

SC APA-CANAL ORLEȘTI –SCUNDU SRL

Sediu social:Comuna Orlești, nr.89, județul Vâlcea

Nr.inregistrare Oficiul Registrul Comerțului Vâlcea:J38/697/2016

CUI: 36526384

ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR

HOTĂRÂRE NR.2 DIN 25.02.2020

Adunarea Generală a Asociațiilor SC APA –CANAL ORLEȘTI-SCUNDU SRL, convocată și întrunită în ședința ordinară, legal constituită la prima convocare, în prezența asociațiilor reprezentând 100% din capitalul social 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) 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) Ordinul M.F. nr.3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- f) Actului constitutiv al SC APA –CANAL ORLEȘTI-SCUNDU SRL, cu modificările și completările ulterioare;
- g) Legea nr.5/2020-Legea bugetului de stat pe anul 2020;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al SC APA –CANAL ORLEȘTI-SCUNDU SRL pe anul 2020, potrivit Anexei, ce face parte integrată din prezenta hotărâre.

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

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
ADMINISTRATOR
CÎRSTINA CONSTANTIN VIOREL**



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 DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2020

		mii lei									
INDICATORI		Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2019	Propuneri an curent 2020	%	Estimări an 2021	Estimări an 2022	%			
		3	4	5	6=5/4	7	8	9	10		
								9=7/5	10=8/7		
0	1										
I.											
	1	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	218,95	261,00	119,21	261,00	261,00	100,00	100,00		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	218,95	261,00	119,21	261,00	261,00	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											
	1	CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	258,81	260,00	100,46	260,00	260,00	100	100		
		Cheltuieli de exploatare, din care:	258,81	260,00	100,46	260,00	260,00	100	100		
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	143,11	148,00	103,42	148,00	148,00	100	100		
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	0,56	4,00	714,29	4,00	4,00	100	100		
	C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	112,59	105,00	93,26	105,00	105,00	100	100		
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	110,12	50,00	45,41	50,00	50,00	100	100		
	C1	ch. cu salariile	110,12	50,00	45,41	50,00	50,00	100	100		
	C2	bonusuri									
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:									
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal									
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	0,00	53,00							
	C5	cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	2,47	2,00	80,97	2,00	2,00	100	100		
	D.	alte cheltuieli de exploatare	2,55	3,00	117,65	3,00	3,00	100	100		
2		Cheltuieli financiare									

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.2

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

și repartizarea pe trimestre a acestora anul 2020

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2019	Prevederi an precedent 2019				Propuneri an curent 2020					%
			Aprobat 2019		Preliminat / Realizat 2019	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	An		
			conform Act. nr. 4	conform Hotararii C.A. 4a								
		3a	4	5	6a	6b	6c	6d	6e	7=6e/5		
0	1											
1	2											
	1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	182,56	202,00	218,95	60,50	70,50	70,00	60,00	261,00	119,21	
		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:										
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:										
	a1)	din vânzarea produsele	182,56	190,00	218,95	50,00	60,00	60,00	57,50	227,50	103,91	
	a2)	din servicii prestate								0,00		
	a3)	din redevențe și chiri	182,56	190,00	218,95	50,00	60,00	60,00	57,50	227,50	103,91	
	a4)	alte venituri								0,00		
	b)	din vânzarea mărfurilor								0,00		
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:								0,00		
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	0,00	0,00	0,00					0,00		
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare								0,00		
	d)	din producția de imobilizări								0,00		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție								0,00		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:										
	f1)	din amenzi și penalități	0,00	12,00	0,00	10,50	10,50	10,00	2,50	33,50		
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:		0,00		0,50	0,50			1,00		
		- active corporale								0,00		
		- active necorporale								0,00		
	(3)	din subvenții pentru investiții								0,00		
	(4)	din valorificarea certificatelor CO2								0,00		
	(5)	alte venituri	0,00	12,00	0,00	10,00	10,00	10,00	2,50	32,50		

3	Cheie/teii de natura salariala (Rd.86), din care: **)	147	107,76	110,00	0,00	110,12	15,00	20,00	15,00	0,00	50,00
a)	ch cu salariile	147.a	107,76	110,00	0,00	110,11					45,00
b)	bonusuri	147.b									5,00
c)	alte bonificatii	147.c									
4	Nr de personal programat la finele anului	148	3	3		3	2	2	2	2	2,00
5	Nr mediu de salarii	149	3	3		3	2	2	2	2	2,00
6 a)	Productivitatea muncii (muncă efectivă) în raport cu numărul de salariați (Rd.157/Rd.2)	150	2993,33	3055,56		3058,89					2083,33
6 b)	Productivitatea muncii (muncă efectivă) în raport cu numărul de salariați (Rd.157/Rd.2)	151				2909,95					3.229,63
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.148)	152	2011,60	3055,56		3264,24	✓ x	x	x	x	3420,67
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	153	60,85	67,33		72,98	✓				130,50
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.159	154						x	x	x	
c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	155						x	x	x	
	- cantitatea de produse finite (QPF)	156					x	x	x	x	
	- pret mediu (p)	157					x	x	x	x	
	- valoare=QPF x p	158					x	x	x	x	
	- pondere în veniturile totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	159					x	x	x	x	
8	Piață restanțe	160						x	x	x	
9	Creație restanțe, din care	161	0,00	0,00		3,90	5,00				5,00
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	162	0,00	0,00		19,11	20,00				20,00
	- de la operatorii cu capital privat	163									
	- de la bugetul de stat	164									
	- de la bugetul local	165									
	- de la alte entități	166									
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	167									
11	Redistribuire/distribuire totale cf.OUG	168									
	alte rezerve	169									
	rezultatul reportat	170									
		171	-32,74	-39,27							

11%



Director general,
CIRSTINA CONSTANTIN VIOREL

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

NOTA DE FUNDAMENTARE A
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2020
AL SC APA -CANAL ORLESTI SCUNDU SRL

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 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. 5/09.01.2020** a Bugetului de stat pentru anul 2020
- **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.53/2000 privind Codul Muncii;
- Contractele de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Administrație Contractul de mandat încheiat între Directorul General și Președintele Consiliului de Administrație

La întocmirea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 s-au avut în vedere următoarele:

- utilizarea eficientă a personalului existent
- realizările economico-financiare pe anul 2020
- asigurarea echilibrului financiar intern
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății
- dezvoltarea activității economice în condiții de eficiență

Bugetul de venituri și cheltuieli al **SC APA -CANAL ORLESTI SCUNDU SRL** pe anul 2020 se stabilește în următoarele sume:

lei

	Explicatii	Valoare
1	Venituri totale	261.000
2	Cheltuieli totale	260.000
3	Profit brut	1.000

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2020 s-a realizat în conformitate cu art. 9, alin (2) din OUG 26/2013 : „(2) În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale.”.

Veniturile totale estimate a fi realizate în anul 2020 sunt în sumă de 1.677.500 lei, în creștere cu 33% față de cele realizate în anul 2019. Creșterea este dată doar din cele două subvenții pe care societatea le primește de la Agenția de Somaj Prahova (ultimii doi angajați s-au încadrat în legea 76/2000- subvenții acordate din fondul de somaj)

1. Venituri totale din exploatare

a) Veniturile din exploatare estimate pentru anul 2020 sunt în sumă de 261.000 lei și se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de bază (furnizare apă)	170.000 lei
- Venituri din activitatea de bază (canalizare)	57.500 lei
- Venituri din alte activități (avize, devize bransari, rebransari, etc.)	32.500 lei
- Alte venituri din exploatare	<u>1.000 lei</u>
Total venituri din exploatare	261.000 lei

Venituri din activitatea de bază

Veniturile din activitatea de bază sunt în sumă de 261.000 lei și includ:

- Venituri din activitatea de furnizare apă potabilă

- **cantitățile** de apă au fost estimate pe baza volumelor de apă facturate în anul 2019, pe fiecare localitate în parte Orlești și Scundu. Având în vedere solicitarea de aderare a încă două comune la ADI ORLEȘTI SCUNDU, în buget nu au fost prevăzute venituri pe aceste două comune. Vom face acest lucru după preluarea lor și stabilirea pretului.
- **prețul** pentru apă utilizat pentru stabilirea cifrei de afaceri pe anul 2020 este cel în vigoare la data de 31.12.2020- **3.25 lei mc, fara tva**, societatea nu este platitoare de tva.

1) Producția fizică:

Explicatii	volum apa facturat in anul 2019 (m.c.)	volum apa estimat in anul 2020	venituri din apa estimate 2020 (lei)
1. Apa potabila	50.500	52.000	170.000
ORLESTI	37.000	37.000	121.250
SCUNDU	13.500	15.000	48.750

Venituri din alte activități

- venituri din alte activitati 32.500 lei
(avize, devize bransari, rebransari, etc.)

f) *alte venituri din exploatare* – valoare: 1.000 lei:

f1) venituri din amenzi si penalitati – valoare: 1.000 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 2020 în structura economică se prezintă astfel:

	lei
1. Cheltuieli de exploatare	260.000
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	148.000
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilate	4.000
C. Cheltuieli cu personalul	105.000
D. Alte cheltuieli de exploatare	3.000
2. Cheltuieli financiare	0
3. Cheltuieli extraordinare	0

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de 260.000 lei.

✓ **A. Cheltuieli cu bunuri si servicii** sunt în valoare de **148.000 lei** și includ:

✓ **A1) cheltuieli privind stocurile** - valoare: **123.000 lei** ✓

a) cheltuieli cu materiile prime includ: cheltuieli cu materiale (robineti, mufe, teava, coturi etc.), cheltuieli cu materialele consumabile (imprimare, facturi fiscale și chitanțe, rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul), alte materiale consumabile – valoare: 13.000 lei ✓

b) cheltuieli cu materialele consumabile – valoare: **5.000 lei**, din care:

b1) cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: **1.000 lei** ✓

b2) cheltuieli cu combustibilii – valoare **4.000 lei** ✓

c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate în suma de 0 lei și includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar)

d) cheltuieli privind energia și apa – valoare: **105.000 lei** ✓

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 2019. Costurile cu apa brută s-au calculat în funcție de nivelul producției fizice cuprinsă în venituri și de prețurile practicate de Administrația Națională Apele Române.

✓ **A2) cheltuieli privind serviciile executate de terți** - valoare: **2.000 lei**

a) cheltuielile cu întreținerea și reparațiile cuprind: reparații curente (masina și buldoexcavator.) – valoare : 0 lei;

b) redeventa pentru cele trei comune conform contractului de delegare de gestiune – 2.000 lei

c) prime de asigurare – valoare: 0 lei

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de terți – valoare: **23.000 lei**

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

c) cheltuieli cu protocolul – valoare: 0 lei;

e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane – 0 lei;

f) cheltuieli cu deplasările :0 lei;

g) cheltuieli postale și taxe telecomunicații – valoare: 0 lei

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

j) alte cheltuieli – valoare: 22.000 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 4.000 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: 3.000 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 0 lei

✓ **C. Cheltuieli cu personalul** – valoare bruta: **105.000 lei** (C=C0+C4+C5)

C0. Cheltuieli de natura salariala – valoare bruta: 50.000 lei (C0=C1+C2) ✓

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare bruta: 50.000 lei

a) salarii de baza – valoare bruta: 45.000 lei

b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conf. CCM) – valoare bruta : 5.000 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 15 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: 53.000 lei ✓

a) pentru director = 40.000 lei (valoare bruta)

- componenta fixa = 40.000 (4400 lei/luna x 9 luni)

- componenta variabila = 0 lei (0 lei/luna x 4 luni)

b) pentru consiliul de administratie = 13.000 lei (valoare bruta-341 lei/luna x 12 luni*3 persoane

- componenta fixa = 12.276 lei (3 membrii x 12 luni x 341 luna)

d) pentru alte comisii si comitete (secretar AGA) =0 lei (

C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator (cam -2.25 % la fondul de salarii + indemnizatii contracte de mandat)– valoare: 2.000 lei

Cheltuielile cu salariile, in valoare de 53.000 lei sunt fundamentate pentru un numar mediu de 2 salariați.

Majorarea cheltuielilor de natură salarială este în conformitate cu prevederile art.48 din Legea 5/2020 "Legea bugetului de stat pe anul 2020", care precizează condițiile și criteriile pe care operatorii economici care aplică prevederile 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, trebuie să le îndeplinească și să le respecte.

In conformitate cu art. 48 din Legea nr. 5/2020 – Legea bugetului de stat pe anul 2020:

Art. 48

„(1) Pentru anul 2020, 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:

a) operatorii economici care în anul 2019 au depășit nivelul plăților restante programate și nu au realizat rezultatul brut programat, pot majora cheltuielile de natură salarială în limita indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat, care nu poate depăși 70% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, cu condiția să asigure reducerea plăților restante cu minimum 30% față de nivelul realizat în anul 2019 și îmbunătățirea rezultatului brut realizat în anul 2019 în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg anul 2020;

b) operatorii economici care în anul 2019 au depășit nivelul plăților restante programate și s-au încadrat în nivelul rezultatului brut programat, pot majora cheltuielile de natură salarială în limita indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat, care nu poate depăși 80% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, cu condiția să asigure reducerea plăților restante cu minimum 30% față de nivelul realizat în anul 2019 și cel puțin menținerea rezultatului brut realizat în anul 2019 în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg anul 2020;

c) operatorii economici care în anul 2019 s-au încadrat în nivelul plăților restante programate, dar nu au realizat rezultatul brut programat, pot majora cheltuielile de

natură salarială în limita indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat, care nu poate depăși 90% din creșterea productivității muncii calculate în unități fizice sau valorice, după caz, precum și cu condiția ca în anul 2020 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează, să prevadă reducerea acestora față de nivelul realizat al anului precedent cel puțin cu nivelul indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat și să prevadă îmbunătățirea rezultatului brut realizat în anul 2019 în baza unui program care să conțină măsuri concrete, cuantificabile și termene de realizare pentru întreg anul 2020;

d) operatorii economici care în anul 2019 au realizat atât rezultatul brut programat, cât și nivelul plăților restante programate, pot majora cheltuielile de natură salarială, cu condiția să nu programeze creșterea plăților restante și reducerea rezultatului brut față de nivelul realizat în anul 2019.

(2) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat și indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2020 la nivelul realizat al anului 2019.

(3) La determinarea rezultatului brut realizat în anul 2019, pe baza căruia se va programa rezultatul brut pentru anul 2020 conform prevederilor alin. (1), nu se va ține seama de veniturile și/sau cheltuielile din exploatare realizate ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale care nu se mai regăsesc în anul curent.

(4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (1), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia, nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

a) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;

b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2019.

- cheltuiala realizata 2019 -112.593

(5) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (1), 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 recalulate folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

(6) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) vor evidenția distinct sumele prevăzute la alin. (3) - (5), precum și indicatorii recalculați conform acestor sume, în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.

(7) Programele de măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante întocmite de către operatorii economici prevăzuți la alin. (1) vor fi avute în vedere la stabilirea indicatorilor de performanță a conducerii întreprinderilor publice.

(8) La determinarea cheltuielilor de natură salarială se va ține seama și de necesitatea respectării nivelului indicatorilor de performanță rezultați din planurile de administrare elaborate conform prevederilor legale.”

✓ **D. Alte cheltuieli de exploatare** – valoare: 3.000 lei

a) alte cheltuieli – valoare 2.500 lei și cuprind cheltuieli nedeductibile fiscal aferente penalităților de la stația de epurare;

e) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2020 sunt în valoare de 500 lei, și cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe.

f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane: 0 lei

f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele – valoare : 0.000 lei

f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care::

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

III. REZULTATUL BRUT

a) Profit brut

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

Explicatii	VALOARE
Profit exploatare	1.000
Impozit profit	160

NOTA:

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 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, supun spre aprobare după ce a fost avizat de Consiliul de Administratie al S.C. APA CANAL ORLESTI- SCUNDU S.R.L.:

- Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. APA CANAL ORLESTI- SCUNDU S.R.L pe anul 2020;

- ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020
- 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.

<u>Indicatori:</u>	<u>Prevederi an 2020</u>
Venituri totale	261.000 lei
Cheltuieli totale	260.000 lei
Rezultat brut	1.000 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,


