

R O M Ȃ N I A
JUDEȚUL PRAHOVA
COMUNA BUCOV
CONSILIUL LOCAL
Proiect nr 30/17.03.2022

HOTĂRÂREA NR/.....
PRIVIND APROBAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022
AL SC APĂ ȘI CANAL BUCOV SRL

Consiliul Local Bucov, întrunit în ședință extraordinară deîndată, azi 22 martie 2022 cu un număr de 17 consilieri locali prezenți din cei 17 în funcție;

Văzând:

Adresa nr 494/16.03.2022 înregistrată la noi sub nr. 7717/17.03.2022 prin care Administratorul SC Apă și Canal, dl Iorga Marian, solicită aprobarea bugetului local de venituri și cheltuieli pe anul 2022 .

Nota de fundamentare ce însoțește bugetul precum și , referatul de aprobare al domnului primar Savu Ion ;

Avizul comisiei de specialitate nr.1 din cadrul Consiliului Local Bucov;

În conformitate cu prevederile:

ORDONANTA NR.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;

ORDONANTA Nr. 11/2016 pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara

LEGE Nr. 154/2016 privind aprobarea Ordonantei Guvernului nr. 11/2016 pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara.

LEGEA Nr.317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022;
LEGEA Nr. 318/2021 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2022;
OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli , precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

In temeiul art 129 alin 7 lit n) din OUG nr 57 /2019 din Codul Administrativ

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art.1 Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, conform anexei înregistrate la primăria comunei Bucov sub nr. 7717/17.03.2022, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Prezenta hotărâre se înaintează Instituției Prefectului -jud .Prahova, SC Apă și Canal Bucov SRL, Biroului Financiar Contabil .

INIȚIAT DE DL PRIMAR,

SAVU ION



Nr. inreg. 494/ 16.03.2022

NOTA DE FUNDAMENTARE
privind intocmirea Proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022
al SOCIETATII APA SI CANAL BUCOV S.R.L.

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 supus aprobarii, prognozeaza activitatea de exploatare si financiara pentru toata aria de operare a S.C. APA SI CANAL BUCOV S.R.L, avand la baza principiul „prudentei” si al „continutatii activitatii”, in conditii de eficienta economica in dimensionarea resurselor financiare necesare finantarii intregii activitati.

Fundamentarea Proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli a fost intocmit in conformitate cu prevederile O.G. 26 / 2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participare majoritara, cu modificarile ulterioare, aduse de Ordonanta nr. 11/ 2016 si Legea nr. 154/ 2016, care reglementeaza:

„- Art. 6 alin. (1) Operatorii economici prevazuti la art. 1 prezinta, in vederea aprobarii, dupa consultarea prealabila a organizatiilor sindicale, bugetul de venituri si cheltuieli, insotit de anexele de fundamentare, intocmite in conformitate cu prevederile legale in vigoare, organelor administratiei publice centrale ori locale, dupa caz, in subordinea, in coordonarea, sub autoritatea carora se afla, in termen de 45 de zile de la intrarea in vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobarii bugetelor locale ale comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor municipiului Bucuresti, judetelor sau municipiului Bucuresti, dupa caz;

- Art. 7 alin. (1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;

- Art. 9 alin. (1) La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli, operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

a). respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;

- b). respectarea obiectivelor de politica salariala stabilite prin legea anuala a bugetului de stat;*
- c). criteriile de performanta specifice si obiectivele cuantificate privind reducerea platilor si creantelor restante, reducerea pierderilor, cresterea profitului, a cifrei de afaceri, precum si cresterea productivitatii muncii, stabilite in corelatie cu strategia de administrare a Consiliului de administratie si a planului de management al directorilor / membrilor directoratului operatorilor economici;*
- d). programele de achizitii de bunuri si servicii pentru desfasurarea activitatii, fundamentate pe baza posibilitatilor reale de plata a acestora;*
- e). programele de investitii si dotari, fundamentate in limita resurselor legale de finantare a acestora;*
- f). programele de reducere a platilor / creantelor restante.”*

Anexele de fundamentare ale bugetului de venituri si cheltuieli s-au intocmit cu respectarea prevederilor legale cuprinse in:

- Legea nr. 317/ 2021 a bugetului de stat pe anul 2022;
- Legea nr. 318/ 2021 a bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2022;
- O.G. 26 / 2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participare majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, conforme cu directivele europene;
- O.M.F.P. nr. 3818 din 2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

La elaborarea Proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022, s-au avut in vedere următoarele:

- continuarea activitatii societatii in conditii profitabile;
- potentialul societatii ca resurse tehnice, umane si financiare;
- realizările economico-financiare realizate pe anul 2021(date preliminate);
- creșterea eficienței activității societății;
- mentinerea personalului calificat pe activitatea de baza si utilizarea eficienta a acestuia;
- reglementările legale in domeniu, in vigoare.

STRUCTURA SI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Pentru fundamentarea capitolului de venituri, s-a tinut cont de urmatoarele:

1. Veniturile din activitatea de exploatare in suma de 1.952.809 lei sunt constituite din:

- a). venituri din servicii prestate/ lucrari executate in suma de 1.898.891 lei, astfel:
 - venituri din tratare si distributie apa = 1.252.593 lei,
 - venituri din activitatea de colectare si epurare ape uzate = 532.416 lei,
 - venituri din lucrari executate = 113.882 lei,
- b). venituri din redevente si chirii in suma de 17.343 lei, constand in inchiriere buldoexcavator;
- c). venituri din activitati diverse in suma de 34.751 lei, constand in taxe aviz amplasament, taxe bransament apa/canalizare ,
- d). alte venituri din exploatare in suma de 1.824 lei.

Dimensionarea veniturilor din activitatea de distributie apa si din activitatea de colectare si epurare ape uzate s-a facut, in functie de productia fizica estimata a se realiza in anul 2022, cu preturile si tarifele in vigoare, aprobate de catre ANRSC, respectiv:

Apa potabila = 2,97 lei / mc fara T.V.A.

Canalizare = 2,12 lei/ mc fara T.V.A.

La dimensionarea productiei fizice estimate a se realiza in anul 2022, s-a luat in considerare cresterea productiei la apa potabila si volumului la canalizarea menajera, tinand cont de solicitarile de noi bransamente si racorduri, a contractelor incheiate cu clientii, a cererii de apa, a evolutiei istorice a consumurilor acestora.

Prognoza vanzarilor fizice de apa potabila de facturat in anul 2022 este de 421.748 mc fata de nivelul realizat in anul 2021 de 410.276 mc.

2. Veniturile financiare prevazute pentru anul 2022 in suma de 210 lei sunt formate din dobanzi la disponibilul din conturile bancare, estimate, tinand cont de realizarile preliminate ale anilor precedenti.

STRUCTURA SI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor programate a fi realizate si de programele elaborate la nivel de societate, corespunzator activitatilor planificate, cum ar fi: mentenanta, asigurarea starii de securitate si sanatate in munca, securitatea instalatiilor, etc., astfel incat activitatea societatii sa se desfasoare in conditii de eficienta economica si de functionare optima.

1. Cheltuielile din activitatea de exploatare estimate la 1.918.611 lei sunt constituite din:
 - A. cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 784.545 lei.
 - B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de 11.381 lei.
 - C. cheltuieli cu personalul in suma de 1.138.749 lei.
 - D. alte cheltuieli de exploatare (penalitati, cheltuieli cu amortizarea) in suma de -16.064 lei.

A. **Cheltuielile cu bunuri si servicii** in suma de **784.545** lei cuprind:

A1. Cheltuieli privind stocurile in suma de **562.198 lei** se constituie din:

- a). **Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile** in valoare de **156.452** lei cuprind cheltuieli privind combustibilul, piese de schimb, alte materiale consumabile necesare functionarii in conditii optime a instalatiilor de captare, aductiune, folosire, epurare si evacuare a apelor uzate.
- b). **Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar** in valoare de **12.088 lei**, au fost fundamentate, tinand cont de necesitatea achizitionarii de scule, dispozitive si echipamente necesare functionarii activitatii curente.
- c). **Costurile cu energia electrica** in suma de **393.658 lei** sunt aferente celor 23 locuri consum racordate la reseaua de electricitate. Costurile au fost estimate in crestere in anul 2022 fata de valorile preliminate/realizate ale anului 2021, cu aproximativ 24,69%, din cauza cresterii preturilor practicate de furnizorii actuali de energie pe piata de profil si la nivel international.

A2. Cheltuielile privind serviciile executate de terti in suma de **100.862 lei**, compuse din:

- a). **Cheltuielile cu intretinerea / reparatiile** in suma de **6.018 lei**, constand in reparatii buldoexcavator.

b). **Cheltuieli privind chiriile** in cuantum de 22.800 lei reprezinta inchirierea de utilaje pentru interventii si avarii ce pot sa apara pe reseaua de conducte.

Costurile cu apa bruta / apa evacuată sunt estimate la valoarea de 44.556 lei. Acestea s-au calculate in functie de nivelul productiei fizice cuprinsa in venituri, de pierderile reale inregistrate pe retea si in procesul tehnologic, dar si de preturile practicate de Administratia Nationala Apele Romane.

Costurile cu apa evacuată s-au calculat in functie de concentratiile medii deversate in anul 2021 la suspensii totale, reziduu filtrabil, detergent, substante extractibile, de cantitatea de apa previzionata a fi evacuate in emisar si de tarifele practicate de Administratia Nationala Apele Romane.

Incepand cu data de 01.01.2022, contributiile specifice de gospodarire a resurselor de apa s-au indexat prin aplicarea indicelui anual al preturilor de consum prin raportare anul 2021 fata de 2020, comunicat de Institutul National de Statistica, respective 5,05 %.

Preturile si tarifele practicate de catre Administratia Nationala Apele Romane sunt:

64,39 lei/ 1000 mc apa din subteran, tarif practicat pentru suspensii totale 12,74 lei/ to, pentru reziduu filtrabil 47,50 lei/ to, detergenti = 208,32 lei/ to, substante extractibile = 390,61 lei/ to, CBO5 = 52,08 lei/to.

c). **Primele de asigurare** in suma de 27.488 lei includ asigurarea de risc a autovehiculelor, precum si alte asigurari necesare.

A3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terti in suma de 121.485 lei, compuse din:

a). **Cheltuieli privind comisioane si onorarii** in valoare de 816 lei cuprind comisioane pentru incasari prin centrele de plata UN-DOI.

b). **Cheltuieli de protocol** au fost bugetate la valoare de 1.716 lei, tinandu-se cont de nivelul preliminar in 2021.

c). **Cheltuieli cu poșta si taxele de telecomunicații** au fost estimate la o valoare de 1.922 lei.

d). **Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate** estimate la 3.924, reprezentand comisioane bancare aferente operatiunilor financiare.

e). **Alte cheltuieli cu servicii executate de terti** in valoare de 113.107 lei cuprind cheltuieli privind protectia muncii, securitatea si sanatatea in munca, analize laborator, servicii de vidanjare, monitorizare audit D.S.P., servicii medicale etc.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - cuprind, in principal, taxele catre A.N.R.S.C., impozite catre administratia locala, estimate la valoarea de 11.381 lei.

C. Cheltuieli privind personalul

In anul 2022, numarul mediu de salariati se va mentine la nivelul anului 2021.

Ca urmare a modificarilor legislative, incepand cu ianuarie 2022, fata de cheltuielile privind personalul, inregistrate in anul 2021 de 905.325 lei, in anul 2022 sunt prevazute cheltuieli de personal in cuantum de 1.010.170 lei, cu o crestere de 11,58 %.

Cresterea de 11,58 % fata de anul 2021 este datorata aplicarii prevederilor Hotararii Guvernului nr. 1071/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata la 2.550 de la 2.300 lei.

Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in valoare de 22.729 lei reprezinta cota contributiei asiguratorie pentru munca de 2,25%, conform Codului fiscal 227/2015.

Cheltuielile sociale reprezinta cadouri cu ocazia sarbatorilor pascale si de Craciun, deductibilitatea acestora fiind limitata prin Codul fiscal pana la 5% din fondul de salarii.

In categoria „Bonusuri” intra cheltuielile cu tichetele de masa. Pentru anul 2022, societatea a bugetat/previzionat acordarea tichetelor de masa la valoarea nominala de 20 lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare

a). **Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati** au fost bugetate la valoarea de 3.500 lei.

Societatea a luat in calcul eventualele depasiri ale concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate in resursele de apa, in conformitate cu O.U.G. nr. 107/2002, aprobata cu modificari prin Legea nr. 404/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

b). **Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale** au fost bugetate la o valoare de 14.147 lei, tinandu-se cont de nivelul preliminar in 2021.

c). **Ajustari si deprecieri pentru pierderea de valoare si provizioane** in valoare de - 33.711 lei.

Pentru anul 2022, nu au fost prognozate cheltuieli financiare si extraordinare.

REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2022, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate rezulta un profit brut de 34.408 lei. Nivelul profitului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare si al rezultatului financiar bugetat. Profitul din exploatare este estimat la valoarea de 34.198 lei, iar venitul financiar este estimat la 210 lei.

IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate in conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

DATE DE FUNDAMENTARE

Plati si creante restante

Pentru anul 2022, prin Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli, societatea nu a prevazut plati restante.

Estimarile indicatorilor pentru anii 2023 si 2024 sunt prognozate linear, pornind de la nivelul indicatorilor bugetati pentru anul 2022, indexat cu cota de 3 % pentru anul 2023 si respectiv cota de 4% pentru anul 2024, indicatorii pentru anii respectivi urmand a fi detaliati si fundamentati prin bugetele anuale ale anilor 2023 si respectiv 2024.

Nivelul creantelor restante estimate in propunerea BVC pentru anul 2022 este de 90.794 lei.

Facem precizarea ca toate cheltuielile propuse in bugetul de venituri si cheltuieli ale societății sunt acoperite din surse proprii, societatea nu a primit subventii de la buget si nu a beneficiat de fonduri externe.

In temeiul Art. 10 al Actului Constitutiv al societatii, supunem aprobarii Consiliului Local al Comunei Bucov, propunerea de Buget de Venituri si Cheltuieli al societatii APA SI CANAL BUCOV S.R.L. pentru anul 2022.

Administrator,

IORGA MARIAN



Contabil sef,

TOCACIU NICOLETA

