



REGIA PUBLICĂ LOCALĂ A PĂDURILOR „SĂCELE” - R.A.

J08/1705/14.07.2006 - RO - 18856511

SĂCELE str. Fagului nr. 46 cod. 505600 jud. BRAȘOV  
Telefon: 0268274056, Fax: 0268274059

---

Nr. 2411 din 23.04.2021.

### Raport de activitate la 31.03.2021.

Regia Publica Locala a Padurilor Sacele R.A. administreaza o suprafata totala de 12.662 ha fond forestier, din care 12.656 ha proprietate publica si privata a Mun.Sacele si 6 ha proprietate privata a Bisericii Evanghelice Lutherane Turches (in baza unui contract de prestari servicii silvice) , aplicand strategia naționala în domeniul silviculturii si acționând pentru apărarea, conservarea și dezvoltarea durabilă a fondului forestier proprietate publica si privata a Municipiului Sacele , pe care îl administrează, pentru recoltarea și valorificarea, prin acte și fapte de comerț, a produselor specifice fondului forestier, potrivit prevederilor legale, exercitând atribuții cu specific silvic.

Consiliului Local al Municipiului Sacele , prin HCL nr.69/ 25.03.2021 a aprobat BVC-ul si Programul de investitii , aferente anului de productie 2021.

Din tabelul prezentat mai jos reiese faptul ca la capitolul venituri totale exista o nerealizare in procent de 23,74% , in timp ce la capitolul cheltuieli totale se inregistreaza nerealizari in procent de 33,52% , rezultand astfel o pierdere in valoare de 22.766 lei.

Ordonanta nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau UAT sunt actionari unici [...], prevede la art. 10, alin 1, lit.b ca “ in cazul in care se inregistreaza [...] nerealizari ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu incadrarea in indicatorii de eficienta aprobati”.

|                          | lei                            |                          |                         |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                          | Preliminat BVC<br>trim. 1.2021 | Realizat trim.<br>1.2021 | % fata de<br>preliminat |
| Venituri exploatare      | 2.061.180                      | 1.570.263                | 76,18%                  |
| Venituri financiare      | 5.000                          | 5.349                    | 106,98%                 |
| <b>Venituri totale</b>   | <b>2.066.180</b>               | <b>1.575.612</b>         | <b>76,26%</b>           |
| Cheltuieli exploatare    | 2.401.699                      | 1.597.389                | 66,51%                  |
| Cheltuieli financiare    | 2.500                          | 989                      | 39,56%                  |
| <b>Cheltuieli totale</b> | <b>2.404.199</b>               | <b>1.598.378</b>         | <b>66,48%</b>           |
| <b>Pierdere</b>          | <b>-338.019</b>                | <b>-22.766</b>           |                         |

### Venituri din exploatare

Acestea , conform BVC-ului anexat, prezinta o nerealizare fata de prognoza in procent de 23,82 % . Nerealizarea este generata de forta majora ce s-a manifestat pe parcursul acestei perioade , ca urmare a caderii de precipitatii abundente , atat sub forma de ploaie , dar mai ales sub forma de ninsoare , insotite de vanturi puternice , grosimea stratului de zapada masurand in multe zone 0,50 – 0,80 m . In aceste conditii , exploatarile forestiere , dar si lucrarile de impaduriri ( prognoza a fost aceea de incepere a derularii lor in cursul lunii martie ) au fost afectate semnificativ . Ca atare , forta majora manifestata in cursul trimestrului I , a condus la obtinerea de venituri din exploatare mai mici cu 490.917 lei decat cele prognozate ( din care 125.856 lei contravaloare masa lemnoasa pe picior , 210.247 lei contravaloare material lemnos fasonat si 154.814 lei contravaloare alte venituri din exploatare ( venituri din fond de conservare si regenerare , etc. )

|   | lei              |
|---|------------------|
| Vanzare m.l. catre agenti economici                                       | 1.482.144        |
| Vanzare m.l. nevoi locale + din taieri ilegale+ gratuitati                | 3.428            |
| Vanzari din puieti, servicii silvice                                      | 3915             |
| Productia in curs   | 33.995           |
| Alte venituri din exploatare (anulare provizion , bunuri primite gratuit) | 46.781           |
| <b>Total</b>  | <b>1.570.263</b> |

### Cheltuieli din exploatare

Acestea , conform BVC-ului anexat , prezinta o nerealizare fata de prognoza in procent de 33,49 %.

|   |           |
|---|-----------|
| Cheltuieli cu carburantul (6022)                                  | 51.004    |
| Cheltuieli cu puietii (6025)                                      | 0         |
| Alte cheltuieli materiale (6028+604)                              | 34.386    |
| Achizitii obiecte de inventar (603)                               | 32.636    |
| Cheltuieli cu utilitatile (605)                                   | 5.771     |
| Cheltuieli cu revizii obligatorii, reparatii la parcul auto (611) | 36.068    |
| Cheltuieli cu chiria (depozit + sediu) (612)                      | 20.623    |
| Cheltuieli cu asigurarile (RCA+ CASCO + asigurari accident) (613) | 18.647    |
| Cheltuieli cu protocolul (623)                                    | 95        |
| Cheltuieli cu transportul (624 + 625)                             | 350       |
| Cheltuieli cu telefonie/internet + posta (626)                    | 12.647    |
| Cheltuieli cu comisionul bancar (627)                             | 1.557     |
| Cheltuieli prestate de terti (6284)                               | 141.826   |
| Cheltuieli cu taxele (635)  | 20.885    |
| Cheltuieli cu personalul (64)                                     | 958.387   |
| Cheltuieli cu fondurile (mediu+conservare+drumuri) (652+658)      | 195.281   |
| Gratuitati lemn foc (65882)                                       | 751       |
| Amortismentul (681)   | 66.475    |
| TOTAL cheltuieli de exploatare                                    | 1.597.389 |

**Cheltuielile financiare,** sunt rezultanta evaluarii contractelor de leasing ale R.P.L.P. Sacele R.A. , infuentate de cursul euro si de dobanzile aferente acestor contracte , reprezentand valoarea de 989 lei. Deprecierea leului in raport cu euro inregistreaza crestere fata de 31.12.2020.

In perioada analizata mentionam faptul ca R.P.L.P. Sacele R.A. si-a desfasurat activitatea din surse proprii cu un numar de 40 **angajati** si a achitat toate obligatiile fiscale catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale si catre bugetul local.

#### **Creante restante**

La finele perioadei analizate R.P.L.P. Sacele R.A. a inregistrat clienti neincasati in termen dupa cum urmeaza:

| <b>Client</b>        | <b>Valoare-lei</b> | <b>Obiectul contractului</b>                                   | <b>Observatii</b>    |
|----------------------|--------------------|--|----------------------|
| SC Leopin Forest SRL | 79.348,00          | c/v masa lemnoasa si penalitati la Contractul de masa lemnoasa | Dosar executare      |
| SC Dalmina SRL       | 17.202,33          | c/v masa lemnoasa si penalitati la Contractul de masa lemnoasa | Procedura insolventa |
| <b>Total</b>         | <b>96.550,33</b>   |  |                      |

### **Activitatea de investitii**

Intrucat Programul de investitii pe anul 2021 al R.P.L.P. Sacele R.A. a fost aprobat in data de 25.03.2021 prin HCL nr. 69, in perioada analizata s-au achizitionat 2 soft-uri cu valoarea totala de 2.620 lei, dupa cum urmeaza:

- soft fortigate pentru serverul regiei in valoare de: 1870 lei
- soft intocmire devize in valoare de 750 lei

Programul pe anul in curs are valoarea de 1.103,09 mii lei si urmeaza a se realiza in perioada urmatoare a anului .

### **Activitatea de silvoturism si agrement din Canionul Sapte Scari si Tiroliana Sapte Scari – Valea Sipoaia.**

Perioada analizata a fost influentata negativ de factorul climatic, respectiv ninsori abundente urmate de topirea zapezii, etc. Cu toate acestea , in trim. I s-au angrenat cheltuieli si s-au demarat proceduri legale in vederea reluarii activitatii de silvoturism si agrement, respectiv lucrari de igienizare a Canionului 7 Scari, de reparare si intretinere a ansamblului de scari aferent , precum si repararea si intretinerea cablurilor de la Tiroliana 7 Scari- Valea Sipoaia. Toate acestea au menirea de a permite desfasurarea in bune conditii a activitatii de silvoturism si agrement , atunci cand aceasta va putea incepe ( influenta conditiilor meteo ) .

Sintetizand cele de mai sus, situatia se prezinta astfel:

|             |           |
|-------------|-----------|
| Venituri-   | 0 lei     |
| Cheltuieli- | 23.637lei |
| Pierdere-   | 23.637lei |

## Defalcarea cheltuielilor

| <b>Cheltuieli</b>  | <b>Valoare lei</b> |
|--|--------------------|
| Consumabile (6028.1+604.2)   | 4.663              |
| Obiecte inventar (603)   | 351                |
| Cabluri+ bride ptr reparatii si intretinere cabluri + mentenata mijl transport (611.4 +611.6 ) | 6.468              |
| Asigurari raspundere civila  | 483                |
| Verificare echipament tiroliana  | 11.672             |
| <b>Total</b>   | <b>23.637</b>      |

### Cheltuieli nedeductibile

|   |                  |          |
|---|------------------|----------|
| - | TVA nedeductibil | 829lei   |
| - | protocol         | 95lei    |
| - | penalitati ANAF  | 2.524lei |

### Conturi in afara bilantului

In afara bilantului se inregistreza urmatoarele:

- valoarea despagubirilor date in debit pentru executare Primariei Municipiului Sacele;
- risc normal acordat padurarilor gestionari de fond forestier, ele fiind considerate active contingente pana la momentul unei sentinte definitive si irevocabile din partea institutiilor abilitate.
- Patrimoniul public preluat in administrare

### Controlul financiar de gestiune

Metoda de control utilizata in aceasta activitate este control partial prin care s-au verificat prin sondaj mai multe operatiuni din cadrul operatiunilor stabilite pentru perioada verificata. S-a verificat prin comparare incadrarea in BVC-ul aprobat a rezultatelor obtinute cu previziunea bugetara in scopul :

- Identificarii factorilor si cauzelor abaterilor de la prevederile bugetare;
- Informarii conducerii .

S-a verificat respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al RPLP Sacele RA urmărind:

-respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu,

- și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă;
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al R.P.L.P. Sacele R.A. ;
  - realizarea veniturilor și încadrarea în nivelul cheltuielilor aprobate;
  - gradul de realizare a veniturilor, de efectuare a cheltuielilor și de obținere a rezultatului;
  - realizarea indicatorilor economico - financiari specifici activității;
  - realizarea programului de investiții și încadrarea în sursele aprobate;
  - respectarea programelor de reducere a arieratelor și a stocurilor;
  - respectarea prevederilor legale și/sau a reglementărilor interne în efectuarea achizițiilor.

### **Controlul financiar preventiv**

Activitatea de control preventiv este realizată în cadrul RPLP Sacele RA de 2 persoane cu studii superioare economice din cadrul compartimentului financiar-contabil și în perioada analizată au fost supuse vizei de control financiar preventiv un număr de 1750 operațiuni cu o valoare de 33.595.804 lei (diferența între rulaj cumulativ din balanță și suma înscrisă în prezentul raport este datorată faptului că în rulaj cumulativ sunt cuprinse și notele contabile pe care le generează softul, respectiv notele contabile pentru amortizare, pentru consumuri și transferuri materiale, închidere cont profit/pierdere) conform raportului întocmit cu ajutorul programului informatic. Nu s-au înregistrat operațiuni refuzate la viza, toate operațiunile respectând prevederile legale în vigoare, cu încadrare în BVC-ul aprobat pentru anul 2021.

R.P.L.P. Sacele R.A. are implementat sistemul de control intern managerial conform Legii 234/2010 pentru modificarea și completarea OG 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv. Conform OMFP 600/ 2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice .

R.P.L.P. Sacele R.A. raportează stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial.

Totodată, conform OUG 109/2011 R.P.L.P. Sacele R.A. raportează rezultatele financiare și indicatorii economico-financiari în vederea avizării acestora de către Ministerul Finanțelor Publice din punct de vedere al încadrării în nivelul cheltuielilor și veniturilor înscrise în B.V.C. .

### **Impaduriri**

Datorită condițiilor meteo total nefavorabile , deși regia a făcut toate pregătirile necesare , nu s-au putut începe lucrările în cauză pe parcursul trim .I .

## Paza padurilor

La data de 31.03.2021 nivelul taierilor ilegale este în cuantum total de 163 mc ( adică 54,30 mc / luna ), din care s-a recuperat de către personalul silvic volumul de 56 mc ( adică 18,70 mc / luna ), ceea ce reprezintă 34,5 % din volumul total tăiat fără drept .

Comparativ cu trim.I al anului 2020 constatăm că nivelul taierilor ilegale a crescut cu 5,8 % , iar procentul de recuperare de către personalul silvic al materialului lemnos rezultat din tăieri ilegale s-a diminuat cu 17,7 % .

Față de cele de mai sus vă rugăm dispuneți.

**Director/Sef Ocol,  
Ing. Hermenean Sorin**



**Contabil Sef,  
Ec. Olteanu Ileana Anisoara**



# FORMULAR EXECUTIE BVC -

## Detalierea indicatorilor economico - financiari

Perioada

03

2021

Județ / Sector 71--ACM Brasov

Cod fiscal operator

1 8 8 5 6 5 1 1

DATE PRELIMINATE

Denumire operator

RA PUBLICA LOCALA A PADURILOR SACELE

Nr. si data documentului de aprobare

Stare aprobare BVC la data raportarii

1. Aprobat

69

25.03.2021

Tip document prin care se aproba

2. Hotarare a consiliului municipal, Judetean sau local

Atentie! Anexa 7.1 se raporteaza numai de catre operatorii cu 'Stare operator= 1 operativa'.

Sumele sunt cumulate de la începutul anului până la sfârșitul perioadei de raportare (in lei).

In lunile 3,6,9, nu se completeaza col.1 si col.2 pentru (rd.25 la 35).

In lunile 3,6,9, nu se completeaza col.1 pentru (rd.49 la 54). Rd.12,48,49,50 pot fi toate 0 sau toate &gt;0.

In luna=12, col.1=col.0.

Buton preluare automata  
col1=col.0 pentru luna =12

- lei -

| Indicatori<br>(formulele de calcul sunt conform numerotarii randurilor din col.B)                                |    | Nr.<br>rd. | Valoarea aprobata<br>prin Hotărâre a<br>consiliului municipal,<br>județean sau local<br>pentru anul 2021 | Valoarea aprobata<br>prin Hotărâre a<br>consiliului municipal,<br>județean sau local la<br>trim.I /2021 | Valoarea realizata la<br>trim.I /2021 |
|--|----|------------|--|---|---------------------------------------|
| A  |    | B          | 0  | 1   | 2                                     |
| <b>I. VENITURI-TOTALE (rd.01=rd.02+rd.05+rd.06)</b>  | 01 | 01         | 13.543.330   | 2.066.180   | 1.575.612                             |
| 1. Venituri totale din exploatare, din care:   | 02 | 02         | 13.523.330   | 2.061.180   | 1.570.263                             |
| a) Subvenții cf. prevederilor legale in vigoare  | 03 | 03         |  |   |                                       |
| b) Transferuri cf. prevederilor legale in vigoare  | 04 | 04         |  |   |                                       |
| 2. Venituri financiare   | 05 | 05         | 20.000   | 5.000   | 5.349                                 |
| <b>II. CHELTUIELI TOTALE (rd.07=rd.08+rd.20+rd.21)</b>   | 06 | 07         | 12.936.000   | 2.404.199   | 1.598.378                             |
| 1. Cheltuieli de exploatare (rd.08=rd.09+rd.10+rd.11+rd.19)  | 07 | 08         | 12.926.000   | 2.401.699   | 1.597.389                             |
| A. Cheltuieli cu bunuri si servicii  | 08 | 09         | 5.567.990  | 956.810   | 355.610                               |
| B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate  | 09 | 10         | 288.320  | 91.830  | 20.884                                |
| C. Cheltuieli cu personalul (rd.11=rd.12+rd.15+rd.17+rd.18)  | 10 | 11         | 5.258.150  | 1.010.179   | 958.389                               |
| C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.12=rd.13+rd.14)   | 11 | 12         | 4.690.850  | 895.664   | 843.874                               |
| C1. Cheltuieli cu salariile  | 12 | 13         | 4.273.530  | 846.194   | 794.404                               |
| C2. Bonusuri   | 13 | 14         | 417.320  | 49.470  | 49.470                                |
| C3. Alte cheltuieli cu personalul, din care:   | 14 | 15         |  |   |                                       |
| -cheltuieli cu plati compensatorii aferente<br>disponibilizarilor de personal                                    | 15 | 16         |  |   |                                       |
| C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor<br>organe de conducere si control, comisii si comitete | 16 | 17         | 451.590  | 94.631  | 94.631                                |
| C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator  | 17 | 18         | 115.710  | 19.884  | 19.884                                |
| D. Alte cheltuieli de exploatare   | 18 | 19         | 1.811.540  | 342.880   | 262.506                               |
| 2. Cheltuieli financiare   | 19 | 20         | 10.000   | 2.500   | 989                                   |
| <b>III. REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere) (rd.22=rd.01-rd.07)</b>   | 20 | 22         | 607.330  | -338.019  | -22.766                               |
| <b>IV. 1. IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>   | 21 | 23         |  |   |                                       |
| 2. IMPOZIT PE PROFIT AMANAT  | 22 | 23a        |  |   |                                       |
| 3. VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT   | 23 | 23b        |  |   |                                       |



|   |    |     |           |           |           |
|---|----|-----|-----------|-----------|-----------|
| 4. IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI   | 24 | 23c |           |           |           |
| 5. ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS  | 25 | 23d |           |           |           |
| <b>V. PROFITUL/ PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE</b><br>(rd.24=rd.22-rd.23-23a+23b-23c-23d)<br>(Atentie ! rd.25+26+27+28+29 <= rd.24 daca rd.24>0)   | 26 | 24  | 607.330   | -338.019  | -22.766   |
| 1. Rezerve legale   | 27 | 25  |           |           |           |
| 2. Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege   | 28 | 26  |           |           |           |
| 3. Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti   | 29 | 27  |           |           |           |
| 4. Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi | 30 | 28  |           |           |           |
| 5. Alte repartizari prevazute de lege   | 31 | 29  |           |           |           |
| <b>6.Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la rd.25 la 29 (rd.30=rd.24 - (rd.25 la rd.29))</b><br>(Atentie ! rd.30>=0)  | 32 | 30  | 607.330   |           |           |
| 7. Participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta   | 33 | 31  | 51.020    |           |           |
| 8. Minimiun 50% vârsăminte la bugetul de-stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende convenite actionarilor, in cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:                         | 34 | 32  | 255.080   |           |           |
| a) dividende convenite bugetului de stat  | 35 | 33  |           |           |           |
| b) dividende convenite bugetului de local   | 36 | 33a |           |           |           |
| c) dividende convenite altor actionari  | 37 | 34  |           |           |           |
| 9. Profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la rd.31 si 32 se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare  | 38 | 35  | 204.060   |           |           |
| <b>VI. VENITURI DIN FONDURI EUROPENE</b>  | 39 | 36  |           |           |           |
| <b>VII. CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:</b>  | 40 | 37  |           |           |           |
| a) cheltuieli materiale   | 41 | 38  |           |           |           |
| b) cheltuieli cu salariile  | 42 | 39  |           |           |           |
| c) cheltuieli privind prestarile de servicii  | 43 | 40  |           |           |           |
| d) cheltuieli cu reclama si publicitate   | 44 | 41  |           |           |           |
| e) alte cheltuieli  | 45 | 42  |           |           |           |
| <b>VIII. SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:</b>  | 46 | 43  | 2.654.580 | 2.654.580 | 2.654.580 |
| 1. Alocatii la buget, din care:   | 47 | 44  |           |           |           |
| - alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori   | 48 | 45  |           |           | 0         |
| <b>IX. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII (rd.46&lt;=rd.43)</b>   | 49 | 46  | 1.103.090 | 0         | 0         |
| <b>X. DATE DE FUNDAMENTARE</b>  |    |     |           |           |           |
| 1. Nr. de personal prognozat la finele anului   | 50 | 47  | 44        | 44        | 44        |
| 2.Nr. mediu de <u>salariatii total</u>  | 51 | 48  | 44        | 44        | 40        |
| 3. Castigul mediu <u>lunar pe salariat (lei/ pers.)</u> determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala  | 52 | 49  | 888.419   |           | 7.213     |
| 4.Câștigul mediu <u>lunar pe salariat (lei/pers.)</u> determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat   | 53 | 50  | 888.419   |           | 7.213     |

|  |    |    |         |  |        |
|--|----|----|---------|--|--------|
| 5. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/pers.) (rd.51=rd.02/rd.48)                              | 54 | 51 | 307.348 |  | 39.257 |
| 6. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/pers.) | 55 | 52 |         |  |        |
| 7. Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ pers.)                              | 56 | 53 |         |  |        |
| 8. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd.54=(rd.07/rd.01)*1000)  | 57 | 54 | 955     |  | 1.014  |
| 8. Plati restante (col.2 =anexa 6 rd.3)  | 58 | 55 | 60.000  |  | 0      |
| 9. Creante restante  | 59 | 56 | 451.000 |  | 96.550 |

Nume, Prenume declarant

Funcție declarant

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| 1 HERMENEAN SORIN       | DIRECTOR SEF OCOL |
| OLTEANU ILEANA ANISOARA | CONTABIL SEF      |