

APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL.

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 4 DIN 30.10.2021

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) OUG nr.109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și H.G.R nr.722/2016 privind aprobarea normelor metodologice de aplicare a OUG nr.109/2011;
- d) Ordinul M.F. nr.3145/2017, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- e) 3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
- f) Actului constitutiv al APA-CANAL ORLESTI SCUNDU SRL , cu modificările și completările ulterioare;
- g) Legea nr.15/2021- Legea bugetului de stat pe anul 2021;
- e) Ordonanta nr.97/2021- Rectificare buget de stat pe anul 2021;

HOTĂRĂȘTE:

Art 1. Se aprobă Rectificarea Bugetul de venituri și cheltuieli al APA-CANAL ORLESTI-SCUNDU SRL pe anul 2021, potrivit Anexei, ce face parte integrată din prezenta hotărâre.

Art 5. 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  **DINCA CRISTIAN-CONSTANTIN** 

Secretar Adunarea Generală a Asociațiilor,



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 RECTIFICAT DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

		mii lei								
INDICATORI		Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2020	RECTIFICA T an curent 2021	%	Estimări an 2022	Estimări an 2023	%		
0	1	3	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7	
I.			VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	233,76	326,72	139,77	326,72	326,72	100,00	100,00
	1		Venituri totale din exploatare, din care:	233,76	326,72	139,77	326,72	326,72	100	100
			a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare							
			b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare							
	2		Venituri financiare	0,00	0,00		0,00	0,00		
II			CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	246,17	319,90	129,95	319,90	319,90	100	100
	1		Cheltuieli de exploatare, din care:	246,17	319,90	129,95	319,90	319,90	100	100
			A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	148,71	157,50	105,91	157,50	157,50	100	100
			B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,28	2,00	714,29	2,00	2,00	100	100
			C. Cheltuieli cu personalul, din care:	95,92	158,40	165,14	158,40	158,40	100	100
			C0 Cheltuieli de natură salariaală(Rd.13+Rd.14)	59,91	103,63	172,98	103,63	103,63	100	100
			C1 ch. cu salariile	59,91	103,63	172,98	103,63	103,63	100	100
			C2 bonusuri							
			C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:							
			cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal							
			C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	34,18	51,27					
			C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	1,83	3,50	191,26	3,50	3,50	100	100
			D. alte cheltuieli de exploatare	1,26	2,00	158,73	2,00	2,00	100	100
	2		Cheltuieli financiare							

III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	-12,41	6,82	-54,96	6,82	6,82	100	100
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0,00	1,09					
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMINAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMINAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA EL DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	26	-12,41	5,73	-46,16	6,82	6,82	119,0476	100
	1	Rezerve legale	27	2,086		0,00	0,00	0,00	0	0
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29		3,12					
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27,28,29,30,31	32	-14,50	5,73					
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33							
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	-7,25	2,86	-39,52	2,86	2,86	100	100
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	-7,25	2,86	-39,52	2,86	2,86	100	100
	c)	- dividende convenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	-7,25	2,86	-39,52	2,86	2,86	100	100
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							

VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46							
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49							
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	3	2	2,00	6	6		100
	2	Nr.mediu de salariați total	51	3	3	2,00	6	6		100
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.52=Rd.151 din Anexa nr. 2)	52	1664,17	1439,31	86,49	1439,31	1439,31	100	100
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.53 = Rd.152 din Anexa nr. 2)	53	3264,24	3420,67	104,79	3420,67	3420,67	100	100
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	77,92	108,91	139,77	108,91	108,91	100	100
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55							
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	57	1053,09	979,13	92,98	979,13	979,13	100	100
	9	Plăți restante	58	3,9	5,00					
	10	Creanțe restante	59	0,00	25,00					

Director General

LICA MARIUS



ADI ORLESTI-SCUNDU

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

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

Cod unic de înregistrare: 36528384

Anexa nr.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

și repartizarea pe trimestre a acestora

anul 2021 RECTIFICAT

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2020			Propuneri an curent 2021					%	
					Aprobat 2020		Preliminat / Realizat 2020	din care:						7=6e/5
					conform HOT AGA NR.	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An		
			3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	6	7		
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	218,95	261,00	0,00	233,76	63,50	85,50	85,50	92,22	326,72	139,77	
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	218,95	261,00	0,00	233,76	63,50	85,50	85,50	92,22	326,72	139,77	
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	218,95	227,50	0,00	231,36	60,00	80,00	80,00	88,72	308,72	133,44	
	a1)	din vânzarea produselor	4									0,00		
	a2)	din servicii prestate	5	218,95	227,50		231,36	60,00	80,00	80,00	88,72	308,72	133,44	
	a3)	din redevențe și chirii	6									0,00		
	a4)	alte venituri	7									0,00		
	b)	din vânzarea mărfurilor	8									0,00		
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0,00	0,00	0,00						0,00		
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10									0,00		
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									0,00		
	d)	din producția de imobilizări	12									0,00		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									0,00		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	0,00	33,50	0,00	2,40	3,50	5,50	5,50	3,50	18,00		
	f1)	din amenzi și penalități	15		1,00		2,40	1,00	0,50	0,50	1,00	3,00		
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16									0,00		
		- active corporale	17									0,00		
		- active necorporale	18									0,00		
	f3)	din subvenții pentru investiții	19									0,00		
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20									0,00		
	f5)	alte venituri	21	0,00	32,50		0,00	2,50	5,00	5,00	2,50	15,00		

C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	110,12	50,00		59,91	24,00	24,00	24,00	31,63	103,63	172,98
	a) salarii de bază	88	110,12	45,00		59,91	24,00	24,00	24,00	31,63	103,63	172,98
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89		5,00								
	c) alte bonificații (conform CCM)	90										
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92										0,00
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										0,00
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										
	b) tichete de masă;	95										0,00
	c) vouchere de vacanță	96										0,00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97										0,00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98										0,00
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99										0,00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101										0,00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102										0,00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	0,00	53,00	0,00	34,18	15,00	12,27	14,00	10,00		51,27
	a) pentru directori/directorat	104		40,00		34,18	15,00	12,27	14,00	10,00		51,27
	-componenta fixă	105		40,00		34,18	15,00	12,27	14,00	10,00		51,27
	-componenta variabilă	106					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107		13,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	-componenta fixă	108		13,00								0,00
	-componenta variabilă	109										0,00
	c) pentru AGA și cenzori	110										0,00
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111										0,00
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	2,47	2,00		1,83	1,00	1,00	1,00	0,50	3,50	191,26
D. Alte cheltuieli de exploatare												
	(Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	2,55	3,00	0,00	1,26	1,00	1,00	0,50	0,00	2,00	158,73
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	2,55	2,50		0,41	0,50	0,50	0,50	-0,50	1,00	243,90
	- către bugetul general consolidat	115	2,55	2,50		0,41	0,50	0,50	0,50	-0,50	1,00	243,90

3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	110,12	50,00	0,00	59,91	24,00	24,00	24,00	31,63	103,63	
a)	ch cu salariile	147.a	107,76									
b)	bonusuri	147.b										
c)	alte bonificatii	147.c										
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	3	3		3	3	3	3	6	6,00	
5	Nr. mediu de salariați	149	3	3		3	3	3	3	6	6,00	
6	a) Castigul mediu brut lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala rd.86/rd.149/12*1000	150	3058,89	1388,89		1664,17					1439,31	
	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala [(Rd.86 - rd. 91* - rd. 98)/Rd.149]/12*1000	151				2909,95					3,229,63	
	b) Câștigul mediu brut lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152	2011,60	1388,89		3264,24	x	x	x	x	3420,67	
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.148)	153	72,98	87,00		77,92					54,45	
	b) Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154					x	x	x	x		
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.159	155					x	x	x	x		
	c1) Elemente de calcul al productivitatii muncii in unități fizice, din care	156					x	x	x	x		
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157					x	x	x	x		
	- pret mediu (p)	158					x	x	x	x		
	- valoare=QPF x p	159					x	x	x	x		
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160					x	x	x	x		
8	Plăți restante	161	0,00			3,90	5,00				5,00	
9	Creanțe restante, din care:	162										
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163										
	- de la operatori 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 raman de rambursat)	168										
11	Redistribuirii /distribuirii totale cf.OUG	169										
	alte rezerve	170										
	rezultatul reportat	171										

1,11%

Director general,
Lica Marius



ADI ORLESTI-SCUNDU

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

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

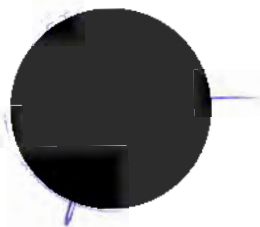
Cod unic de înregistrare: 36526384

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2019		%	Prevederi an precedent 2020		%
		Aprobat	Realizat		4=3/2	Aprobat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	202,00	218,95	108,39	261,00	233,76	90,00
1	Venituri din exploatare	202,00	218,95	108,39	261,00	233,76	90,00
2.	Venituri financiare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DIRECTOR GENERAL,
LICA MARIUS

ADI ORLESTI-SCUNDU

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

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

Cod unic de înregistrare: 38526384

Anexa nr.4

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mli lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2020		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2021 LEI, cu tva	an 2021	an 2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
	1	Surse proprii, din care:						
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	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:						
	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

ADI ORLESTI-SCUNDU

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

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

Cod unic de înregistrare: 38526384

Anexa nr.5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2019		an curent 2020		an 2021		an 2022		
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		influențe (+/-)		
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante							3,27			0,00
1	Ajustarea pretului la apa potabila		X	X							
2	si tariful de canalizare		X	X							
.	.										
.	.										
.	.										
	Masura n.....		X	X							
	TOTAL Pct. I		0	0,00	0,00	0,00	3,27	0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	3,27	0,00	0,00	0,00	

DIRECTOR GENERAL,



LICA MARIUS

APA -CANAL ORLESTI SCUNDU SRL
Sediul social : Comuna Orlesti ,nr.89,judetul Vilcea
Nr.inregistrare Oficiul Registrul Comertului Vilcea : j38/697/2016
CUI: 36526384

**Raport privind rectificarea
bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2021
al SC APA -CANAL ORLESTI SCUNDU SRL**

Avind in vedere art.4 alin (1) lit .d din OUG nr.26/2013 privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitațile administrativ- teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participație majoritară, bugetul de venituri si cheltuieli **se aprobă prin hotarare a adunarii generale a asociatilor in cazul in care mai multe unitati administrative au participatii la capitalul social al operatorului economic si au delegat atribuțiile unor asociatii la capitalul social al operatorilor economici si au delegat atribuțiile unor asociatii pentru reprezentarea intereselor lor potrivit legii nr.51/2006 republicata cu completarile ulterioare si ale legii nr.241/2006 republicata privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare.**

Avind in vedere art.12.3 din actul constitutiv actualizat , *“adunarea generala a asociatiilor este organul de conducere al societatii si este reprezentat de Comuna Orlesti prin Consiliul Local Orlesti si Comuna Scundu prin Consiliul Local Scundu”si are atributii de aprobare a bugetului de venituri si cheltuieli.*

Avind in vedere art.10 din OUG nr.26/2013 privind întarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitațile administrativ- teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, **operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli,conform art.4 din ordonanta,atunci cind din motive justificate sunt necesare modificari ale nivelului urmatorilor indicatori economico- financiari aprobati astfel:**

1.depasirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiari cu respectarea obiectivelor de politica salariala stabiliti prin legea bugetului de stat pe anul 2021;

1.reducerea profitului brut;

2. reducerea productivitatii muncii;
3. cresterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale,
4. depasirea nivelului platilor restante;
5. alte situatii impuse de lege;

“Operatorii economici aflati sub incidența acestui articol pot majora veniturile totale prin rectificare doar daca in semestrul 1 gradul de realizare a veniturilor totale a fost depășit si indicatorii de eficiență realizați la nivelul aprobat”, dar avind în vedere faptul că societatea a deschis doua puncte de lucru in comuna Glăvile și in comuna Pesceana si că societatea își va extinde activitatea se pot majora veniturile cu estimările pe cele doua localități. Același lucru se va întâpla și cu majorarea numărului de salariați – crește cu 3 și cu majorarea cheltuielilor cu salariile.

La intocmirea rectificării Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 s-au avut in vedere urmatoarele:

- utilizarea eficienta a personalului existent
- realizările economico-financiare pe anul 2021
- asigurarea echilibrului financiar intern
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societatii
- dezvoltarea activitatii economice in conditii de eficienta

Bugetul de venituri și cheltuieli al **SC APA -CANAL ORLESTI SCUNDU SRL** pe anul 2021 **rectificat se stabilește în următoarele sume:**

		lei
	Explicatii	Valoare
1	Venituri totale	326.725
2	Cheltuieli totale	319.900
3	Profit brut	6.825

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor rectificate pentru anul 2021 s-a realizat in conformitate cu art. 9, alin (2) din OUG 26/2013 si cu Legea nr,15/2021 –Legea bugetului de stat pe anul 2021,

Veniturile totale rectificate a fi realizate in anul 2021 sunt în sumă de **326.725** lei.

1. Venituri totale din exploatare

a) Veniturile din exploatare rectificate estimate pentru anul 2021 sunt în sumă de 326.725 lei și se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de bază (furnizare apă si canalizare)	308.725 lei
- Venituri din alte activități (avize, devize bransari, rebransari, Taxe canalizare Scundu etc.)	15.000 lei
- Alte venituri din exploatarre- penalitati	<u>3.000 lei</u>
Total venituri din exploatare	326.725 lei

Venituri din activitatea de bază

Veniturile din activitatea de bază sunt în sumă de 308,725 lei și includ:

- Venituri din activitatea de furnizare apă potabila si canalizare

- **cantitățile** de apă au fost estimate pe baza volumelor de apa facturate in anul 2020, pe fiecare localitate in parte Orlesti si Scundu. Avand in vedere extinderea de activitate pe inca doua comune (Pesceana , Glăvile) la ADI ORLESTI SCUNDU ,in buget au fost prevazute venituri pe aceste doua comune decit pentru o cantitate de 3.000 mc si pentru o luna de zile ,Activitatea aici va începe în luna decembrie dupa ce se semnează contractul de delegare de gestiune și se predau bunurile în administrare societății.
- **prețul** pentru apă utilizat pentru stabilirea cifrei de afaceri pe anul 2021 este cel aprobat prin strategia de tarificare si care a intrat in vigoare la data de de 01 ianuarie 2021- **3.69 lei mc** ,fara tva ,societatea nu este platitoare de tva.

1) Producția fizică:apa

ORLESTI	35.990	36.000	132.840
SCUNDU	16.161	16.500	60.885
GIRLICIU		3.000	10.000
PESCEANA		3.000	10000

- **cantitățile de apă epurata** au fost estimate pe baza volumelor de apa facturate in anul 2020, pentru comuna Orlesti si s-a estimat o cantitate de apa epurata pentru Scundu. Nu s-a estimat încă o cantitate de apă epurată pe Glăvile , nu avem încă contracte de furnizare făcute.

- **Tariful pentru apa epurata** este cel aprobat prin strategia de tarificare si care a intrat in vigoare la data de de 01 ianuarie 2021- **2.50 lei mc** ,fara tva ,societatea nu este platitoare de tva.

1) Producția fizică:canal

Explicatii	volum apa facturat in anul 2020 (m.c.)	volum apa estimat in anul 2021	venituri din apa estimate 20201(lei)
1. Apa potabila	25.047	38.000	95.000
ORLESTI	25.047	26.000	65.000
SCUNDU	0	12.000	30.000

- venituri din alte activitati 5.000 lei
(avize, devize bransari, rebransari, etc.)

f) *alte venituri din exploatare* – valoare: 3.000 lei:

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

f3) venituri din subventii – valoare 0 lei,

f5) alte venituri – valoare: 0 lei

2. Veniturile financiare (dobanzi) – valoare : 0 lei

II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

Cheltuielile bugetului pe anul 2021 în structura economică se prezintă astfel:

	lei
1.Cheltuieli de exploatare	319.900
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	157.500
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilate	2.000
C. Cheltuieli cu personalul	158.400
D. Alte cheltuieli de exploatare	2.000
2. Cheltuieli financiare	0
3. Cheltuieli extraordinare	0

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de **303.000 lei**.

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii sunt în valoare de **157.500 lei** și includ:

A1) cheltuieli privind stocurile - valoare: 124.000 lei

a) cheltuieli cu materiile prime includ: cheltuieli cu materiale (robineti, mufe, teava, coturi etc.), cheltuieli cu materialele consumabile (imprimante, facturi fiscale și chitanțe, rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul), alte materiale consumabile – valoare: **10.000 lei**

b) cheltuieli cu materialele consumabile – valoare: **5.500 lei**, din care:

b1) cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: 500 lei

b2) cheltuieli cu combustibilii – valoare 5.000 lei

c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate in suma de **1.000 lei** si includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar)

d) cheltuieli privind energia si apa – valoare: **107.500 lei- am suplimentat cu 9.000 lei.**

Calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut la nivelul cheltuielilor facute la data de 30.09.2021- 75.344 lei- s-a mărit prețul la aenergia electrică.

A2) cheltuieli privind serviciile executate de terti - valoare: 0 lei

a) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile cuprind: reparatii curente masina si buldoexcavator.) – valoare : 0 lei;

b) redeventa pentru cele trei comune conform contractului de delegare de gestiune – 0 lei

c) prime de asigurare – valoare: 0 lei

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de teri – valoare: 33.500 lei

a) cheltuieli privind comisiunile si onorariul – valoare: 0 lei;

c) cheltuieli cu protocolul – valoare: 0 lei;

e) cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane – 500 lei;

f) cheltuieli cu deplasarile :0 lei;

g) cheltuieli postale si taxe telecomunicatii – valoare: 0 lei

h) cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate – valoare: 1.000 lei

j) alte cheltuieli – valoare: 32.000 lei si cuprind: cheltuieli cu monitorizarea de control si audit a calitatii apei potabile, cheltuieli cu medicina muncii, cheltuieli cu protectia muncii, alte cheltuieli cu servicii executate de terti.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate sunt în valoare de **2.000** lei și includ:

c) cheltuieli cu taxa de licenta – valoare: 500 lei

d) cheltuieli cu taxa de autorizare – valoare: 0 lei

f) cheltuieli cu alte taxe si impozite – valoare: 0 lei

- Contribuția operatorilor de servicii publice de gospodărire comunală a fost estimata la valoarea de 500 lei.

- Alte taxe (taxa pe cladire, teren, etc.), au fost estimate la valoarea de **1000** lei

C. Cheltuieli cu personalul – valoare bruta: **158.400 lei** (C=C0+C4+C5)

C0. Cheltuieli de natura salariala – valoare bruta: **103.624 lei** (C0=C1+C2)

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare bruta: **103.624 lei**

a) salarii de baza – valoare bruta: 103,624 lei

b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conf. CCM) – valoare bruta : 0 lei

c) alte bonificatii (conf. CCM) – valoare: 0 lei;

C2. Bonusuri (tichete de masa) – valoare: 0 lei (tichete de masa 0 lei calculate la valoarea nominala de 20 lei/tichet/zi lucrata, tichete cadou pentru Paste si Craciun-0 lei si tichete vacanta 0 lei.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete – valoare bruta: **51.276 lei**

a) pentru directori/directorat = 51.276 lei (valoare bruta)

- componenta fixa = 51.276 lei (4.273 lei/luna x 12 luni)

- componenta variabila

b) pentru consiliul de administratie = 0 lei (valoare bruta)

- componenta fixa = 0 lei (3 membrii x 12 luni x 341 luna)

d) pentru alte comisii si comitete (secretar AGA) =0 lei (341 lei/luna x 12 luni) (valoare bruta)

C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator (cam -2.25 % la fondul de salarii + indemnizatii contracte de mandat)– valoare: **3.500 lei**

Cheltuielile cu salariile, în valoare de 103.628 lei sunt fundamentate pentru un număr mediu de 6 salariați.

În conformitate cu art. 48 din Legea nr. 15/2020 – Legea bugetului de stat pe anul 2021:

Art. 48

„(1) Pentru anul 2021, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. B) și 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, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente majorării numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzută prin acte normative – 7,500 lei

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

(3) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2020, nu pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/ sau de creșterea numărului de personal în anul 2020.

(4) Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat 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, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante.

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

sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente majorării numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzută prin acte normative – 7.500 lei.

Indicele de creștere a cistigului mediu brut = $1.664/1651=1.01\%$

Ptr.an 2021 - $96.224- 36.800 =59.424/3/12*1000=1.651$

Ptr.an 2020 $-59.918/3/12*1000= 1.664$

(6) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (4), 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.

(7) Prevederile alin.(5) și (6) se aplică în mod corespunzător și operatorilor economici prevăzuți la alin.(3).

Indicele de creștere a cistigului mediu brut $=1.664/1651=1.01 \%$

Ptr.an 2021 - $96.224- 36.800 =59.424/3/12*1000=1.651$

Ptr.an 2020 $-59.918/3/12*1000= 1.664$

(8) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin.(5) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin.(6), se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2021 la nivelul realizat al anului 2020.

Indicele de creștere a productivității muncii $=102/77= 1.32 \%$

Ptr.an 2021- productivitatea muncii -102%

Ptr.an 2020 – productivitatea muncii -77%

(9) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care în anul 2020 au înregistrat un rezultat brut negativ sunt obligați să nu programeze în bugetul de venituri și cheltuieli pierderi anuale sau, dacă prevăd, să programeze reducerea acestora față de nivelul înregistrat la sfârșitul anului precedent în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg anul 2021, iar pentru pierderile contabile din anii precedenți să fie prezentat un program de acoperire a acestora pe termen mediu și lung.

(10) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care în anul 2020 au înregistrat plăți restante sunt obligați să programeze în bugetul de venituri și cheltuieli reducerea acestora față de nivelul înregistrat la sfârșitul anului precedent în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg anul 2021”

Precizam ca operatorul economic S.C. APA CANALORLESTI-SCUNDU S.R.L. se incadreaza in conditiile si criteriile prevazute in Legea Bugetului de Stat pe anul

2021, precizam ca societatea inregistreaza pierdere dar nu si plati restante, incit ca planifice aceste plati.

D. Alte cheltuieli de exploatare – valoare: 2,000 lei

a) alte cheltuieli – valoare 1,000 lei si cuprind cheltuieli nedeductibile fiscal aferente penalitatilor de la satia de epurare;

e) cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2021 sunt în valoare de 1,000 lei, si cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe.

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::

f2.1) din anulara provizioanelor – valoare : 0 lei

III. REZULTATUL BRUT

a) Profit brut

Prin includerea pe costuri a cheltuielilor prevăzute in buget, profitul brut propus a se realiza de către societate va fi:

lei

Profit exploatare	6.825
Impozit profit	1.024

b) Repartizarea profitului

Repartizarea profitului se va face în conformitate cu prevederile aplicabile societăților comerciale cu capital de stat privind repartizarea profitului.

Repartizarea profitului se va realiza pe destinațiile prevăzute de OG 64/2001:

- rezerve legale
- dividende – 50% din profitul net diminuat cu rezervele legale;
- surse proprii de finanțare – profitul net diminuat cu rezervele legale și dividende.

Activitatea de investiții

Valoarea investitiilor propuse a se realiza in anul 2021 –o lei.

NOTA:

Bugetului Rectificat de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 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.

Fata de cele prezentate, vă supun spre aprobare rectificarea bugetului după ce a fost avizat de Consiliul de Administrație al S.C. APA CANAL ORLESTI SCUNDU S.R.L.:

- **ANEXA NR. 1- Bugetul Rectificat de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021**
- **ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul rectificat de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora ;**
- **ANEXA NR. 5- Măsurile 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.**

<u>Indicatori:</u>	<u>RECTIFICARE an 2021</u>
Venituri totale	326.725 lei
Cheltuieli totale	319.900 lei
Rezultat brut	6.825 lei

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 doar către furnizori și de aceea a prezentat un program de reducere a plăților restante.

**DIRECTOR GENERAL,
LICA MARIUS**

