/2021 din 4 octombrie 2021 pentru stabilirea valorii nominale indexate a unui tichet de masa.

- Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022.

Din veniturile realizate prin activitatea Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A în anul 2021 s-a reușit realizarea tuturor lucrărilor silvice privind gospodărirea durabila a fondului forestier proprietatea comunei Livezile, plata tuturor obligațiilor fata de proprietar, terți si realizarea de profit.

În anul 2021 Regia Publică Locală Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A. a făcut viramente la bugetul local în sumă de 56.253 lei după cum urmează:

-
- **Vărsăminte din profitul net pentru anul 2020 cu obligativitate plată în anul 2021 în suma de : 56.253 lei.**

Propunerile pentru bugetul anului 2022 sunt prezentate în prezentul raport, precum și anexele 1-5 privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli al regiei pe anul 2022 conform legislației în vigoare privind regiile autonome.

Fundamentarea elementelor de venituri s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei Publice Locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2022.

Fundamentarea veniturilor s-a făcut ținând cont de tarifele stabilite prin HCL Livezile /2022 privind aprobarea preturilor de referința al masei lemnoase pe picior precum si a preturilor de valorificare a materialului lemnos care se recoltează din fondul forestier proprietate publica a comunei Livezile precum si HCL Livezile /2022 privind volumul de masa lemnoasa care se va recolta in anul 2022 precum si cantitatea si destinația materialelor lemnoase care pot si vândute direct corespunzător fondului forestier proprietate publica a comunei Livezile.

Producția unității silvice pe anul 2022, se va realiza în limita posibilității de masă lemnoasă prevăzută de amenajamentele silvice precum și de reglementările **Legii 46/2008 – Codul silvic** și este repartizată pe agenți economici, nevoi locale și populație, despăgubiri silvice, taxă specială de întreținere a drumurilor forestiere, venituri din

activitatea de vânătoare, imputatii , precum si din alte activități specifice obiectului de activitate al regiei.

I. Veniturile totale estimate in suma de 1.984.900 lei.

Structura recoltării masei lemnoase pe natură de produse si preturi în funcție de faze și sortimente pentru anul 2022 va fi următoarea :

- lei -

Nr. crt.	Specificări	U.M.	Cantitate An 2022	Preț	Valoare An 2022
A).	Venituri din activitatea de baza, total masă lemnoasă, din care:	Mc	8.703	X	1.855.500
A1)	Venituri masa lemnoasa agenți economici din care: -picior -faze	Mc Mc	900 1.500	180 530	171.000 795.400
A2)	Venituri masa lemnoasa nevoi locale (unităților de interes local), populație (persoane fizice), consum propriu, din tăieri, curățiri, igienizare pădurilor, arborete slab productiv si alte din care:	Mc	6.303	141	889.100
B)	Venituri din alte activități din care:	lei	x	x	129.360
B1)	<u>Prestări servicii din care:</u>	<u>lei</u>			16.500
a)	<u>Taxa de întreținere drumuri, prestări serv transport masa lemnoasa, sectionat butuci, etc.</u>	<u>lei</u>			16.500
B2)	<u>Imputații cioate , curent canton Dumbrava</u>	<u>lei</u>	x	x	3.500
B3)	<u>Venituri din activitatea de vânătoare</u>	<u>lei</u>	x	x	50.100
B4)	<u>Alte venituri din exploatare</u>	<u>lei</u>	x	x	59.260
C)	Venituri financiare (dobânzi bancare)	lei	x	x	40
TOTAL VENITURI OCOL (A+B+C)					1.984.900

Fundamentarea elementelor de cheltuieli s-a efectuat având în vedere programul de activitate al Regiei publice locale Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A pe anul 2022.

II) Cheltuielile totale de exploatare estimate pe anul 2022 sunt în sumă totală de 1.814.750 lei.

1) Cheltuielile pentru exploatare 1.814. lei se compun din:

- | | |
|---|--------------|
| A) Cheltuieli cu bunuri si servicii | 849.990 lei; |
| B) Cheltuieli cu impozite, taxe si vărsăminte | 36.780 lei ; |
| C) Cheltuieli de personal | 883.550 lei; |
| D) Alte cheltuieli de exploatare | 44.230 lei . |

2) Cheltuieli financiare

200 lei.

A) Cheltuieli cu bunuri si servicii

Cheltuieli materiale pentru anul 2022 necesare pentru executarea lucrarilor de cultura padurilor si intretinerea plantatiilor (impaduriri , completari , revizuii , mobilizari si descoplesiri) , a lucrarilor de ingrijire a arboretelor tinere (degajari , curatiri , rarituri) de ajutorare aregenerarilor naturale , a lucrarilor specifice de protectia padurilor , a lucrarilor de exploatarea masei lemnoase, cheltuieli specifice activitatii de vânătoare , a lucrarilor de intretinere si reparatii a drumurilor forestiere precum si cele specifice administratiei.

Cheltuielile de protocol au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislatia în vigoare pentru fiecare categorie de cheltuieli. Cheltuielile de reclama si publicitate au fost stabilite având în vedere încadrarea în plafonul de deductibilitate fiscala stabilit de legislatia în vigoare pentru publicarea anunțurilor de licitație a masei lemnoase, angajare de personal si alte anunțuri la ziare obligatorii.

-lei-	
INDICATORI	Prevederi an 2022
A) Cheltuieli cu bunuri si servicii total :	849.990
A1) Cheltuieli privind stocurile si serviciile din care:	115.180
Cheltuieli materiale consumabile din care:	79.600
- Carburant si lubrefiant	42.180
- Piese de schimb	3.500
Materiale de natura obiectelor de inventar : ținută personal silvic conform art.39 (1,2,3,4) secțiunea 3 din Ordonanța de urgenta nr.59/26 mai 2000 privind Statutul personalului silvic, echipament de protecție conform cap.III,secțiunea 4 art.13 litera (q,r,s) din Legea nr. 319 din 14 iulie 2006 securității si sănătății în muncă , arme de paza si arme de vanatoare/paza	22.580
Încălzit, iluminat si forte motrice si apa	13.000
Cheltuieli privind mărfurile	0
A2) Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:	7.000
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.500
Cheltuieli cu prime de asigurare	3.500
A3) Cheltuieli cu alte servicii executate de terți din care:	727.810
Cheltuieli cu colaboratorii (zilieri)	71.710
Cheltuieli privind consultanta juridica	9.600

Cheltuieli de protocol	500
Cheltuieli cu sponsorizare	0
Cheltuieli cu deplasare si detaşare	1.000
Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	6.550
Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	700
Cheltuieli de securitate şi paza	2.100
Cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnici de calcul	2.000
Cheltuieli pregătire profesionala	1.400
Cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile si alte anunţuri	2.500
Alte cheltuieli ,din care :	637.750
Prestari servicii exploatare masa lemnoasa	536.100
Prestari servicii intretinere si reparati drumuri forestiere	35.000
Taxa FSC	20.000
Audit si control managerial de gestiune	14.500
Alte cheltuieli –testari psihologice , info,medicina munci , analize fitosanitarei etc	32.150

B) Cheltuielile cu impozite, taxe si vărsăminte, previzionate in anul 2022 sunt in suma de 36.780 lei;

INDICATORI	Prevederi an 2022
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate, din care:	36.780
ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale din(masa lemnoasa) la Bugetul de stat	9.280
ch. cu taxa de mediu la Fondul de mediu	18.460
cheltuieli cu alte taxe şi impozite la Buget local	9.050

C) Cheltuielile de personal in anul 2022 sunt in suma de 855.150 lei.

Cheltuielile de personal, au fost stabilite in conformitate cu Hotararea 1071/05.10.2021 privind salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2022, de 2.550 lei.

LEGE nr. 317 din 28 decembrie 2021 a bugetului de stat pe anul 2022, Art. 48 (1) Pentru anul 2022, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) şi 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările şi completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri şi cheltuieli, majorarea

cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative;

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești.

(2) Cheltuielile prevăzute la alin. (1) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.

(3) Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

(4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;

b) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021;

c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative.

(5) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:

a) veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la buget și, după caz, cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;

b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

(6) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. (4) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (5) se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021.

Organigrama și Statul de funcții ale R.P.L. Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A. au fost aprobate prin HCL Livezile/2021 luând în considerare gradațiile profesionale și sporul de vechime.

Contractul colectiv de munca la nivel de unitate respectă prevederile din Legea nr. 53 din 24 ianuarie 2003, rep. (Codul muncii).

Conform art. 120 alin.5 din Legea nr.46/2008, privind Codul silvic, "Personalul silvic din cadrul autorității publice centrale care răspunde de silvicultură, al subunităților teritoriale ale acesteia, al ocoalelor silvice de regim, al structurilor silvice de rang superior, al Regiei Naționale a Pădurilor - Romsilva și al Institutului Național de Cercetare - Dezvoltare în Silvicultură « Marin Drăcea » beneficiază de un spor de risc de 25% din salariul de bază."

Art.22 și art.39 din Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic, prevăd următoarele:

"Art. 22 (1) La stabilirea drepturilor salariale pentru personalul silvic se vor avea în vedere următoarele: nivelul studiilor, funcția, titlul științific, vechimea în muncă, vechimea în domeniul silviculturii, locul și condițiile în care își exercită profesia.

(2) Indemnizația de grad profesional și sporul de risc reprezintă componente ale drepturilor salariale și se acordă lunar personalului silvic prevăzut la art. 4 alin. (1) în conformitate cu prevederile art. 120 alin. (3)-(5) din Legea nr. 46/2008 - Codul silvic, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Sumele necesare pentru acordarea indemnizației de grad profesional prevăzute la alin. (2) se calculează, anual, prin înmulțirea valorii salariului minim brut garantat în plată la nivel național cu coeficientul k prevăzut pentru fiecare grad și pentru fiecare gradație.

(4) Valorile coeficientului k .

(5) Sumele necesare pentru acordarea indemnizației de grad profesional prevăzute la alin. (2) se asigură de către angajator din bugetul propriu.

(6) În situația în care personalul silvic se află în raporturi de muncă cu două sau mai multe entități din cele prevăzute la art. 2, beneficiază de o singură indemnizație de grad profesional care se acordă de angajatorul la care are funcția de bază.

(7) În unitățile și subunitățile care administrează fondul forestier național, salarizarea pentru funcția de bază pădurar, salariul de bază va fi mai mare de 1,5 ori față de salariul minim brut pe țară garantat în plată."

În conformitate cu prevederile art.46 , alin(4) din Ordonanța 59/2000 privind Statutul personalului silvic – actualizată , aprobată prin Legea 427/2001 :

Art. 46

(4) Personalul silvic pensionat la vârsta standard beneficiază de o gratificație egală cu de minimum 5 ori salariul brut pe ultima lună de activitate, suportată de angajator.

Totodată , în conformitate cu prevederile art.114 din Contractul Colectiv de Munca , încheiat la nivelul ocolului silvic , în vigoare :

Art.114. (1) Salariații din cadrul RPL Ocolul Silvic al Municipiului Bistrița R.A. care se pensionează pentru limită de vârstă, în caz de pensionare anticipată și anticipată parțială și cei care se pensionează pe caz de boală, beneficiază o singură dată de un

ajutor financiar, în cuantum net, stabilită în funcție de vechimea în unitățile silvice și salariul brut prevăzut în contractul individual de muncă în vigoare, la data încetării raporturilor de muncă, astfel:

a) 2 salarii brute - până la 5 ani vechime

b) 10 salarii brute - peste 30 ani vechime

c) pentru salariații cu o vechime în unitățile silvice cuprinsă între 5 și 30 ani, se vor acorda numărul de salarii corespunzător vechimii, exprimate în luni, după următoarea formulă de calcul: $\text{nr. salarii acordate} = 2 + (\text{nr. luni vechime} - 60) \times 0.0267$;

(2) Ajutorul financiar prevăzut la alin.1 se va acorda la momentul solicitării de către beneficiar a încetării contractului individual de muncă fie prin acordul partilor, în situațiile în care beneficiarul nu mai poate continua activitatea până la emiterea deciziei de pensionare, fie în urma prezentării deciziei de pensionare emisă de către Casa Națională de Pensii și Asigurări Sociale.

În speta, un angajat îndeplinește condițiile de pensionare la vârsta standard (septembrie 2021) având și o decizie a Casei Naționale de Pensii și Asigurări Sociale, în acest sens.

Conform adresei Consiliului Local Livezile din luna ianuarie 2022 se aproba ca persoana în cauză să beneficieze de 5 salarii brute, suportate și prevăzute în Bugetul de venituri și cheltuieli, pe anul 2022, aferent proprietarului – comuna Livezile.

Conform CCM :

Art.115. (1) În afară de ajutoarele prevăzute de lege, administrația acordă următoarele ajutoare:

b) un ajutor echivalent cu un salariu mediu brut pe economie, conform ultimei situații comunicate de Institutul Național pentru Statistică și alte ajutoare materiale pentru nașterea fiecărui copil, indiferent dacă mama este sau nu salariată, cu condiția ca mama să facă dovada că nu primește indemnizație de la unitatea la care este angajată;

Art. 39(1) Personalul silvic prevăzut la art. 2 lit. a)-f) și n) este obligat să poarte, în exercițiul atribuțiilor de serviciu, uniforma și însemnele distinctive stabilite prin ordin al conducătorului autorității publice centrale care răspunde de silvicultură; **pentru personalul silvic din ocoalele silvice de regim**, modelul uniformei și însemnele distinctive se aprobă de autoritatea publică centrală care răspunde de silvicultură la propunerea Asociației administratorilor de păduri.

(2) Uniforma și însemnele prevăzute la alin. (1) se asigură gratuit de angajator, iar pentru personalul silvic din cadrul autorității publice centrale care răspunde de silvicultură se asigură prin bugetul acesteia. Valoarea uniformei nu se impozitează.

(3) În situația în care angajatorul nu asigură uniforma, este obligat să acorde personalului silvic o indemnizație anuală netă la nivelul unui salariu minim brut garantat în plată pentru achiziționarea uniformei.

(4) Personalul silvic care desfășoară activități de pază a fondului forestier, de pază a fondurilor cinegetice/piscicole și/sau de pază a ariilor naturale protejate, precum și activități de control este dotat cu mijloace de transport și de comunicații și poartă echipamente de autoapărare și de protecție specifice, în condițiile legii.

(5) Cheltuielile privind dotările prevăzute la alin. (4) se suportă din bugetul propriu al angajatorului. Valoarea acestuia nu se impozitează.

Cheltuielile cu tichetele de masa sunt stabilite conform LEGE nr. 165 din 10 iulie 2018 privind acordarea biletelor de valoare Capitolul I art.2, art.3 b, c. si Capitolul II Tichete de masa. Ordin Nr. 1245/902/2021 din 4 octombrie 2021 pentru stabilirea valorii nominale indexate a unui tichet de masa.

Suma prevăzută pentru indemnizația fixă acordată directorilor și membrilor Consiliului de administrație, numiți potrivit Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr.111/27 mai 2016, stabilită la suma de 275.480 lei, se împarte egal pe cheltuielile bugetare ale celor doi proprietari : 136.330 lei.

	lei
Cheltuieli cu personalul, din care:	883.550
Cheltuieli de natura salariala = (a+b)	732.130
a) Cheltuieli cu salariile din care:	613.330
- Salarii de baza	361.780
Sporuri aferente salariului de baza conform art.120 alin.5 din Legea 46/2008 – Codul Silvic, Legea nr. 234 din 9 decembrie 2019 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 59/2000 privind Statutul personalului silvic și C.C.M. la nivel de unitate respectând prevederile codului muncii Legea 53/24.01.2003.	251.560
b) Bonusuri	118800
b.1 tichete de masa, conform Art.2 (1); Art.3 lit. b, c. capitolul I si capitolul II din Legea nr.165/2018 privind acordare biletelor de valoare. Valoarea nominală maximă a tichetului de masă, valabilă pentru perioada octombrie 2020 – martie 2021, este de 20,01 lei, potrivit Ordinului comun al Ministerului de Finanțe și Ministerului Muncii nr. 2876/1452/2020, publicat în Monitorul Oficial la data de 23 octombrie.	50.400
b.2 Alte cheltuieli conform CCM si Statutul personalului silvic , salarii compensatorii la pensionare – 10 salarii brute (ultima luna) ajutor pentru nastere copil – 1 salar mediu brut pe economie	63.000 5.400
Cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, comisii si comitete, indemnizația fixă acordată directorilor și membrilor Consiliului de administrație, numiți potrivit Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr.111/27 mai 2016.	136.330
- Pentru directori/directorat	96.100

- Pentru consiliu de administrație	40.240
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	15.080

Alte cheltuieli de exploatare

Prevederile anului 2022 la alte cheltuieli de exploatare in suma de 44.230 lei

Cheltuielile sunt necesare pentru desfășurarea activității economice a R.P.L. **Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A**, efectuarea lucrărilor de împăduriri integrale, completări, revizui, mobilizări sol, descopleșiri, ajutorarea regenerărilor naturale, degajări și curățiri care se execută din fondul de regenerare și conservare a pădurilor care se constituie conform prevederilor Codului Silvic și care pentru anul 2022 este prevăzut în cuantum de 152.812 lei precum și constituirea fondului de accesibilizare a drumurilor estimat la 17.280 lei.mentionam ca , in contul de regenerare exista la data actuala suma de 152.812 lei astfel incat , s-a stabilit ca este necesar a continua alimentarea acestuia in situatia in care exploatarea masei lemnoase si deci valorificarea acesteia , va depasi valoarea existenta.

Aceste cheltuieli au fost stabilite în conformitate cu devizele pentru lucrări aprobate pentru anul 2022.

INDICATORI	-lei- Prevederi an 2022
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	44.230
- către bugetul general consolidat	0
- către alți creditori	0
Alte cheltuieli fondul de regenerare și conservare a pădurilor, fondului de accesibilizare a drumurilor	17.280
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	26.950

Impozitul pe profit la R.P.L. Ocolul Silvic al municipiului Bistrița R.A.

Profitul impozabil se calculează ca diferență între veniturile din orice sursă și cheltuielile propuse a fi efectuate în scopul realizării de venituri, dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

La stabilirea profitului impozabil se iau în calcul și alte elemente similare veniturilor și cheltuielilor potrivit normelor de aplicare a codului fiscal.

Profitul brut prognozat pentru anul 2022 este în sumă de 198.560 lei din care:

- 16% impozit pe profit de	31.770 lei,
- 5% rezerve legale	0 lei
- rezultând un profit net	166.790 lei.

Profitul net în valoare de **166.790 lei** se prognozează a se repartiza conform **Ordonanței nr.64/2001** privind repartizarea profitului la regiile autonome astfel:

- **83.390 lei** minim 50% vărsăminte la bugetul local;
- **83.390 lei** sursa proprie de finanțare investiții

În anul 2020, Ocolul Silvic al municipiului Bistrița a întocmit și trimis la APIA, documentația tehnică pentru Măsura 15.1 Servicii Silvo - Mediu, urmând ca Primăria municipiului Bistrița să încaseze aprox. 64.000 euro/anual, pentru o perioadă de 5 ani. Sprijinul acordat în cadrul acestui pachet este de tip compensatoriu și este acordat anual, ca sumă fixă pe unitatea de suprafață (hectar) și reprezintă o compensație pentru pierderile de venit și costurile suplimentare suportate de deținătorii de terenuri forestiere care încheie angajamente voluntare pe o perioadă de 5 ani. Pierderile de venit în cadrul Pachetului 1 se referă la volumul de lemn aferent produselor de igienă care nu se recoltează pe o perioadă de cinci ani în zona de liniște și patru ani în restul suprafeței angajate, pe care sunt planificate lucrări de rărituri, tăieri de igienă, precum și cel aferent produselor rezultate din tăieri de conservare.

Urmare a aprobării prin notificare nr.155/26.11.2020 de către APIA a acestei măsuri, comuna Livezile, în calitate de proprietar, va încasa pentru o perioadă de 5 ani, în fiecare an suma de 64.000 euro.

Astfel, la profitul estimat pentru anul 2020, se adaugă suma de 60.000 euro pentru Măsura 15.1 Servicii Silvo – Mediu , tinand cont de eventualele penalizari.

**INVESTITII POPUSE DE CATRE OCOLUL SILVIC AL MUNICIPIULUI
BISTRITA R.A. PENTRU ANUL 2022**

Sursă proprie de finanțare 383.950 lei, după cum urmează:

Din amortizare an 2022 – 26.950 lei
Din profitul anului 2021 – 59.170 lei
Din alte rezerve anii anteriori – 223.840 lei
Fond de accesibilizare - 73.990 lei

-lei-

Nominalizarea achizițiilor de bunuri si a altor cheltuieli de investiții	U / M	Cantitate	Valoare
0	1	2	3
I. Lucrări noi	xxxx	xxxx	328.960
1.Proiectare si construire canton silvic Simegea			84.660
2.Proiectare si executie podete de acces in fond forestier			73.990
3.Evaluare de Mediu Pentru Amenajare U.P.II Livezule			35.000
4.Revizuire Amenajare Silvica U.P.II Livezile Conform Ordinului NR.1947/26.10.2021			15.000
5.Intocmire Amenajament Silvic U.P. II Livezile			120.310
II. Dotări independente	xxxx	xxxx	0
III. Documentatii , autorizari			55.000
1.Studiu de fezabilitate amenajare padure parc Haga			40.000
2.Documentatie PUZ Simegea			15.000
TOTAL			383.950

Bugetul regiei este prezentat în **anexa nr.1-5** la proiectul de hotărâre spre aprobare, elaborat în conformitate cu prevederile O R D I N Nr. 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Șef Ocolul Silvic
ing. ANCA Emil Titus

Contabil șef,
ec. Aluaș Aurelia



Intocmit
formă inițială
ing. Valea Ovidiu

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]