



## 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 2022

Având în vedere:

- Referatul de aprobare al primarului comunei Măneciu înregistrat sub numărul 1858 /2022 și raportul compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Măneciu înregistrat sub numărul 1859 /2022 ;
- Avizul Comisiei nr. 1 înregistrat sub nr 7/1860/2022;
- Prevederile Legii nr. 371/2021 privind bugetul de stat pe anul 2022;
- 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, 10.02. 2022

Nr. 16

**ROMANIA**  
**JUDETUL PRAHOVA**  
**COMUNA MANECIU**  
**CONSILIUL LOCAL**

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI**  
**AL SC APA CANAL MANECIU SRL PE ANUL 2022**

**ANEXA 1**

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2021	Propuneri an curent 2022	%	Estimări an 2022	Estimări an 2023	%		mii lei	
							9=7/5	10=8/7		
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	2027.63	2516.00	124.08%	2591.48	2669.22	103%	103%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	2027.61	2515.96	124.08%	2591.44	2669.18	103%	103%
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0.02	0.04	200.00%	0.04	0.04	103%	103%
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	1962.18	2494.00	127.10%	2568.84	2645.88	103%	103%
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7 = Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	1959.27	2486.20	126.89%	2560.81	2637.60	103%	103%
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	1094.60	1489.50	136.08%	1534.19	1580.21	103%	103%
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	9	9.36	13.50	144.23%	13.91	14.32	103%	103%
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	687.28	771.00	112.18%	794.14	817.95	103%	103%
		C1 ch. cu salariile	12	682.18	760.50	111.48%	783.32	806.81	103%	103%

	C2	bonusuri	13	5.10	10.50	205.880%	10.82	11.14	103%	103%
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	118.25	138.59	117.25%	142.75	147.03	103%	103%
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	17.87	20.11	112.53%	20.71	21.33	103%	103%
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	31.91	53.50	167.7%	55.11	56.76	103%	103%
	2	Cheltuieli financiare	19	2.91	7.80	268.04%	8.03	8.28		
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	65.45	22.00	33.61%	22.64	23.34	103%	103%
III										
	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	11.26	3.52	27.50%	3.62	3.73	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:	25							
V			26	54.19	18.48	34.10%	19.02	19.61	103%	103%
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor,	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	54.19	18.48	34.10%	19.02	19.61	103%	103%

7	Participarea salariilor 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 exercitiul financiar de referință Minimum 50% vârsăminte 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:	33											
8	a) - dividende convenite bugetului de stat b) - dividende convenite bugetului local c) - dividende convenite altor acționari Promotor reparatură pe destinație prevăzută la RD:33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	34											
9	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	35											
VI	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din	36											
	a) cheltuieli materiale	37											
	b) cheltuieli cu salariile	38											
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	39											
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	40											
	e) alte cheltuieli	41											
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	42											
	1) Alocații de la buget	43											
	Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	44											
		45											
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46											
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47											
	1) Nr. de personal prognozată la finele anului	48	92.97	91.97	98.92%	94.73	97.57	103%	103%				
	2) Nr. mediu de salariați total	49	16	17	106.25%	17.00	17.00	100%	1600%				
		50	16	17	106.25%	17.00	17.00	100%	100%				
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	51	3553.02	3727.94	104.92%	3839.80	3954.95	103%	103%				
		52											

4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53															
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	126.73	147.99	116.77%	152.43	157.01	103%	103%								
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. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	967.72	991.26	102.43%	991.26	991.26	100%	100%								
9	Plăți restante	58	56.21	53.00	94.28%	50.00	45.00	94.34%	90.00%								
10	Creanțe restante	59	337.00	320.00	94.96%	310.00	300.00	96.88%	96.77%								

\*) Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2

\*\*) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2



CONTRASEMNEAZA  
SECRETAR GENERAL  
GEANINA ELENA BADEA

ROMANIA  
JUDEȚUL PRAHOVA  
COMUNA MANECIU  
CONSILIUL LOCAL

ANEXA 2

**Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora**

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2020	Prevederi an precedent 2021		Propuneri an curent 2022						7=6/5 %	8=5/3 a %	
					conform HCL 97 /28.09.2 021	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat	din care:							
								4	4a	5	6a	6b			6c
		<b>VENITURI TOTALE</b>	3	3a											
		(Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	2003.68	2.057.50		2.027.63	563.26	657.33	681.26	614.15	2.516.00	124.08%	101.20%	
		Venituri totale din exploatare	2	2003.67	2.057.46		2.027.61	563.25	657.32	681.25	614.14	2.515.96	124.08%	101.19%	
		+Rd.13+Rd.14), din care: din producția vanouta	3	2002.00	2.047.00		2.016.60	554.00	646.00	669.00	604.00	2.473.00	122.63%	100.73%	
		a) (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	4												
		din vânzarea produselor	5		1837.58	1.919.00									
		din serviciile prestate	6				1.874.77	484.00	516.00	539.00	504.00	2.043.00	108.97%	101.97%	
		din redevențe și chirii	7												
		alte venituri	8		164.2	128.00		141.83	70.00	130.00	100.00	430.00	303.180%	86.37%	
		b) din vânzarea mărfurilor din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9												
		c) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10												

mii lei

	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11																		
	d) din producția de imobilizări	12																		
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13																		
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:	14	1.67	10.46		11.01	9.25	11.32	12.25	10.14	<b>42.96</b>	390.19%	659.28%							
	din amenzi și penalități	15	1.67	9.50		9.66	3.11	3.11	3.04	3.00	<b>12.26</b>	126.92%	578.44%							
	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16		0.4		0.32														
	- active corporale	17																		
	- active necorporale	18				0.32														
	din subvenții pentru investiții	19																		
	din valorificarea certificatelor CO2	20																		
	f5) alte venituri	21		0.56		1.03	6.14	8.21	9.21	7.14	<b>30.70</b>	298.06%								
	2	<b>Venturi financiare</b>	<b>22</b>	<b>0.01</b>	<b>0.04</b>	<b>0.02</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.04</b>	200.00%	200.00%							
	a)	din imobilizări financiare	23																	
	b)	din investiții financiare	24																	
	c)	din diferențe de curs	25																	
	d)	din dobânzi	26	0.01	0.04	0.02	0.01	0.01	0.01	0.01	<b>0.04</b>	200.00%	200.00%							
	e)	alte venituri financiare	27																	
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)</b>	<b>28</b>	<b>1920.09</b>	<b>2046.65</b>	<b>1962.18</b>	<b>557.99</b>	<b>651.28</b>	<b>676.23</b>	<b>608.50</b>	<b>2.494.00</b>		127.10%	102.19%							
	Cheltuieli de exploatare																			
	1	(Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	1920.09	2043.70	1959.27	555.89	649.28	674.33	606.70	2.486.20	126.89%	102.04%							
	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	1104.47	1155.35	1094.60	315.10	405.30	420.80	348.30	1.489.50	136.08%	99.10%								
	Cheltuieli privind stocurile																			
	A1 (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1026.49	1072.00	1024.28	296.00	371.00	386.00	319.00	1.372.00	133.95%	99.78%								
	a) cheltuieli cu materiile prime	32																		
	b) cheltuieli cu materiile consumabile, din care:	33	92.73	103.00	93.00	50.00	87.00	97.00	59.00	293.00	315.05%	100.29%								





	cheltuieli cu pregătirea profesională	71																		
	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72																		
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	73																		
	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74																		
	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75																		
	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76																		
	j) alte cheltuieli	77	67.10	70.00			60.69	16.00	31.00	30.00	26.00	103.00	169.71%	90.44%						
	<b>B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate</b>	78	<b>6.94</b>	<b>10.15</b>			<b>9.36</b>	<b>5.70</b>	<b>3.30</b>	<b>2.50</b>	<b>2.00</b>	<b>13.50</b>	<b>144.23%</b>	<b>134.87%</b>						
	a) ch. cu taxa pt. activitatea de	79																		
	ch. cu redevența pentru																			
	b) concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	80	1.00	1.00			1.00	1.00				1.00	100.00%	100.00%						
	c) ch. cu taxa de licență	81	1.85	2.00			1.91	2.20				2.20	115.18%	103.24%						
	d) ch. cu taxa de autorizare	82	0.66	0.90			0.71													
	e) ch. cu taxa de mediu	83		1.25			1.25		1.00											
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	3.43	5.00			4.49	2.50	2.30	2.50	2.00	9.30	207.12%	130.90%						
	<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	85	<b>806.17</b>	<b>834.20</b>			<b>823.40</b>	<b>218.59</b>	<b>227.68</b>	<b>239.03</b>	<b>244.40</b>	<b>929.70</b>	<b>112.90%</b>	<b>102.14%</b>						
	(Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+ Rd.112) din care:																			
	C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	670.29	695.60			687.28	183.30	192.30	195.00	200.40	771.00	112.18%	102.530%						
	C1 Cheltuieli cu salariile	87	662.49	690.20			682.18	183.30	187.20	195.00	195.00	760.50	111.48%	102.970%						
	a) salarii de bază	88	662.49	690.20			682.18	183.30	187.20	195.00	195.00	760.50	111.48%	102.970%						







		- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144																	
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	<b>1920.09</b>	<b>2043.70</b>		<b>1959.27</b>	<b>555.89</b>	<b>649.28</b>	<b>674.33</b>	<b>606.70</b>	<b>2.486.20</b>	126.89%	102.04%						
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146																	
3		Cheltuieli de natură salariale (Rd.86), din care: **)	147	<b>670.29</b>	<b>695.60</b>		<b>687.28</b>	<b>183.30</b>	<b>192.30</b>	<b>195.00</b>	<b>200.40</b>	<b>771.00</b>	112.18%	102.53%						
	a)	.....	147 a																	
	b)	.....	147 b																	
	c)	.....	147 c																	
4		Nr. de personal prognozată la finele anului	148	<b>16</b>	<b>17</b>		<b>16</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	106.25%	100.00%						
5		Nr. mediu de salariați	149	<b>16</b>	<b>17</b>		<b>16</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	106.25%	100.00%						
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale (Rd.147/Rd. 149/12*1000)	150	<b>3491.09</b>	<b>3409.80</b>		<b>3579.58</b>					<b>3.779.41</b>	105.58%	102.53%						
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* - rd.97)/Rd.149/12*1000	151	<b>3450.47</b>	<b>3383.33</b>		<b>3553.02</b>					<b>3.727.94</b>	104.92%	102.97%						

	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152																
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	<b>125.23</b>	<b>121.03</b>			<b>126.73</b>	33.13	38.66	40.07	36.13	<b>147.99</b>	116.77%	101.20%				
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154																
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)W=QPF/Rd. 149	155																
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156																
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157																
		- pret mediu (p)	158																
		- valoare=QPF x p	159																
		- pondere în venituri totale de	160																
8		Plăți restante	161	<b>76.51</b>	<b>73.00</b>			<b>56.21</b>	56.00	55.00	54.00	53.00	<b>53.00</b>	94.28%	73.47%				
9		Creanțe restante, din care:	162	<b>328.14</b>	<b>315.00</b>			<b>337.00</b>	334.00	330.00	325.00	320.00	<b>320.00</b>	94.95%	102.70%				
		de la operator cu capital integral/majoritar de stat	163																
		- de la operatori cu capital privat	164	<b>81.18</b>	<b>75.00</b>			<b>56.78</b>	55.00	53.00	52.00	50.00	<b>50.00</b>	88.06%	69.94%				
		- de la bugetul de stat	165																
		- de la bugetul local	166																
		- de la alte entități	167	<b>246.96</b>	<b>240.00</b>			<b>280.22</b>	279.00	277.00	273.00	270.00	<b>270.00</b>						
10		Credite pentru finanțarea	168										<b>270.00</b>	96.35%	113.46%				

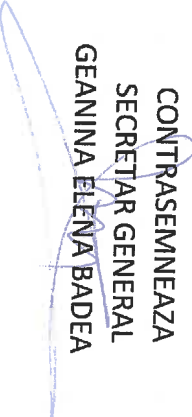
11	Redistribuirii/distribuirii totale	169																	
	- alte rezerve	170																	
	- rezultatul reportat	171a																	

\*) în limita prevazuta la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare  
 \*\*) se vor evidința distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

ROMÂNIA  
 JUDEȚUL BACĂU  
 COMUNA MĂRĂȘTI  
 PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ



CONTRASEMNEAZA  
 SECRETAR GENERAL  
 GEANINA ELENA BADEA



ROMANIA  
JUDEȚUL PRAHOVA  
COMUNA MANECIU  
CONSILIUL LOCAL

GRADUL DE REALIZARE AL VENITURILOR TOTALE

ANEXA 3

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an 2020		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2021		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venturi totale (rd. 1 + rd. 2) *) , din care:	2029.54	2003.68	98.72%	2057.50	2027.63	98.55%
1	Venturi din exploatare*)	2029.50	2003.67	98.72%	2057.46	2027.61	98.55%
2	Venturi financiare	0.04	0.01	0.25%	0.04	0.02	0.50%

mii lei

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



PRESEDINTE DE SEDINTĂ

CONTRASEMNEAZA  
SECRETAR GENERAL  
GEANINA ELENA BADEA

ROMÂNIA  
JUDEȚUL PRAHOVA  
COMUNA MANECIU  
CONSILIUL LOCAL

ANEXA 4

PROGRAMUL DE INVESTITII , DOTARI SI SURSE DE FINANTARE AN 2022

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investitiei 3	An precedent 2021		Valoare		
				Aprobat 4	Realizat/ Preliminat 5	An curent 2022 6	An 2023 7	An 2024 8
I		2						
	1	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		<b>230.10</b>	<b>92.97</b>	<b>91.97</b>	<b>94.73</b>	<b>97.57</b>
		Surse proprii, din care:		230.10	92.97	91.97	94.73	94.73
		a) amortizare						
		b) profit		70.48	70.48	54.19		
		c) venituri proprii		159.62	22.49	37.78		
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) interne						
		b) externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		<b>230.10</b>	<b>92.97</b>	<b>91.97</b>	<b>94.73</b>	<b>97.57</b>
	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	<b>Dotări</b>		<b>230.10</b>	<b>92.97</b>	<b>91.97</b>	94.73	97.57
	<b>Alte achiziții de imobilizări corporale</b>		<b>229.80</b>	<b>92.68</b>	<b>91.62</b>		
	-achiziționare excavator de mici dimensiuni (rate leasing)	01.09.2026	202.30	65.89	37.78		
	-achiziționare aparat electrofuziune	31.12.2022			13.00		
	-achiziționare dispozitiv pentru desfundat canalizari cu jet de apa	31.12.2022			24.84		
	-achiziționare mai compactor profesional	31.12.2022			16.00		
	-achiziționare platforma remorca 3.5t	04.10.2021	27.50	26.79			
	<b>Alte achiziții de imobilizari necorporale din care :</b>		<b>0.30</b>	<b>0.29</b>	<b>0.35</b>		
	-achiziționare program antivirus	01.05.2022	0.30	0.29	0.35		
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						

	a) interne							
	b) externe							

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ



CONTRASEMNEAZĂ  
SECRETAR GENERAL  
GEANINA ELENA BADEA

**ROMANIA**  
**JUDETUL PRAHOVA**  
**COMUNA MANECIU**  
**CONSILIUL LOCAL**

**ANEXA 5**

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

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2021		An curent 2022		An 2023		An 2024	
			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		65.45	56.21	22.00	53.00	22.64	50.00	23.34	45.00
1	INCASAREA CREANTELOR		X	X		53.00		50.00		45.00
2	CREȘTEREA VENITURILOR		X	X	22.00		22.64		23.34	
3	REDUCEREA PIERDERILOR		X	X						
	TOTAL pct. I		X	X	22.00	53.00	22.64	50.00	23.34	45.00
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				22.00	53.00	22.64	50.00	23.34	45.00

ROMANIA  
 JUDETUL PRAHOVA  
 COMUNA MANECIU  
 CONSILIUL LOCAL

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

CONTRASEMNEAZA  
 SECRETAR GENERAL  
 GEANINA ELENA BADEA

NR 109 / 2022

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE A**  
**BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022**  
**AL S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.**

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 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. 317/2021** a Bugetului de stat pentru anul 2022;
- **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 2022 s-au avut în vedere următoarele:

- utilizarea eficientă a personalului existent
- realizările economico-financiare pe anul 2021
- 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 2022 se stabilește în următoarele sume:

		lei
	<b>Explicatii</b>	<b>Valoare</b>
1	Venituri totale	2.516.000
2	Cheltuieli totale	2.494.000
3	<b>Profit brut</b>	<b>22.000</b>

## **I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR**

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2022 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 2022 sunt în sumă de 2.516.000 lei, în creștere cu aproximativ 24 % față de cele realizate în anul 2021 și se datorează lucrărilor ce vor fi efectuate către Primăria Comunei Măneciu ( reparații rețea apă sat Chiciureni , reparații rețea apă sat Costeni , reparații rețea canalizare Strada Pietii – uliță lordache , canalizare strada Medina , canalizare Cartier , apă și canalizare Parc Centru Civic , reparații capace cămine vizitare canalizare Bulevard), consumului de apă prin noile branșări la rețeaua de apă și de noile racorduri la rețeaua de canalizare și prestărilor de servicii către terți.

### **1. Venituri totale din exploatare**

a) Veniturile din exploatare estimate pentru anul 2022 se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de bază , prestări servicii (furnizare apă și canalizare)	2.043.000 lei
- Alte venituri (lucrări executate)	430.000 lei
- Alte venituri din exploatare (avize, venituri din penalități, închirieri utilaj , deversări canalizare)	42.960 lei
Total venituri din exploatare	2.515.960 lei

#### *Venituri din activitatea de bază*

Veniturile din activitatea de bază sunt în sumă de 2.043.000 lei și includ:

- Venituri din activitatea de furnizare apă potabilă și canalizare:

- cantitățile de apă au fost estimate pe baza volumelor de apă potabilă și ape uzate facturate în anul 2021 ,1.858.000 lei , la care s-a aplicat o creștere de aproximativ 10% avându-se în vedere o creștere a consumului de apă , a creșterii branșărilor la rețeaua de apă și a racordurilor la rețeaua de 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

*Alte venituri* - includ veniturile din lucrările executate către Primăria Măneciu și terți - 430.000 lei ,

*Alte venituri din exploatare* – valoare: 42.960 lei:

- venituri din amenzi și penalități – valoare: 12.260 lei, reprezintă estimarea sumelor încasate din penalități întârziere plată facturi neachitate în termenul legal,

- venituri din închiriere utilaj și transport – 10.000 lei ,

- venituri din avize amplasament – valoare 700 lei,

- venituri obținute din deversările de ape menajere în stațiile de epurare în baza contractului de prestări servicii existent se estimează la nivelul sumei de 20.000 lei ( venitul obținut în anul 2021 fiind de 16.440 lei ).

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

## **II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR**

Cheltuielile bugetului pe anul 2022 în structura economică se prezintă astfel:

	lei
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>2.494.000</b>
<b>1.Cheltuieli de exploatare</b>	<b>2.486.200</b>
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	1.489.500
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilate	13.500
C. Cheltuieli cu personalul	929.700
D. Alte cheltuieli de exploatare	53.500
<b>2.Cheltuieli financiare</b>	<b>7.800</b>

### **1. Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de 2.486.200 lei.

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii** sunt în valoare de 1.489.500 lei și includ:

A1) cheltuieli privind stocurile - valoare: 1.372.000 lei

a) cheltuieli cu materialele consumabile includ atât cheltuieli cu materiale pentru întreținerea rețelei de apă și canalizare (robineți, mufe, țevă,coturi etc.),rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul , materiale sanitare , reactivi pentru stații epurare) dar și materiale pentru lucrările efectuate către Primăria Măneciu și terți ,

**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

cheltuielile cu combustibilul, cheltuielile cu piese de schimb – valoare: 293.000 lei din care:

- cheltuieli cu materialele consumabile - valoare 241.000 lei
- cheltuieli cu combustibilul – valoare 43.000 lei
- cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: 9.000 lei

b) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate în sumă de 23.000 lei și includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar)

c) cheltuieli privind energia și apa – valoare: 1.056.000 lei din care:  
- cheltuieli cu energia electrică - valoare 50.000 lei , calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut în funcție de consumul specific de energie electrică realizat în anul 2021  
- cheltuieli cu apa brută - valoare 1.006.000 lei , costurile cu apa brută s-au calculat în funcție cantitatea estimată ce urmează a fi cumpărată și de prețurile practicate de Administrația Națională Apele Române Exploatare Sistem Zonal Prahova.

A2) cheltuieli privind serviciile executate de terți - valoare: 1.500 lei

a) prime de asigurare – valoare: 1.500 lei

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de terți – valoare: 116.000 lei

a) cheltuieli cu deplasările – valoare: 5.800 lei

b) cheltuieli poștale și taxe telecomunicații – valoare: 4.800 lei

c) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate – valoare: 2.400 lei

d) alte cheltuieli – valoare: 103.000 lei și cuprind: cheltuieli cu monitorizarea de control și audit a calității apei potabile , cheltuieli privind contributiile pentru primirea apelor uzate, cheltuieli cu decolmatarea rețelei de canalizare ,cheltuieli cu medicina muncii, cheltuieli cu asistenta programe calculatoare, prestații salubritate , revizii utilaj , verificări hidranti exteriori , alte cheltuieli cu servicii executate de terți.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** sunt în valoare de 13.500 lei și includ:

a) cheltuieli cu redevența – valoare: 1000 lei

b) cheltuieli cu taxa de licență – valoare: 2.200 lei

c) cheltuieli cu taxa de mediu – 1.000 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

d) cheltuieli cu alte taxe și impozite cuprind impozitul auto și valoarea aferentă procentului de 0.2% aplicat lunar asupra veniturilor obținute, reprezentând contribuția ANRSC – valoare: 9.300 lei

**C. Cheltuieli cu personalul** – valoare brută: 929.700 lei (C=C0+C4+C5) cuprind :

C0. Cheltuieli de natura salarială – valoare brută: 771.000 lei (C0=C1+C2)

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare brută: 760.500 lei

C2. Bonusuri – (cheltuieli sociale prevăzute la art 25 din Legea 227/2015 privind codul fiscal) - valoare : 10.500 lei.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete – valoare brută: 138.590 lei

a) pentru directori/directorat = 106.590 lei valoare brută

b) pentru consiliul de administrație = 26.000 lei valoare brută

c) pentru cenzor = 6000 lei

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (cam -2.25 % la fondul de salarii + indemnizații contracte de mandat și consiliul de administrație)– valoare: 20.110 lei

Cheltuielile cu salariile, în valoare de 760.500 lei sunt fundamentate pentru un număr mediu de 17 salariați.

**D. Alte cheltuieli de exploatare** – valoare: 53.500 lei cuprind :

a) cheltuieli cu majorări și penalități – valoare 7.500 lei și cuprind cheltuieli nedeductibile fiscal aferente majorărilor și penalităților facturilor neachitate;

b) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2022 sunt în valoare de 46.000 lei, și cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe.

## **2. Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare au fost estimate la valoarea de 7.800 lei conform scadențarului de plăți și reprezintă cheltuieli cu dobânzile aferente creditului contractat pentru achiziționarea miniexcavatorului .

**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

### 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	22.000
Impozit profit	3.520

#### 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 2022 este de 91.97 mii lei, cu TVA, :

- a) Profit - 54.19 mii lei,
- b) Venituri proprii – 37.78 mii lei

#### Lista de investiții propusă pentru anul 2022 (prețuri în lei, cu TVA):

1. Achiziționare aparat sudura electrofuziune – 13.000 lei
2. Achiziționare dispozitiv pentru desfundat canalizare cu jet de apă – 24.840 lei
3. Achiziționare mai compactor – 16.000 lei
4. Achiziționare program antivirus – 350 lei
5. Achiziționare excavator de mici dimensiuni – 37.780 lei (rate leasing an 2022 - 3147.63 lei /rată )

**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

**NOTĂ:**

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 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 2022;

- ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022
- ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- ANEXA NR. 3- Gradul de realizare a veniturilor totale - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent
- ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale
- ANEXA NR. 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

Bugetul a fost fundamentat astfel încât să asigure resursele pentru acoperirea cheltuielilor necesare funcționării în condiții de eficiență a societății. Societatea nu înregistrează datorii neachitate la scadență către Bugetul de Stat, Bugetul Local, Bugetul Asigurărilor Sociale .

**DIRECTOR GENERAL,**

**MARCU PETRICA**  
  
APA CANAL  
MĂNECIU  
S.R.L.  
Măneciu - Prahova

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 111 / 2022

## Raport privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022

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. 47 din Legea nr. 317/2021 – Legea bugetului de stat pe anul 2022 :**

**Art.47.**

„ (1) Pentru anul 2022, 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 cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;

b) 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. 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative;

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești.

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

(3) Operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2021 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin.(1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească 90% din 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 sau dacă prevăd să programeze reducerea acestora față de nivelul înregistrat la sfârșitul anului precedent.

(4) Operatorii economici care în anul 2021 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2021 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin.(1), 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.

(3) - (4), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

- a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;
- b) 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. 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative.

(6) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (3) - (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) 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 2022 la nivelul realizat al anului 2021.

(8) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care în anul 2021 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 2022, iar pentru pierderile contabile din anii precedenți să fie prezentat un program de acoperire a acestora pe termen mediu și lung.

(9) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care în anul 2021 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 2022,, .

În ceea ce privește sumele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 secțiunea cheltuieli salariale facem mențiunea că acestea au fost majorate față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat respectând art. 47 alin. (3) .

Conform art. 47 alin. (7) indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021.

- nivel prognozat an 2022 – 3727.94 lei/pers
- nivel realizat an 2021 – 3553.02 lei/pers

Indicele de creștere  $3727.94 / 3553.02 = 104.92$  lei/pers

Conform art. 47 alin.(7) indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021.

- nivel prognozat an 2022 – 147.99 lei/pers
- nivel realizat an 2021 – 126.73 lei/pers

Indicele de creștere  $147.99 / 126.73 = 116.77$  lei/pers

90% din indicele de creștere al productivității muncii :  
 $116.77 \times 90\% = 105.09$

Conform art. 47 alin. (3) indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat nu depășește 90% din indicele de creștere al productivității muncii ( $104.92 < 105.09$ ) .

Având în vedere că la sfârșitul anului 2021 s-au înregistrat plăți restante în valoare de 56.21 mii lei , în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 au fost programate reducerea acestora la nivelul sumei de 53.00 mii lei respectându-se prevederile art. 47 alin. (9) din legea bugetului de stat.

## **A. VENITURI prevăzute pentru anul 2022 - 2516.00 mii lei;**

La fundamentarea veniturilor pentru anul 2022 s-a luat în calcul o creștere cu aproximativ 1.24% a realizărilor anului 2021 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 lucrărilor ce vor fi efectuate către Primăria Comunei Măneciu și terți.

### **Structura venituri pentru anul 2022 - 2516.00mii lei;**

1.1 venituri din exploatare - 2515.96 mii lei

1.2 venituri financiare - 0,04 mii lei

## **B. CHELTUIELI prevăzute pentru anul 2022 - 2494.00 mii lei;**

### **Structura cheltuielilor 2022 – 2494.00 mii lei**

#### **1.1 cheltuieli de exploatare - 2486.20 mii lei din care :**

A. cheltuieli cu bunuri și servicii –1489.50 mii lei

B. cheltuieli cu impozite și taxe – 13.50 mii lei

C. cheltuieli cu salariile și indemnizații aferente contractului de mandat al directorului, cenzorului precum și indemnizația membrilor Consiliului de Administrație – 929.70 mii lei;

D. alte cheltuieli – 53.50 mii lei;

#### **1.2 cheltuieli financiare – 7.80 mii lei**

## **C. REZULTATUL BRUT 2022**

mii lei

	<b>Explicatii</b>	<b>Valoare</b>
1	Venituri totale	2516,00
2	Cheltuieli totale	2494,00
3	<b>Profit brut</b>	<b>22</b>

DIRECTOR

MARCU PETRICĂ



CONTABIL

BARBU AMALIA