

APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SR.L.

Sediu social: Comuna Orlesti, nr.89, județul Vilcea,

Nr. înregistrare Oficiul Registrul Comerțului Vilcea: J38/697/2016

CUI nr.36526384

ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR

HOTĂRÂRE **Nr 3 DIN 30.04.2026**

Adunarea Generală a Asociațiilor APA-CANAL ORLESTI SCUNDU S.R.L., convocată și întrunită în ședință ordinară, legal constituită la prima convocare, în prezența asociaților reprezentând 100% din capitalul social al societății,

în temeiul prevederilor:

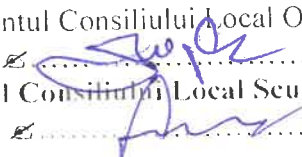
- a) Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;
- b) OUG nr.26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- c) Ordinul 3818/ privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- d) Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate ;
- e) Legea nr.82/1991 –Legea contabilității republicată;
- f) Legea nr. 43/2026 privind Bugetul de stat pe anul 2026 ; OUG nr.89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 – Cod Fiscal.
- g) Legea nr.53/2003 privind Codul Muncii ;
- h) Contractul de mandate al directorului general încheiat cu președintele Consiliului de administrație ;
- i) Actului constitutiv al APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL , cu modificările și completările ulterioare;

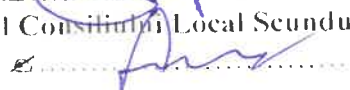
HOTĂRĂȘTE:

Art 1. Se aprobă **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026** , conform Anexelor 1-5 ,care fac parte din prezenta hotărâre al APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL .

Art 2. Hotărârea se comunică asociaților de către secretarul A.G.A și se publică pe pagina de internet a societății, în termenul prevăzut de lege.

MEMBRII ADUNAREA GENERALA A ASOCIATIILOR :

POPA DUMITRU VIOREL reprezentantul Consiliului Local Orlești numit prin H.C.L nr.65/28.11.2024 

SAIOG COSTIN- ION reprezentantul Consiliului Local Scundu numit prin H.C.L nr.15/18.12.2024 

APĂ CANAL ORLEȘTI-SCUNDU SRL
Comuna ORLEȘTI Județul VÂLCEA
CUI nr. 36526384
J38/697/2016

CONSILIUL DE ADMINISTARȚIE

DECIZIA NR. 2 din 23.04.2026

Directorul General al societății APĂ-CANAL ORLEȘTI SCUNDU S.R.L., convoacă
ședință ordinară în data de 23.04.2026

în temeiul prevederilor:

Având în vedere :

- convocarea nr... /17.04.2026 a președintelui Consiliului de Administartie al societății

în temeiul prevederilor:

- a) Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, rerepublicată, cu modificările și completările ulterioare ;
- b) OUG 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;
- c) Ordinul 3818/ privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- d) Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situații financiare anuale consolidate ;e) Legea nr.82/1991 –Legea contabilitatii republicata;
- f) Legea nr. 43/2026 privind Bugetul de stat pe anul 2026 ;OUG nr.89/2025 privind modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 –Cod Fiscal;
- g) Legea nr.53/2003 privind Codul Muncii ;
- h) Contractul de mandate al directorului general încheiat cu președintele Consiliului de administrație ;
- i) Actului constitutiv al APA-CANAL ORLEȘTI SCUNDU SRL , cu modificările și completările ulterioare;

Consiliul de Administrație al APĂ CANAL ORLEȘTI SCUNDU SRL,

**în unanimitate,
adoptă prezenta DECIZIE :**

Art.1. Avizează Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026, conform Anexelor nr.1-5 la prezenta.

Art.2. – Prezenta decizie va fi adusă la îndeplinire de conducerea societății și înaintată adunării generale a asociaților pentru aprobare în baza mandatelor primite de la Consiliul Local al comunelor Orlești și Scundu.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
LICĂ MARIUS**

.....


APĂ –CANAL ORLEȘTI SCUNDU SRL

Sediul social : Comuna Orlești ,nr.89,judetul Vâlcea

Nr.înregistrare Oficiul Registrul Comertului Vâlcea : j38/697/2016

CUI: 36526384

**Raport privind aprobarea
bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2026**

Având in vedere prevederile :

-art.4 alin (1) lit .d) din O.U.G nr.26/2013 privind întarirea 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, bugetul de venituri si cheltuieli se aprobă prin hotărâre a adunării generale a asociaților ,în cazul în care mai multe unități administrative au participații la capitalul social al operatorului economic și au delegat atribuțiile unor asociații pentru reprezentarea intereselor lor, potrivit Legii nr.51/2006 republicata cu completările ulterioare și ale Legii nr.241/2006 republicată privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare.

- art.12.3 din actul constitutiv actualizat , *“adunarea generala a asociațiilor este organul de conducere al societății și este reprezentat de Comuna Orlești prin Consiliul Local Orlești si Comuna Scundu prin Consiliul Local Scundu”și are atribuții de aprobare a bugetului de venituri si cheltuieli.*

În consecință vă înaintăm spre aprobare , după ce a fost avizat de Consiliului de Administrație al S.C. APĂ -CANAL ORLEȘTI SCUNDU S.R.L. Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 cu următoarele anexe;

Decizia nr.....23.04.2026 a Consiliului de Administrație privind avizarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2026

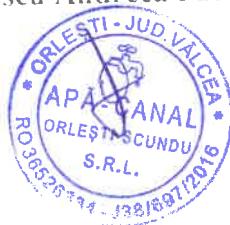
ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al S.C. APĂ- CANAL ORLEȘTI SCUNDU S.R.L.pe anul 2026

ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora

ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

ANEXA NR. 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

Director general,
Olărescu Andreea Patricia



ADI ORLESTI-SCUNDU

Operatorul economic: S.C. APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL

Sediul/Adresa: Comuna ORLESTI, NR, 89 jud, VILCEA

Cod unic de înregistrare: 36526384

Anexa nr.1

BUGETUL VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

INDICATORI										mii lei		
		Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2025	PROPOS an curent 2026	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	9=7/5	10=8/7			
0	1	2	4	5	6=5/4	7	8	9	10			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	619.66	625.35	100.84	669.12	715.96	107.00	107.00			
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	619.66	624.85	100.84	668.59	715.39	107	107			
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare										
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare										
	2	Venituri financiare	0.00	0.50								
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	594.06	623.21	104.91	666.83	713.51	107	107			
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	594.06	623.21	104.91	666.83	713.51	107	107			
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	308.77	339.50	109.95	363.27	388.69	107	107			
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	9.37	44.20	471.72	47.29	50.60	107	107			
		C. Cheltuieli cu personalul, din care:	252.55	214.51	84.94	229.52	245.59	107	107			
		C0 Cheltuieli de natură salariale (Rd.10+Rd.11)	154.51	119.71	77.47	126.03	137.05	107	107			
		C1 ch. cu salariile	154.51	119.71	77.47	126.03	137.05	107	107			
		C2 bonusuri										
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:										
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal										
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat al altor organe de conducere și control, comisiilor comitete	90.10	90.00		96.30	103.04					
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	4.45	4.50	107.87	5.14	5.50	107	107			
		D. alte cheltuieli de exploatare	23.37	25.00	106.97	26.75	28.62	107	107			
2		Cheltuieli financiare				0.00	0.00					

[illegible]

[illegible]

[illegible]

3	Cheltuieli de natură salariale (Rd 86, din care **)	147	164.24	170.14	0.00	156.91	29.39	29.69	30.65	29.98	119.71
a)	ch cu salariile	147 a	59.91								
b)	bonusuri	147 b									
c)	alte bonificatii	147 c									
4	Nr. de personal promozat la finele anului	148	3	3		2	2	2	2	2	2.00
5	Nr mediu de salariati	149	3	3		2	2	2	2	2	2.00
6 a)	Căștigul mediu brut lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale rd.86/rd 149/12*1000	150	4562.22	4726.11		6537.83					4987.71
	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale Rd 86 - rd. 91* - rd 98/Rd 149/12*1000	151				2909.95					3,229.63
b)	Căștigul mediu brut lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152	2011.60	4726.11		3264.24	x	x	x	x	3420.67
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd 2/Rd 148,	153	171.32	206.49		309.83					312.43
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154					x	x	x	x	
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finier/persoană) W-OPF/Rd 159	155					x	x	x	x	
c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	156					x	x	x	x	
	- cantitatea de produse finite (OPF)	157					x	x	x	x	
	- preț mediu (p)	158					x	x	x	x	
	- valoare= OPF x p	159					x	x	x	x	
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd 157/Rd 2	160					x	x	x	x	
8	Piață restante	161									
9	Creație restante, din care:	162									
	de la operatorii cu capital integral/maioritar de stat	163									
	de la operatorii cu capital privat	164									
	de la bugetul de stat	165									
	de la bugetul local	166									
	de la alte entități	167									
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168									
11	Redistribuirii /distribuirii totale cf. OUG	169									
	alte rezerve	170									
	rezultatul reportat	171									



Director general,
Olărescu Andreea

ADI ORLESTI-SCUNDU
Operatorul economic: S.C. APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL
Sediul/Adresa: Comuna ORLESTI, NR.89 jud,VILCEA
Cod unic de înregistrare: 36526384

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2024		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2025		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
		2	3	4	5	6	7
0	1						
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	550.00	513.96	93.45	619.97	619.66	99.95
1	Venituri din exploatare	550.00	513.96	93.45	619.47	619.66	100.03
2.	Venituri financiare	0.00	0.00		0.50	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL,
Olărescu Andreea



ADI ORLESTI-SCUNDU

Operatorul economic: S.C. APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL

	INDICATORI	Data finalizării investiții	an precedent 2025		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminar	an curent 2026 lei, cu tva	an 2027	an 2028
0	1	2	3	4	5	6	7
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:			21.50	7.50		
	1 Surse proprii, din care:						
	a) - amortizare						
	b) - profit			21.50	7.50		
	2 Alocații de la buget						
	3 Credite bancare, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						
	4 Alte surse, din care:						
	colectare cota dezvoltare						
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:			21.50	7.50		
	1 Investiții în curs, din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	2 Investiții noi, din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	3 Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:			0.00	0.00	0.00	0.00
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						

ADI ORLESTI-SCUNDU
Operatorul economic: S.C. APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL
Sediul/Adresa: Comuna ORLESTI, NR, 89 jud, VILCEA
Cod unic de înregistrare: 36526384

Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2025		an curent 2026		an 2027		an 2028	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
			3	4	5	6	7	8	9	10
0	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante	2	21,17	0.00	2.15	0.00				
Pct. I	1 Ajustarea pretului la apa potabila									
	2 si tariful de canalizare									
3	A									
	P									
	O									
	Măsura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		21,17	0.00	2.15	0.00				
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1.....		X	X						
2	Cauza 2.....		X	X						
	Cauza n.....		X	X						
	TOTAL Pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		21,17	0.00	2.15	0.00				



DIRECTOR GENERAL,

Olărescu Andreea

APĂ –CANAL ORLEȘTI SCUNDU SRL

Sediul social : Comuna Orlești ,nr.89,judetul Vâlcea

Nr.înregistrare Oficiul Registrul Comertului Vâlcea : j38/697/2016

CUI: 36526384

**NOTA DE FUNDAMENTARE A
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2026
AL S.C. APA- CANAL ORLEȘTI -SCUNDU S.R.L**

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a realizat în baza prevederilor:

- **Ordinului nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **O.U.G. nr. 26 din 21.08.2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legii nr. 43/27.03.2016** a Bugetului de stat pentru anul 2026
- **O.U.G nr. 89/2025** pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.
- **Legii nr. 227/2015** privind Codul Fiscal
- **Ordinului nr.1802 din 2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Prevederile **Legii nr.53/2003** privind Codul Muncii;
- **Contracte de mandat** încheiate între membrii Consiliului de Administrație și A.G.A.
- **Contractele de mandat** încheiate între Directorul General și Președintele Consiliului de Administrație;

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al S.C. APA- CANAL ORLEȘTI SCUNDU pe anul 2026 se stabilește în următoarele sume:

		lei
1	Venituri totale	625,350
2	Cheltuieli totale	623,205
3	Profit/Pierdere	2,145

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2026 s-au realizat în conformitate cu art. 9.

Veniturile totale estimate a fi realizate în anul 2026, sunt în sumă de 625.350 lei, fata de 619.663 lei, realizat la data de 31 decembrie 2025.

1. Venituri totale din exploatare 624.850 , față de 619.663 realizați la data de 31 decembrie 2025.

a) Veniturile din exploatare estimate pentru anul 2026 – 624.850 lei; față de 619.663 lei la data de 31 decembrie 2025.

a2) Venituri din activitatea de furnizare apă potabila 397.850 lei, .

- **cantitățile** de apă au fost estimate pe baza volumelor de apă la care se va aplica **tariful de 5,45 lei/mc** ,

Producția fizică : 397.850 lei

	mc 2024	mc 2025	Valoare -lei
1. Apa vinduta	70,506	73,000	397,850
ORLESTI	42,520	45,000	245,250
SCUNDU	27,986	28,000	152,600
			0

a2) Venituri din activitatea de furnizare apă epurată – 202.000 lei

- **cantitățile** de apă epurată au fost estimate pe baza volumelor de apă facturate la care se va aplica **tariful de 5,05 lei/mc** ,

Producția fizică : APA calculata fata de mc realizati la 31 decembrie 2025 : 202.000 lei

	mc 2024	mc 2025	Valoare -lei
1. Apa vinduta ep	36,649	40,000	202,000
ORLESTI	18,798	20,000	101,000
SCUNDU	17,851	20,000	101,000

a 4) Venituri din alte activități

15.000 lei , cont 708.

f) alte venituri din exploatare – valoare: 10.000 lei:

f1) venituri din amenzi si penalități – valoare: 3.000 lei, reprezinta estimarea sumelor incasate din penalitati intarziere plata facturi neachitate in termenul legal,

f3) venituri din subvenții pentru investitii (cota de dezvoltare) – valoare 7.000 0 lei, reprezinta trecerea pe venituri a donației primite – aferentă aferenta amortizării mijloacelor fixe achizitionate .

2. Veniturile financiare (dobanzi) – valoare : 500 lei

II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

Cheltuielile bugetului SC APA-CANAL ORLEȘTI SCUNDU S.R.L. pe anul 2025 în structura economică se prezintă astfel:

Explicatii	lei
Cheltuieli totale	623,205
1.Cheltuieli de exploatare	623,205
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	339,500
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilate	44,199
C. Cheltuieli cu personalul	214,506
D. Alte cheltuieli de exploatare	25,000
2. Cheltuieli financiare	0

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de 623.205 lei, față de 594.073,61 realizați la 31 decembrie 2025 și includ:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii sunt în valoare de 339.500 lei față de 308.781.45, realizați la 31 decembrie 2025 și includ:

A1) cheltuieli privind stocurile - valoare: 252.000 lei (realizați la 31 decembrie 2025- 227.055,49) lei

a) cheltuieli cu materiile prime includ: cheltuieli cu materiale (robineti, mufe, teava, apometre etc.), cheltuieli cu materialele consumabile (imprimare, facturi fiscale și chitanțe, rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul), alte materiale consumabile – valoare: 22.000 lei (realizat la 31 decembrie 2025 – 21.670,09 lei – cont 6021 și cont 6028)

b) cheltuieli cu materialele consumabile – valoare: 7.000 lei, (realizat la 31 decembrie 2025- 5.507,61 lei) din care:

b1) cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: 0 lei – cont 6024

b2) cheltuieli cu combustibilii – valoare 7.000 lei- cont 6022

c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate în suma de **3.000 lei** și includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar) (realizat la 31 decembrie 2025- 2.856 lei)- cont 603

d) cheltuieli privind energia și apa – valoare: **220.000 lei** (realizat la 31 decembrie 2025 – 197.021,46 lei),cont 6051,6052, 6058

Calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut la nivelul producției fizice cuprinsă în venituri și în funcție de consumul specific de energie electrică realizat în anul 2025.

Tariful la energie nu mai este plafonat la 1.325fara tva, preț liberalizat de la 1 iulie 2025.

Costurile cu apa brută sunt prevazute la nivelul producției fizice cuprinsă în venituri și de prețurile practicate , la care se adauga contributia instituita prin O.U.G 53/2023 .

A2) cheltuieli privind serviciile executate de terti - valoare: 3.500 lei (realizat la 31 decembrie 2025- 1.045) lei, cont 613

a) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile cuprind: reparații curente pompe, intretinere bazine foraje (spalari, dezinfectii, etc.) – valoare : **2.000 lei** (realizat 2025- 0 lei-)

b) cheltuieli cu chiriile – valoare **0 lei** (realizat 2025 – 0 lei)

c) prime de asigurare – valoare:**1.500 lei** (realizat la 2025- 1.045 lei)

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de teri – valoare: 84.000 lei (realizat la 31 decembrie 2025- 80.675,09lei.

a) cheltuiile cu colaboratorii :**0 lei** (realizat 31 decembrie 2025 - 0 lei; cont 615

b) cheltuiile cu onorarii : **0 lei** (realizat la 31 decembrie 2025- 0 lei;cont 622

b) cheltuiile cu transportul valoare:**0 lei** (realizat la 31 decembrie 2025 - 0 lei;cont 624

c) cheltuieli privind protocolul – valoare: **0 lei** (realizat la 31 decembrie 2025 – 0 lei);cont 623

d) cheltuieli cu deplasările – valoare:**0 lei** (realizat la 31 decembrie 2025- 0 lei);cont 624

e)cheltuieli postale si taxe telecomunicatii – valoare: **2.000 lei** (realizat la 31 decembrie 2025-1.509 lei);cont 622

f) cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate – valoare: **2.000 lei** (realizat la 31 decembrie 2025- 1.609 lei), cont 627

g) alte cheltuieli – valoare: **80.000 lei** (realizat la 31 decembrie 2025 – 77.542 lei și cuprind: cheltuieli cu monitorizarea de control și audit a calitatii apei potabile, cheltuieli cu medicina muncii, cheltuieli cu protectia muncii, alte cheltuieli cu servicii executate de terti, audit financiar, contract de prestări servicii pentru remediere avarii).cont 628

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate sunt în valoare de **44.199 lei** , suma realizată la nivelul datei de 31 decembrie 2025 -**9.371 lei**,cont 635

- a) cheltuiala cu redevența – valoare : 34.199 apa si canalizare lei
- c) cheltuieli cu taxa de licenta – valoare: 2.000 lei
- d) cheltuieli cu taxa de autorizare – valoare: 0 lei
- f) cheltuieli cu alte taxe si impozite – valoare: 8.000 lei,

C. Cheltuieli cu personalul – valoare bruta: 214.506 lei ($C=C0+C4+C5$) suma realizată la 31 decembrie 2025- 252.548 lei;

C0. Cheltuieli de natura salariala – valoare bruta: 119.706 lei ($C0=C1+C2$) , suma realizată la 31 decembrie 2025 – 156.908 lei:

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare bruta: 117.906 lei, realizat 31 decembrie 2025 – 154.808 lei, cont 641

- a) salarii de baza – valoare bruta: 111.906 lei,
- b) alte bonificatii – cfp - 6.000 lei .

C2. Bonusuri – valoare: 1.800 lei fata de 2.400 lei realizati la 31 decembrie 2025.,

- tichete de masa – 0 lei
- tichete cadou – 1.800 lei
 - acordate cu ocazia zilei de Paste si Craciun 2 salariați *2*300 lei = 1.200 lei
 - acordate cu ocazia zilei de 8 martie – 1 salariați * 300 lei = 300 lei
 - acordate cu ocazia acordate cu ocazia zilei de 1 iunie –300 lei

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete – valoare bruta: 90.000 lei , fata de 90.101 lei realizati la 31 decembrie 2025., cont 621.

- a) pentru directori/directorat = 90.000 lei (valoare bruta)
 - componenta fixa = $7.500 * 12 = 90.000$ lei
- b) pentru consiliul de administratie = 0 lei (valoare bruta), la nivelul contractelor vechi de mandat.
 - componenta fixa = 0 lei
- d) pentru alte comisii si comitete (secretar AGA) = 0 lei (0 lei/luna x 12 luni) (valoare bruta)

C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator – valoare: 4.800 lei fata de 5.539 lei realizati la 31 decembrie 2025., cont 646.

Cheltuielile cu salariile, in valoare de 117.906 lei sunt fundamentate pentru un numar mediu de 2 salariați, cu norma intreaga.

Potrivit art.9 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 ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație

majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare:

(1) pentru anul 2026, operatorii economici care aplică 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, mențin în plată drepturile de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, la care se vor adăuga sumele reprezentând creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, concomitent cu îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:

a) să nu majoreze/sa nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025;

b) menținerea în anul 2026 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natura salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale;

c) valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;

d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2026, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, după caz.

(2) În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum (6,5

% - conform datelor macroeconomice) si pot creste numarul de salariati fată de nivelul realizat în anul 2025, dupa aprobarea de catre Guvern prin MEMORANDUM.

D.Alte cheltuieli de exploatare – valoare

D.Alte cheltuieli de exploatare – valoare: 25.000 lei fata de 23.72,78 lei realizati la 31 decembrie 2025.

d) cheltuieli cu majorari si penalitati – 15.000 lei - PENALITĂȚI STAȚIA DE EPURARE, realizat 31 decembrie 2025 -14.539 lei, cont 6581, cont 6588

e) cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2025 sunt în valoare 10.000 lei, si cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe, realizat 31 decembrie 2025 -8.824 lei, cont 6811

f) ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane: 0 lei

f1) cheltuieli privind ajustarile si provizioanele – valoare : 0 lei

f2) venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:68.000 lei :

f2.1) din anulara provizioanelor – valoare : 0.000 lei

2. Cheltuieli financiare 0 lei

III. REZULTATUL BRUT

a) Profit brut – DIFERENTA DINTRE VENITURI TOTATLE SI CHELTUIELI TOTALE :

625.350 lei – VENITURI an 2026

623.205 lei- CHELTUIELI an 2026

lei

Explicatii	VALOARE
Profit financiar	2,145
Impozit profit	343

Activitatea de investiții - Anexa 4

Valoarea investitiilor propuse a se realiza in anul 2026 este de 7.500 lei, sursele de finantare – profit, din care se vor achizitiona:

- Electropompa sumersibila canalizare 7.500 lei.

NOTA:

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2026 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare al controlului financiar de gestiune.

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli al S.C. APA- CANAL ORLEȘTI SCUNDU pentru anul 2026:

- ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026
- ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- ANEXA NR. 3- Gradul de realizare a veniturilor totale - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent
- ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale
- ANEXA NR. 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante

Bugetul a fost fundamentat astfel încât să asigure resursele pentru acoperirea cheltuielilor necesare funcționării în condiții de eficiență a societății. Societatea nu înregistrează datorii neachitate la scadență către Bugetul de Stat, Bugetul Local, Bugetul Asigurărilor Sociale și către furnizori și de aceea nu a prezentat un program de reducere a plăților restante.

DIRECTOR GENERAL,
OLARESCU ANDREIA

