



CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI MĂNECIU

Comuna Măneciu, județul Prahova, ROMÂNIA
sat Măneciu-Ungureni, nr. 273, Tel. 0244.295.225, Fax 0244.295.400,
www.primaria-maneciu.ro. contact@primaria-maneciu.ro



HOTĂRÂRE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al

SC APĂ-CANAL MĂNECIU SRL pe anul 2021

Având în vedere:

- Referatul de aprobare al primarului comunei Măneciu înregistrat sub numărul 7348 /2021 și raportul compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Măneciu înregistrat sub numărul 7350 /2021 ;
- Avizul Comisiei nr. 1 înregistrat sub nr 22/3850/2021;
- Prevederile Legii nr. 15/2021 privind bugetul de stat pe anul 2021;
- Prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestora;
- Prevederile art.4 alin. (1) litera "c" și art.6 din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare ;
- Prevederile Hotărârii Consiliului Local nr. 26/14.03.2018 privind înființarea societății comerciale de interes local SC APĂ - CANAL MĂNECIU SRL ;
- Prevederile Hotărârii Consiliului Local nr. 52/ 12.06.2018 privind aprobarea actului constitutiv al SC APĂ- CANAL MĂNECIU SRL;

În temeiul prevederilor art.129, alin.7, lit. "n" din Ordonanța de Urgență nr.57/2019 privind Codul Administrativ.

Consiliul Local al comunei Măneciu adoptă prezenta hotărâre:

ART.1 Aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al SC APĂ-CANAL MĂNECIU SRL, conform Anexelor de la nr.1 la nr.5 care fac parte integrantă la prezenta hotărâre.

ART.2 Prevederile prezentei hotărâri se aduc la îndeplinire de către directorul general și serviciul financiar contabil al SC APĂ-CANAL MĂNECIU SRL și se comunică Instituției Prefectului și aparatului de specialitate al primarului prin grija secretarului comunei Măneciu.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ ,



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL

Geanina Elena Badea

Măneciu, 28.04.2021

Nr. 53

	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	17.48	18.20	104.12%	18.75	19.31	103%	103%
D.		alte cheltuieli de exploatare	18	2.51	38.00	1513.9%	39.14	40.31	103%	103%
2		Cheltuieli financiare	19							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	83.59	10.85	0.129%	11.17	11.50	103%	103%
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	13.11	1.74	0.132%	1.78	1.84	103%	103%
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	70.48	9.11	0.129%	9.39	9.66	103%	103%
V		Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>= 0)	32	70.48	9.11	0.129%	9.39	9.66	103%	103%
	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	Minimum 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							
		a) - dividende convenite bugetului de stat	35							
		b) - dividende convenite bugetului local	36							
		c) - dividende convenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinație prevăzute la Rd.33								
		- Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ



CONTRASEMNEAZA
SECRETAR GENERAL
GEANINA ELENA BADEA

c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	2.14	5.70		5.62	10.00	3.00	3.00	3.00	19.00	338.08%	262.61%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	837.85	935.00		928.14	195.40	229.90	282.70	222.00	930.00	100.20%	110.77%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38							10	+ 10			
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39-Rd.40+Rd.41+Rd.44), din	39	1.88	3.40		2.37			2.00		2.00	0.844%	126.06%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40											
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41											
	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42											
	- către operatori cu capital privat	43											
c)	prime de asigurare	44	1.88	3.40		2.37			2.00		2.00	0.844%	126.06%
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	45	38.20	97.00		75.61	17.70	23.00	22.50	17.10	80.30	106.20%	197.93%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46											
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47											
	cheltuieli privind consultanța juridică	48											
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49		0.50									
	cheltuieli de protocol, din care:	50		0.50									
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51											
	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52											

1 2 3 4

ROMANIA
 JUDEȚUL PRAHOVA
 COMUNA MANECIU
 CONSILIUL LOCAL

ANEXA 3

GRADUL DE REALIZARE AL VENITURILOR TOTALE

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an 2019		% 4=3/2	Prevederi an precedent		% 7=6/5
		2019			2020		
		Aprobat 2	Realizat 3	Aprobat 5	Realizat 6		
0	1			4			7
1	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *) , din care:	1887.11	1819.173	96.40%	2029.54	2003.68	98.72%
2	Venituri din exploatare*)	1887.07	1819.17	96.40%	2029.50	2003.67	98.72%
	Venituri financiare	0.04	0.003		0.04	0.01	

mii lei

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat.



CONTRASEMNEAZA
 SECRETAR GENERAL
 GEANINA ELENA BADEA

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
COMUNA MANECIU
CONSILIUL LOCAL

ANEXA 4

PROGRAMUL DE INVESTITII , DOTARI SI SURSE DE FINANTARE AN 2021

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investitiei	An precedent 2020		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent 2021	An 2022	An 2023
			3	4	5	6	7	8
I		2						
	1	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		192.78	5.76	220.78	227.40	234.23
		Surse proprii, din care:		192.78	5.76	220.78	227.40	234.23
		a) amortizare						
		b) profit		32.15	5.47	70.48		
		c) venituri proprii		160.63	0.29	150.30		
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) interne						
		b) externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		192.78	5.76	220.78	227.40	234.23
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată 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 privată 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)							
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:							
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative-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)							
4	Dotări	192.78	5.76	220.78	227.40	234.23		
	Alte achiziții de imobilizări corporale	180.00		200.00				
	-achiziționare excavator de mici dimensiuni							
	-achiziționare pompa apa uzata GRUNDFOS	7.00		5.48				
	-achiziționare platforma remorca 3.5t	5.48		15.00				
	Alte achiziții de imobilizari necorporale din care :							
	achiziționare program antivirus	0.30	0.29	0.30				
	achiziționare program facturare si incasare cu cod de bare	5.48	5.47	0.30				
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:							
	a) interne							
	b) externe							

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
GEANINA ELENA BADEA

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2020		An curent 2021		An 2022		An 2023	
			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 reducerea plăților restante		83.59	76.51	10.85	70	11.17	68	11.50	65
1	INCASAREA CREAMTELOR		X	X		70		68		65
2	CREȘTEREA VENITURILOR		X	X	10.85		11.17		11.50	
3	REDUCEREA PIERDERILOR		X	X						
	TOTAL pct. I		X	X	10.85	70	11.17	68	11.50	65
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				10.85	70	11.17	68	11.50	65

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ



CONTRASEMNEAZA
SECRETAR GENERAL
GEANINA ELENA BADEA

R O M Â N I A
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
com. Măneciu , sat.Măneciu Ungureni ,nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295.666,
, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001BCR VĂLENII DE MUNTE
cont RO89TREZ5285069XXX003892 TREZORERIA VĂLENII DE MUNTE

NR 417 / 2021

Raport privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021

Având în vedere prevederile :

-art.4 alin (1) lit .c din OG 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, bugetul de venituri și cheltuieli **se aprobă prin hotărâre a consiliului local .**

- art.6 din OG 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, **operatorii economici prezintă în vederea aprobării , bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare în termen de 45 de zile la la intrarea în vigoare legii anuale a bugetului de stat** .Anual prin legea bugetului de stat se stabilesc obiectivele de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli.

- art.10 (2) din OG 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, operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului indicatorilor economico-financiari.Operatorii economici pot majora veniturile totale prin rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli în semestrul al II –lea cu condiția ca în semestru I al anului gradul de realizare al veniturilor totale a fost depășit .**Rectificarea se aprobă până la data de 31 octombrie a anului curent.**

In conformitate cu art. 48 din Legea nr. 18/2021 – 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:

a) cu 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, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr.4/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de diminuarea, în anul 2020, a numărului mediu de salariați în activitate, potrivit anexei la Hotărârea Guvernului nr.124/2020 privind aprobarea numărului mediu maxim de personal pe anul 2020 pentru operatorii economici din industria națională de apărare, care desfășoară activități conform prevederilor art. 24 din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările ulterioare și doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuielile de natură salarială aprobată în anul 2020, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale;

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea de la bugetul asigurărilor pentru șomaj a indemnizației de 75% din salariul de bază sau ca urmare a decontării unei părți din salariul angajaților, care au beneficiat de șomajul tehnic, reprezentând 41,5% din salariul de bază brut corespunzător locului de muncă ocupat, dar nu mai mult de 41,5% din câștigul salarial mediu brut prevăzut de Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2020

nr.6/2020, cu modificările ulterioare, doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuiala de natură salarială aprobată în anul 2020, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale; e) 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.

(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:

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, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr.4/2021;

b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de diminuarea, în anul 2020, a numărului mediu de salariați în activitate, potrivit anexei la Hotărârea Guvernului nr. 124/2020, cu modificările ulterioare și doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuiala de natură salarială aprobată în anul 2020, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale;

d) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate ca urmare a acordării de la bugetul asigurărilor pentru șomaj a indemnizației de 75% din salariul de bază sau ca urmare a decontării unei părți din salariul angajaților, care au beneficiat de șomajul tehnic, reprezentând 41,5% din salariul de bază brut corespunzător locului de muncă ocupat, dar nu mai mult de 41,5% din câștigul salarial mediu brut prevăzut de Legea nr.6/2020, cu modificările ulterioare;

e) 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.

(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).

(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.

(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.,,

În ceea ce privește sumele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 secțiunea cheltuieli salariale facem mențiunea că acestea nu au fost majorate față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat .

Conform art. 48 alin.8 indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2021 la nivelul realizat al anului 2020.

- nivel realizat an 2020 - 3450 lei/pers
- nivel prognozat an 2021 – 3383 lei/pers

Indicele de creștere $3383 / 3450 = 0.981$ lei/pers

Conform art. 48 alin.8 indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2021 la nivelul realizat al anului 2020.

- nivel realizat an 2020 – 125.23 lei/pers
- nivel prognozat an 2021 – 119.26 lei/pers

Indicele de creștere $119.26 / 125.23 = 0.952$ lei/pers

Având în vedere că la sfârșitul anului 2020 s-au înregistrat plăți restante în valoare de 76.51 mii lei , în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2021 au fost programate reducerea acestora la nivelul sumei de 70.00 mii lei respectându-se prevederile art. 48 alin. 10 din legea bugetului de stat.

A.VENITURI prevăzute pentru anul 2021 ---- 2027.50 mii lei;

La fundamentarea veniturilor pentru anul 2021 s-a luat în calcul o creștere cu aproximativ 1.20% a realizărilor anului 2020 și se datorează creșterii consumului de apă prin noile branșări la rețeaua de apă precum și de noile

racorduri la rețeaua de canalizare , dar și de lucrările ce vor fi efectuate către Primăria Comunei Maneciu și terți.

Structura venituri pentru anul 2021 – 2027.50 mii lei;

1.1 venituri din exploatare - 2027.46 mii lei

1.2 venituri financiare - 0,04 mii lei

B. CHELTUIELI prevăzute pentru anul 2021 – 2016.65 mii lei;

Structura cheltuielilor 2021 – 2016.65 mii lei

1.2 cheltuieli de exploatare - 2016.65 mii lei din care :

A.cheltuieli cu bunuri și servicii –1134.30 mii lei

B. cheltuieli cu impozite și taxe – 10.15 mii lei

C. cheltuieli cu salariile și indemnizații aferente contractului de mandat al directorului, cenzorului precum și indemnizația membrilor Consiliului de Administrație – 834.20 mii lei;

D. alte cheltuieli – 38,00 mii lei;

1.2 cheltuieli financiare - 0 mii lei

C. REZULTATUL BRUT 2021

mii lei

	Explicatii	Valoare
1	Venituri totale	2027.50
2	Cheltuieli totale	2016.65
3	Profit brut	10.85

DIRECTOR

MARCU PETRICĂ



CONTABIL

BARBU AMALIA

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Bușii, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

NR 416 / 2021

NOTĂ DE FUNDAMENTARE A
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2021
AL S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 s-a realizat în baza prevederilor:

- **Ordinului nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, 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. 15/08.03.2021** a Bugetului de stat pentru anul 2021;
- **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, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr.53/2000 privind Codul Muncii ,cu modificările și completările ulterioare;

La întocmirea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 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 S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L. pe anul 2021 se stabilește în următoarele sume:

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Bușii, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

		lei
	Explicatii	Valoare
1	Venituri totale	2.027.500
2	Cheltuieli totale	2.016.650
3	Profit brut	10.850

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2021 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 2021 sunt în sumă de 2.027.500 lei, în creștere cu aproximativ 1.20% față de cele realizate în anul 2020 și se datorează în special creșterii consumului de apă prin noile branșări la rețeaua de apă precum și de noile racorduri la rețeaua de canalizare , dar și de lucrările ce vor fi efectuate către Primăria Comunei Măneciu și terți .

1. Venituri totale din exploatare

a) Veniturile din exploatare estimate pentru anul 2021 se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de bază , prestări servicii (furnizare apă și canalizare)	1.919.000 lei
- Alte venituri (lucrări executate)	100.000 lei
- Alte venituri din exploatare (avize, venituri din penalități, vânzări active corporale)	8.460 lei
Total venituri din exploatare	2.027.460 lei

Venituri din activitatea de bază

Veniturile din activitatea de bază sunt în sumă de 1.919.000 lei și includ:
- Venituri din activitatea de furnizare apă potabilă și canalizare:

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

➤ **cantitățile** de apă au fost estimate pe baza volumelor de apă facturate în anul 2020, avându-se în vedere noile branșări la rețeaua de apă precum și de noile racorduri la rețeaua de canalizare .

Alte venituri - includ veniturile din lucrările executate către Primăria Măneciu și terți - 100.000 lei

Alte venituri din exploatare – valoare: 8.460 lei:

- venituri din amenzi și penalități – valoare: 7.500 lei, reprezintă estimarea sumelor încasate din penalități întârziere plată facturi neachitate în termenul legal,

- venituri din vânzarea activelor corporale – 400 lei ,

- venituri din avize amplasament – valoare 560 lei,

2. Veniturile financiare (dobânzi) – valoare : 40 lei .

II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

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

	lei
Cheltuieli totale	2.016.650
1.Cheltuieli de exploatare	2.016.650
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.134.300
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilate	10.150
C. Cheltuieli cu personalul	834.200
D. Alte cheltuieli de exploatare	38.000

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de 2.016.650 lei.

R O M Â N I A
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii sunt în valoare de 1.134.300 lei și includ:

A1) cheltuieli privind stocurile - valoare: 1.052.000 lei

a) cheltuieli cu materialele consumabile includ: cheltuieli cu materiale (robineți, mufe, țevă, coturi etc. , imprimate, rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul , materiale sanitare), cheltuielile cu combustibili, cheltuielile cu piese de schimb – valoare: 103.000 lei din care:

- cheltuieli cu materialele consumabile - valoare 81.000 lei
- cheltuieli cu combustibilii – valoare 15.000 lei
- cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: 7.000 lei

b) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate în sumă de 19.000 lei și includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar)

c) cheltuieli privind energia și apa – valoare: 930.000 lei din care:

- cheltuieli cu energia electrică - valoare 30.000 lei , calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut în funcție de consumul specific de energie electrică realizat în anul 2020

- cheltuieli cu apa brută - valoare 900.000 lei , costurile cu apa brută s-au calculat în funcție cantitatea estimată ce urmează a fi cumpărată 315.000 mc și de prețurile practicate de Administrația Națională Apele Române Exploatare Sistem Zonal Prahova.

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

a) prime de asigurare – valoare: 2.000 lei

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de terți – valoare: 80.300 lei

a) cheltuieli cu deplasările – valoare: 3.550 lei

b) cheltuieli poștale și taxe telecomunicații – valoare: 4.750 lei

c) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate – valoare: 2.000 lei

d) alte cheltuieli – valoare: 70.000 lei și cuprind: cheltuieli cu monitorizarea de control și audit a calității apei potabile , cheltuieli privind epurarea apelor uzate, cheltuieli cu decolmatarea rețelei de canalizare , cheltuieli cu medicina muncii,

R O M Ȃ N I A
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Bușii, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

cheltuieli cu protecția muncii, cheltuieli cu închirierea utilajelor pentru lucrări executate, alte cheltuieli cu servicii executate de terți.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate sunt în valoare de 10.150 lei și includ:

- a) cheltuieli cu redevența – valoare: 1000 lei
- b) cheltuieli cu taxa de licență – valoare: 2.000 lei
- c) cheltuieli cu taxa de autorizare gospodărirea apelor – valoare: 900 lei
- d) cheltuieli cu taxa de mediu – 1.250 lei
- e) cheltuieli cu alte taxe și impozite – valoare: 5.000 lei

C. Cheltuieli cu personalul – valoare brută: 834.200 lei ($C=C0+C4+C5$)

C0. Cheltuieli de natura salarială – valoare brută: 695.600 lei ($C0=C1+C2$)

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare brută: 690.200 lei

C2. Bonusuri – (cheltuieli sociale prevăzute la art 25 din Legea 227/2015 privind codul fiscal)-valoare : 5.400 lei.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete – valoare brută: 120.400 lei

a) pentru directori/directorat = 93.200 lei valoare brută(7770 lei/lună x 12 luni)

b) pentru consiliul de administrație = 21.200 lei valoare brută

(2 membrii x 3 luni x 512 lună)

(3 membrii x 9 luni x 512 lună)

(1 secretar x 12 luni x 342 lună)

c) pentru cenzor = 6000 lei

(500 lei x 12 luni)

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (cam -2.25 % la fondul de salarii + indemnizații contracte de mandat)– valoare: 18.200 lei

Cheltuielile cu salariile, în valoare de 690.200 lei sunt fundamentate pentru un număr mediu de 17 salariați.

D. Alte cheltuieli de exploatare – valoare: 38.000 lei

a) cheltuieli cu majorări și penalități – valoare 21.000 lei și cuprind cheltuieli nedeductibile fiscal aferente majorărilor și penalităților facturilor neachitate;

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

b) alte cheltuieli – 3.300 lei

c) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2021 sunt în valoare de 13.700 lei, și cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe.

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:

Explicatii	VALOARE (lei)
Profit exploatare	10.850
Impozit profit	1.736

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

ACTIVITATEA DE INVESTIȚII

Valoarea investițiilor propuse a se realiza în anul 2021 este de 220.78 mii lei, cu TVA, :

a) Profit - 70.48 mii lei,

b) Venituri proprii – 150.30 mii lei

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

Lista de investiții propusă pentru anul 2021 (prețuri în lei, cu TVA)

1. Achiziționare platforma remorca 3.5 tone – 15.000 lei
2. Achiziționare excavator de mici dimensiuni - 200.000 lei
3. Achiziționare pompa ape uzate Grundfos – 5.480 lei
4. Achiziționare program antivirus – 300 lei

NOTĂ:

Proiectul bugetului 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.

Față de cele prezentate, supun spre aprobare după ce a fost avizat de Consiliul de Administrație al S.C. APĂ-CANAL MĂNECIU S.R.L.:

- Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. APĂ-CANAL MĂNECIU S.R.L. pe anul 2021;

- ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021
- 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.

ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.
cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Bușii, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

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 .

DIRECTOR GENERAL,

MARCU PETRICĂ

