



România
Județul Tulcea
Consiliul local al Municipiului Tulcea

HOTĂRÂREA NR. 62

Privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al
Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019

Consiliul Local al Municipiului Tulcea, județul Tulcea, întrunit în ședință ordinară la data de 24.04.2019;

Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019, proiect din inițiativa primarului;

Luând în discuție expunerea de motive a Primarului Municipiului Tulcea, înregistrată sub numărul 11129/15.04.2019 și raportul Societății AQUASERV S.A. Tulcea, înregistrat sub numărul 833/15.04.2019.

Reținând avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Tulcea;

Având în vedere prevederile:

- Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii nr. 50/2019 – Legea bugetului de stat pe 2019;

În conformitate cu prevederile art. 36, alin. (2), lit. a) și d), alin. (3), lit. c) și alin. (6), lit. a), pct.14 din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul dispozițiilor art. 45, alin. (1), (2) și (6), art. 49 și art. 115, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019, precum și anexele de fundamentare a acestuia, conform anexelor nr. 1-5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Rectificarea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în anexele nr.1-5 se va aproba de către Consiliul de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10, alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Art.3. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, se împuternicește Societatea AQUASERV S.A. Tulcea.

Art.4. Secretarul Unității Administrativ-Teritoriale Municipiul Tulcea va asigura comunicarea prezentei hotărâri persoanelor și autorităților interesate pentru ducerea la îndeplinire a prederilor sale.

Hotărârea a fost adoptată cu 18 voturi ale consilierilor locali din 19 consilieri locali prezenți.

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR,
Jr. BRUDIU MARIA

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
VICEPRIMAR,
Ing. LUCA ANDALUZIA





*România
Județul Tulcea
Consiliul local al Municipiului Tulcea*

PROIECT DE HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al
Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019**

Consiliul Local al Municipiului Tulcea, județul Tulcea, întrunit în ședință ordinară la data de 24.04.2019;

Examinând documentația întocmită privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019, proiect din inițiativa primarului;

Luând în discuție expunerea de motive a Primarului Municipiului Tulcea, înregistrată sub numărul 11129/15.04.2019 și raportul Societății AQUASERV S.A. Tulcea, înregistrat sub numărul 833/15.04.2019.

Reținând avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Tulcea;

Având în vedere prevederile:

- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii nr. 50/2019 – Legea bugetului de stat pe 2019;

În conformitate cu prevederile art. 36, alin. (2), lit. a) și d), alin. (3), lit. c) și alin. (6), lit. a), pct.14 din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul dispozițiilor art. 45, alin. (1), (2) și (6), art. 49 și art. 115, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății AQUASERV S.A. Tulcea pe anul 2019, precum și anexele de fundamentare a acestuia, conform anexelor nr. 1-5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Rectificarea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în anexele nr.1-5 se va aproba de către Consiliul de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10, alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Art.3. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, se împuternicește Societatea AQUASERV S.A. Tulcea.

Art.4. Secretarul Unității Administrativ-Teritoriale Municipiul Tulcea va asigura comunicarea prezentei hotărâri persoanelor și autorităților interesate pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor sale.

Initiator
PRIMAR
Dr. Ing. Constantin Hogeș



Vizat
pentru legalitate
SECRETAR
Jr. Maria BRUDIU



Județul Tulcea
Primăria Municipiului Tulcea
Cabinet Primar

Nr. 11129 / 15.04.2019

EXPUNERE DE MOTIVE

**Privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019
al S.C. AQUASERV S.A. TULCEA**

Având în vedere raportul înaintat de S.C. AQUASERV S.A. , și în conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2019, a Ordinului nr.3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, și a prevederilor Ordonanței 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, supun atenției dumneavoastră Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 al S.C. AQUASERV S.A. Tulcea.

Întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, a avut în vedere respectarea actelor normative în vigoare privind prioritățile ce se impun în asigurarea resurselor de finanțare pentru desfășurarea activității curente de producție și furnizare a apei potabile, precum și colectarea și epurarea apelor menajere.

Veniturile totale în sumă de 33.444 mii lei din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 supus spre aprobare, au fost previzionate în funcție de producția medie anuală facturată consumatorilor casnici și industriali la nivelul tarifelor practicate. Cheltuielile totale în cuantum de 33.208 mii lei, au fost previzionate în funcție de necesitățile curente cât și de necesitățile investiționale anuale previzionate pentru anul 2019.

Având în vedere considerentele menționate, propun inițierea Proiectului de Hotărâre privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. AQUASERV S.A. pentru anul 2019.

Fată de cele prezentate a fost elaborat proiectul de hotărâre, pe care vă rog sa-l adoptați în forma și conținutul redactat.

ROMÂNIA
PRIMAR
MUNICIPIUL TULCEA
DR. ING. CONSTANTIN HOGEA





RAPORT DE SPECIALITATE

16.04.2019

privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019
al societății "AQUASERV " S.A. TULCEA

Conform art. 4, alin. (1), lit. a) din O.G. 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*, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici la care unitatea administrativ teritorială este acționar majoritar, se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

Prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3145/2017 *privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia* sunt stabilite reguli cu privire la modul de întocmire al bugetelor de venituri și cheltuieli la societățile la care Municipiul TULCEA este acționar majoritar.

Societatea " AQUASERV " S.A. TULCEA, propune spre aprobare bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2019 și anexele acestuia, astfel:

- Mii lei

Denumire Indicator	Realizat 2018	Propunere buget 2019	Buget 2019/ Realizat 2018 %
Venituri Totale	31.787	33.444	105,21
Cheltuieli Totale	30.979	33.208	107,20
Venituri din Exploatare	31.785	33.442	105,21
Cheltuieli de Exploatare	29.737	31.707	106,62
Venituri Financiare	2	2	100
Cheltuieli Financiare	0	0	0
Cheltuieli cu personalul	19.587	22.383	114,27
Rezultat brut Profit	808	236	29,21
Impozit profit	232	42	18,10
Rezultat net	576	194	33,68
Rezerve legale	0	0	0
Dividende cuvenite bugetului local	288	97	33,68

Pentru anul 2019 societatea "AQUASERV " S.A. TULCEA, propune o crestere cu **5,24%** a veniturilor totale față de veniturile efectiv realizate în anul 2018, provenită în principal din creșterea veniturilor din activitatea curenta .

Creșterea cheltuielilor propusă pentru anul 2019 este de 7,20 față de nivelul realizat în anul 2018 și se datorează creșterii cheltuielilor de exploatare cu 6,62%,cheltuielilor cu personalul 14,27%,cheltuieli aferente contractelor de mandate cu 47,62%,cheltuielilor financiare cu 20,8%.

În aceste condiții societatea a prognozat că va înregistra la finele anului 2019 un **Profit brut în valoare de 236 mii lei** lei ce va fi repartizat în condițiile legii,cu prioritate pentru activitatea de investitii respective pentru modernizarea si dotarea imobilizarilor corporale existente .

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 propus spre aprobare de către societatea "AQUASERV " S.A. TULCEA respectă formatul, structura, modul de calcul al

indicatorilor și este avizat de către controlul financiar de gestiune, în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 3145/05.12.2017 coroborate cu H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

În conformitate cu atribuțiile prevăzute de O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare și Legea nr. 31/1990 privind societățile, Consiliul de administrație al societății "AQUASERV S.A.TULCEA, a avizat în sedința din data de 09.04.2019 propunerea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019.

În elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2019, s-a ținut cont de prevederile următoarelor reglementări legislative:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 50/2019 – Legea Bugetului de Stat pe anul 2019;
- Legea nr. 47/2019 – Legea Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat;
- O.G. 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;
- Ordinul M.F.P. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, fiind prezentate anexele de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli, respectiv anexele 1-5:

Anexa 1 – BVC pe anul 2019 și estimările pe anii 2020 și 2021;

Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în BVC și repartizarea pe trimestre a acestora;

Anexa 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale;

Anexa 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;

Anexa 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Având în vedere cele prezentate, în conformitate cu art.44 alin 1 din Legea 215/2001, supunem spre analiză Consiliului Local, Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, fundamentat prin anexele 1,2,3,4 și 5 al societății "AQUASERV" S.A.

DIRECTOR ,

DIRECȚIA ECONOMICĂ
Ec.Antonescu Alina

ȘEF SERVICIU BUGET
Ec.Corsei Niculina

EXPERT PRINCIPAL ,

COMPARTIMENT GUVERNANȚA CORPORATIVĂ
EC.Doleanu Daniela



**S.C. AQUASERV S.A.
TULCEA**



Nr. Certificat: 00563 Nr. Certificat: 00260 Nr. Certificat: 00194 Nr. Certificat: 00083 Nr. Certificat: 00026
ISO 9001: 2000 ISO 14001: 2004 OHSAS 18001: 2007 ISO 22000: 2005 ISO 27001: 2005



TULCEA Str. Rezervorului Nr.2 – cod poștal 820131; Tel./Fax: 0240 524 310
e-mail: aquaserv_tl@yahoo.com; site web: www.aquaservtulcea.ro
Nr.R.C. J36/348/2004 ; C.U.I. RO 16775941/2004 – Cont: RO 36 BRDE 370 SV 05787803700

Nr. 3 / 09.04.2019

HOTĂRÂREA

CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al S.C. AQUASERV S.A. Tulcea

Membrii Consiliului de Administrație ai societății AQUASERV S.A., societate pe acțiuni înființată legal și funcționând conform legilor din România, Cod Unic de Înregistrare RO 16775941, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J36/348/2004, în ședința Consiliului de Administrație din data de 09.04.2019, legal convocată conform prevederilor statutare și ale Legii nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, “Administratorii”, astfel cum sunt enumerate mai jos:

1. Dl. **CARAMAN IONEL**, cetățean roman, identificat cu C.I. seria TC ,nr. 395397 eliberat de SPCLEP Tulcea, la data de 23.11.2015, nascut la data de 26.12.1967, in loc. Braila, CNP 1671226090017, cu domiciliul in loc. Tulcea, Jud. Tulcea, str. Spitalului nr. 29, bl.22, sc.B, et. 3, ap.15 – prezent la ședință.
2. Dl. **VÂLCU STOIAN**, cetatean roman, identificat cu .C.I. seria T.C. nr.452027, nascut la data de 23.05.1956, in judetul Tulcea, loc.Zebil, CNP.1560523364240, cu domiciliul in loc.Tulcea, str.Aleea Orhideelor, nr.19, jud.Tulcea, – prezent la ședință;
3. Dna. **MATEI SELDA GEORGIANA**, cetatean roman, identificat cu C.I. seria TC, nr. 388330, eliberata SPCLEP Tulcea, la data de 14.08.2015, nascut la data de 07.08.1986, in loc. Tulcea, jud. Tulcea, CNP 2860807360050, domiciliat in loc.Tulcea, str. Mircea Vodă, nr. 94-96, bl. 1, ap.18, jud. Tulcea –prezentă la ședință;
4. Dna. **EPIFANOV SPERANTA** cetatean roman, identificat cu C.I. seria TC,338171,eliberat de SPCLEP Sulina la data de 18,09,2013, nascuta la data de 21.12.1974 in

loc. Oras Sulina, jud. Tulcea, CNP. 2741221363858, cu domiciliul in loc. Oras Sulina str.I nr.119, bl.ANL, sc.B,et. 2, Ap. 18,jud. Tulcea – videoconferință;

5. Dna. **PASCALE RODICA**, cetatean roman, identificata cu C.I, seria T.C, Nr.394760, eliberat de SPCLEP Tulcea, la data de 11.11.2015, nascuta la data de 27.10.1968, in Jud.Tulcea Mun. Tulcea, CNP: 2681027364249, cu domiciliul in loc. Tulcea, Jud. Tulcea, Str. Babadag, nr. 163 B, Bl. B2, Sc.C, Et.3, Ap.7, videoconferință, ;

6. Dl. **CURCA LIVIU-ADRIAN**, cetatean roman ,identificat cu CI TC nr.376670, CNP. 1840603360556, eliberat de SPCLEP Isaccea la data de 24,02,2015, nascut in localitatea Oras Isaccea, cu domiciliul in localitatea Oras Isaccea , str Eroilor nr. 10, jud Tulcea – concediu odihnă.

7. Dl. **CERCHIA AUREL**, cetatean roman, identificat cu CI TC nr.253742, CNP 1650601361937, eliberat de SPCLEP Macin la data de 7.06.2010, nascut in Oras Macin,jud Tulcea, cu domiciliul in loc Oras Macin , str Orient nr. 7, jud Tulcea – prezent la ședină,

Reprezentând împreună 100% din drepturile de vot in cadrul Consiliului de Administratie al Societatii,

ADMINISTRATORII AU HOTĂRÂT CU UNANIMITATE DE VOTURI:

Art.1 – Avizarea favorabilă a Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. AQUASERV S.A. Tulcea pentru anul 2019.

Art.2 – Se împuternicește doamna Rodica Pascale – membru Consiliului de Administrație să semneze și să comunice prezenta hotărâre.

**ADMINISTRATOR NEEEXECUTIV,
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE al S.C. AQUASERV S.A. Tulcea**

RODICA PASCALE



RAPORT

Privind aprobarea

BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI al S.C. AQUASERV S.A TULCEA

pe anul 2019

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe 2019 supus aprobării, a fost întocmit, cu scopul de a asigura utilizarea atât a resurselor financiare proprii, cât și a celor atrase în mod eficient, în concordanță cu obiectivele și angajamentele financiare în care este angajată societatea.

Pentru întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe 2019, la nivel de societate, au fost parcurse mai multe etape și anume:

- ❖ au fost întocmite anexe de lucru individuale cu previzionarea veniturilor și cheltuielilor, pentru:
 - fiecare punct de lucru, având la bază date inclusiv din localitățile arondate acestora;
 - Municipiul Tulcea.
- ❖ anexele de lucru individuale, au fost centralizate, rezultând o previziune a veniturilor și cheltuielilor pentru întreaga arie de operare.

Având la baza aceste situații s-a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 conform OMF nr.3145/2017.

Bugetul de venituri și cheltuieli supus aprobării prognozează activitatea de exploatare, financiară și de investiții a anului 2019 pentru toata aria de operare a S.C. AQUASERV S.A. TULCEA.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-a ținut cont de:

1. Legislația în vigoare:

1.1. OMF nr.3145 din 05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

1.2. 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;

1.3. Ordinul nr.1802 din 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

- 1.4. Legea nr. 50 din 2019.”Legea bugetului de stat pe anul 2019”;
- 1.5. Legea nr. 47 din 2019 “Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019”;
- 1.6. Legea nr. 227 din 08.09.2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- 1.7. Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare –încheiat în februarie 2012, actualizat;
- 1.8. Actul Constitutiv al AQUASERV SA TULCEA.
- 1.9. O.U.G. nr.109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;
- 1.10. Contractul de Mandat al Directorului General;
- 1.11. Hotararea nr.937 din 07.12.2018, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, adică 2.080 lei lunar începând cu 01.01.2019.

2. Alte date privind:

2.1. Inflația avută în vedere la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli este: pentru anul 2019 - 3% și pentru sfârșitul trimestrului III al anului 2018 – 3,3%, conform proiecțiilor BNR.

2.2. Cursul mediu de schimb pentru Euro în 2019 de 4,75 lei pentru 1Euro.

3. Principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor, a cheltuielilor, precum și la stabilirea obiectivelor și criteriilor de performanță:

3.1. Pentru fundamentarea capitolului de venituri s-a ținut cont de următoarele:

3.1.1. Venituri din activitatea de exploatare:

- cantitățile de apă rece și de apă uzată (canalizare), ce urmează a fi facturate în cursul anului 2019, au fost estimate pe baza realizărilor din 2018, având în vedere și dezvoltarea ariei de operare și punerea în funcțiune a investițiilor realizate prin fonduri europene. Astfel, cantitățile au fost crescute cu aproximativ 5% ;

- prețul pentru apă și tariful pentru canalizare folosite pentru stabilirea cifrei de afaceri pe 2019 sunt cele în vigoare la data de 31.12.2018, conform Deciziei Consiliului Director al Asociației Intercomunitare „Dezvoltarea Durabilă a serviciilor de apă și canalizare în județul Tulcea” și a avizului ANRSC nr.228120 din 18.12.2014. Astfel, pentru apa rece prețul este de 3,78 lei/m3, exclusiv TVA, iar tariful pentru canalizare este de 2,44 lei/m3, exclusiv TVA;

- veniturile din alte activități (vidanaje, taxe avize etc.), precum și cele din imobilizări (investiții în regie proprie) au fost estimate cu ajutorul șefilor de secții, a șefilor de servicii și a directorilor de resort, având ca reper realizările anului precedent și programul de investiții pe anul în curs .

3.1.2. Veniturile financiare sunt formate din dobânzi, care au fost estimate ținând cont de diminuarea disponibilităților pe seama realizării programului de investiții din surse proprii, a cofinanțării proiectelor din fonduri europene, a rambursării ratelor scadente față de BCR, a planului de aprovizionare cu materii prime și servicii.

3.2. Pentru fundamentarea capitolului de cheltuieli s-a ținut cont, în principal, de următoarele elemente:

3.2.1. Pentru estimarea nivelului cheltuielilor din exploatare s-a avut în vedere pentru fiecare element de cheltuială, pe lângă legislația enumerată mai sus și de:

- propunerile diverselor sectoare de responsabilitate din societate (secții, sectoare, compartimente de specialitate tehnică);
- nivelul realizat/prognozat al cheltuielilor din 2018, conform balantei de verificare la 31.12.2018 (varianta de lucru);
- media lunară a fiecărui element de cheltuială aferent anului 2018;
- alte cheltuieli suplimentare ce apar datorită derulării programului de investiții realizat din Programul Operațional Infrastructură Mare, precum și cele impuse de modificările la Codul Fiscal.

3.2.2. Cheltuielile financiare sunt formate din:

- dobânzile datorate către BCR;

3.3 Profitul rezultat este repartizat prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor în conformitate cu:

- OUG nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile din Actul Constitutiv al AQUASERV SA;
- Contractul de Delegare al Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și Canalizare din Județul Tulcea.

3.4. Sursele de finanțare a investițiilor au fost estimate în funcție de volumul total, precum și în funcție de repartizarea pe trimestre a planului de investiții și al graficului de derulare a programului finanțat prin POIM.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din OMF nr. 3145/2017 și este format din:

- Anexa nr.1 “Bugetul de Venituri și Cheltuieli” pe 2019- întocmit în structura impusă de lege și corelat cu indicatorii economico –financiari din anexele de fundamentare, urmând a fi publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, numai coloana aferentă anului curent, respectiv ” Propuneri an curent”

- Anexele de fundamentare numerotate de la 2 la 5 astfel:

Anexa nr.2 - “Detalierea indicatorilor economico –financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1. Pentru aceasta, au fost utilizate foi de lucru după principiile relatate în prezentul referat la punctul 3 ”principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor și cheltuielilor”.

Anexa nr.3 - “Gradul de realizare a veniturilor totale”, prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2017 și 2018) anului pentru care se întocmește bugetul de venituri și cheltuieli.

Anexa nr.4 - “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”. Datele din această anexă, în special cele privind sursele de finanțare, sunt corelate cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe, după caz.

Anexa nr.5 - “ Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”.

Precizări conform prevederilor OMF nr. 3145/2017 :

Conform proiectului de buget din “anexa 1” au fost previzionate pentru 2019 modificări față de realizat/preliminat din 2018. Astfel, mai jos prezentăm acele elemente de venituri și cheltuieli care au pondere semnificativă și care au suferit modificări.

Anexa 2 de fundamentare, prezintă în analitic, componența grupelor de venituri și cheltuieli din anexa 1. Astfel modificările semnificative sunt:

- Veniturile din activitatea de bază, respectiv din activitatea de distribuție apă potabilă, întreținere rețele canalizare și epurare, au fost dimensionate conform estimărilor producției fizice ce se va realiza în anul 2019, corespunzător activității ce se va desfășura în conformitate cu Contractul de Delegare a serviciului, în aria de delegare prevăzută în contract.

S-a prevăzut realizarea anuală a unei producții de 9.825 mii mc. Producția estimată că se va realiza în anul 2019 este dimensionată ținându-se cont de nivelul realizat în 2018. În ultimii ani s-a constatat o tendință tot mai accentuată de economisire a apei consumate de către

utilizatori, ca urmare a contorizării masive și a reducerii activității economice a unor utilizatori agenți economici, totuși, societatea are un obiectiv ferm în depistarea tuturor consumatorilor și impunerea acestora, precum și demararea unor investiții de extindere de rețele, fapt care va duce la mărirea numărului de consumatori și menținerea nivelului producției fizice cel puțin la nivelul anului precedent.

În același timp, societatea își va extinde aria de operare prin preluarea rețelelor de alimentare cu apă și canal din localitățile membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Dezvoltarea Durabilă a Serviciului de Apă și Canalizare din Județul Tulcea".

În proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, s-au prevăzut venituri din prestarea altor activități, respective bransamente, desfundat canalizare, vidanjare, montat apometre, alte venituri conexe, în sumă de 828 mii lei.

În conformitate cu aspectele prevăzute anterior, au fost prevăzute pentru anul 2019, venituri în sumă de 30.809 mii lei din activitatea de distribuție apă potabilă.

La capitolul venituri financiare, s-au prevăzut venituri pentru anul 2019, în sumă de 2 mii lei, ce au fost echilibrate la nivelul dobânzilor acordate de bănci, și ținându-se cont de diferențele de curs valutar ce se actualizează anual.

Totalul veniturilor estimate este în sumă de 33.444 mii lei.

La capitolul de cheltuieli totale creșterea prognozată de 7,19% este influențată de cheltuielile de exploatare, care, având o pondere în total de 95,48% sunt mai mari în 2019 cu 6,62%.

Urmărind structura costurilor de exploatare din "anexa 2", începând cu Rd.31, col.6d, se observă că în 2019 sunt estimate la Capitolul A "costuri cu bunuri și servicii" mai mari cu 3.29% decât realizările anului 2018 (col.5). Acest capitol reprezintă 27.20% din total costuri de exploatare de 31.707 mii lei.

În cadrul acestei subgrupe ponderea cea mai mare (73.99%) o au cheltuielile privind stocurile (rd.32) care au o creștere de 10,07%, în principal din cauza creșterii tarifelor privind energia și apa, care pentru anul 2019, urmare a modificărilor legislative, costurile au înregistrat o majorare cu 35,38%.

Datorită noilor investiții recepționate, dar și a prognozei de extindere a ariei de operare prin preluarea de noi localități (cu probleme privind alimentarea cu apă și canalizare), au fost previzionate costuri mai mari decât cele realizate astfel:

- Cheltuieli privind energia și apa, subcapitol A1;lit.d); rd.38 col.6 - înregistrează un plus de 35,39% față de realizat;

Creșterea reprezintă și consecința evenimentelor preconizate a avea loc în 2019, de extindere a ariei de operare, în contextul pregătirii aplicației pentru accesarea fondurilor din POIM.

În cadrul subgrupeii A2, rd.45 ponderea cea mai mare, 49,01%, o au costurile cu primele de asigurare (rd.45). Creșterea lor se datorează nevoii de contractare a poliței de asigurare de răspundere civilă față de terți, din cauza multiplelor avarii la rețelele de apă ce au o vechime mai mare de 50 ani, avarii ce afectează structurile de rezistență a locuințelor.

În ceea ce privește cheltuielile cu alte servicii executate de terți (subcapitol A3,rd.46,col.6b), acestea sunt estimate a fi mai mici decât realizările din 2018 cu 13,10%. Propunerile pentru 2019 în sumă totală de 1.937 mii lei sunt influențate de diminuarea cheltuielilor privind deplasările, sponsorizarea, etc..

Capitolul B "Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate" (rd 79 col.6d.) - crește cu 5,31%, având o pondere în totalul cheltuielilor de exploatare de 1,62%.

Modificări se înregistrează la cheltuieli cu redevența (rd 81 col.6d.) cu 4,74% față de 2018. La acest capitol s-a avut în vedere completarea listelor de bunuri de retur predate în gestiune de către unitățile administrativ teritoriale, ce va avea loc în anul 2019, urmare a preluării acestora prin Contractul de Delegare. Preluarea acestor bunuri, precum și înregistrarea valorii ce se impune în urma reevaluării lor, modifică suma datorată ca redevență proprietarilor, asociați ai societății.

Având o pondere de 62,40% din totalul de cheltuieli, Capitolul C0 "cheltuieli de natură salarială" regăsit în anexa 1, rd.12 și în anexa de fundamentare nr.2, rd.87, are o creștere pe total de 13,07%. În totalul acestui subcapitol, cheltuielile cu salariile (C1) reprezintă 89,06%.

Creșterea pe total an cu 13,22% a cheltuielilor cu salariile (rd.88 anexa 2) față de realizat din 2018, se datorează în principal modificării salariilor de baza (C1 lit.a. rd.89 din anexa 2). Suma aferenta creșterii cuprinde:

- creșteri ale câștigului mediu brut lunar ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țara în conformitate cu prevederile Hotărârii de Guvern nr.937 din 07.12.2018, care stabilește salariul minim la 2.080/lună începând cu 01.01.2019.

- preluarea centrelor operaționale prin delegarea de gestiune a serviciului de alimentare cu apă și canalizare, pentru care s-au bugetat un număr de 12 posturi.

La sfârșitul anului 2018 societatea înregistrează un număr de 365 salariați, față de 343 salariați la finele anului 2017, ca urmare a extinderii activității pe baza justificărilor scrise primite de către serviciul de resurse umane de la Direcția de Dezvoltare-Producție, Direcția Tehnică, Direcția Economică și Direcția Comercială. S-a ținut cont în estimarea cheltuielilor și

de numărul de persoane și numărul de luni din 2019 în care se preconizează a fi ocupate locurile vacante deținute.

Subcapitolul C2 “ bonusuri ” (rd.14 din anexa 1; rd.92 din anexa 2) cuprinde, pe lângă valoarea tichetelor de masă, a ajutoarelor sociale și alte drepturi ale salariaților conform Contractului Colectiv de Muncă, estimate în limita a 5% din fondul de salarii la nivelul anului 2019.

A fost prevăzută majorarea cheltuielilor aferente contractelor de mandat pentru directori, precum și pentru administratorii neexecutivi, urmare a aprobării indicatorilor de performanță pentru conducerea executivă, respectiv neexecutivă, pentru care, în ultimii 2 ani acestea nu au beneficiat de indemnizația variabilă.

Cheltuielile referitoare la obligațiile bugetare legate de plata salariilor, respectiv contribuțiile unității la bugetul asigurărilor sociale, au fost dimensionate conform legislației în vigoare. La acest capitol s-a avut în vedere și previzionarea sumelor privind contribuția pentru fondul calculat în baza Legii nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap.

Capitolul D ”Alte cheltuieli de exploatare” (rd.114 din anexa 2) au o pondere relativ mică de 0,58% în totalul costurilor de exploatare, prognoza pentru 2019, reprezentând 14,03% din realizat pe 2018.

La acest capitol, ponderea semnificativă o dețin cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, ce sunt previzionate în anul 2019 cu o creștere de 1,94% față de anul 2018, aceasta intervenind în urma faptului că se preconizează a avea loc investiții privind dotările cu mijloace fixe necesare unei bune desfășurări a activității.

Cheltuielile pentru investiții din anexa 1 rd.46 prezintă totalul acestora așa cum sunt detaliate în anexa de fundamentare nr.4, centralizată.

Investițiile au fost detaliate în subanexe, în funcție de sursa de finanțare și de natura acestora.

Anexa 4 centralizată, prezintă în detaliu sursele de finanțare pentru întreg programul de investiții din 2019, precum și pentru estimările din anii 2020 și 2021.

În concluzie, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, au fost aplicate aceleași principii de stabilire a veniturilor și cheltuielilor ca și în anii precedenți, dar ținând cont de evoluția veniturilor și cheltuielilor din 2018 față de B.V.C. din același an, corelat cu dispozițiile legale în vigoare la data întocmirii acestuia.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus avizării controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Avizat,

Membri în Consiliul de Administrație al S.C. AQUASERV S.A. Tulcea

1. Stoian Vâlcu _____
2. Speranța Epifanov _____
3. Aurel Cerchia _____
4. Liviu Curcă _____
5. Rodica Pascale _____
6. Director General Ionel Caraman _____
7. Director Economic Matei Selda Georgiana _____



Avizat,

Comp. Control Financiar de Gestiune

Ec. Mihaela Ilie

771/08.04.2019

RAPORT
privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli
pe anul 2019

Având în vedere art. 2 alin. b din HG nr.1151/2012, “*verifică respectarea prevederilor legale în fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia*”, baza legală care a stat la elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 este următoarea:

1. OMF nr. 3145/ 05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

2. 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;

3. Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

4. Legea nr. 50/2019 “Legea bugetului de stat pe anul 2019”;

5. Legea nr. 47/2019 “Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019”;

6. Legea nr. 227 din 08.09.2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;

7. Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare – încheiat în februarie 2012, actualizat;

8. Actul Constitutiv al SC Aquaserv SA Tulcea

9. O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;

10. Contractul de Mandat al Directorului General;

11. Hotărârea nr. 937 din 07.12.2018, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, adică 2.080 lei lunar începând cu 01.01.2019;

și al,

1. Inflației avută în vedere la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli care este pentru anul 2019 – 3% și pentru sfârșitul trimestrului III al anului 2018 – 3,3%, conform proiecțiilor BNR;

2. Cursul mediu de schimb pentru Euro în 2019 de 4,75 lei pentru 1 Euro,

putem trage concluzia că, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, au fost aplicate aceleași principii de stabilire a veniturilor și cheltuielilor ca și în anii precedenți, dar ținând cont de evoluția veniturilor și cheltuielilor din 2018 față de B.V.C. din același an, corelat cu dispozițiile legale în vigoare la data întocmirii acestuia.

CONSTATĂRI:

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli 2019 respectă formatul și corelațiile date prin O.M.F.P. nr. 3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a anexelor de fundamentare a acestuia.

În ipotezele descrise în Nota de Fundamentare privind veniturile și cheltuielile, proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli 2019 respectă prevederile Legii nr. 50/2019 "Legea bugetului de stat pe anul 2019".

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli 2019 se încadrează în ansamblu în prevederile O.U.G. nr. 26/21.08.2013 cu modificările și completările ulterioare.

RECOMANDĂRI:

În lumina celor descrise, recomandarea este de a înainta proiectul BVC 2019 spre avizare și aprobare, forurilor abilitate.

Control Financiar de gestiune
Ec. Ilie Mihaela



ANEXA nr. 1: BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2019

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic S.C. AQUASERV S.A. TULCEA

Sediul/Adresa Str. Rezervorului, nr.2.

Cod unic de înregistrare RO16775941

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2019

- mii lei -

			INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2018	Propuneri an curent 2019	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
										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+Rd.6)	1	31787	33444	105.21%	35116	36872	105.00%	105.00%	
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	31785	33442	105.21%	35114	36869	105.00%	105.00%	
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
		Venituri financiare	5	2	2	100.00%	3	4	150.00%	133.33%	
	3	Venituri extraordinare	6	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	30979	33208	107.20%	34868	36611	105.00%	105.00%	
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	29737	31707	106.62%	33292	34956	105.00%	105.00%	
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	8350	8625	103.29%	9056	9509	105.00%	105.00%	
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	489	515	105.32%	540	567	104.85%	105.00%	
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	19587	22383	114.27%	23502	24677	105.00%	105.00%	
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	18328	20723	113.07%	21759	22847	105.00%	105.00%	
		C1 ch. cu salariile	13	16302	18457	113.22%	19379	20348	105.00%	105.00%	
		C2 bonusuri	14	2026	2266	111.85%	2379	2498	104.99%	105.00%	
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	651	961	147.62%	985	985	102.50%	100.00%	
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	608	699	114.97%	733	770	104.86%	105.05%	
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1311	184	14.04%	225	272	122.28%	120.89%	
	2	Cheltuieli financiare	20	1242	1501	120.85%	1576	1654	105.00%	104.95%	
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	808	236	29.21%	248	261	105.08%	105.24%	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	232	42	18.10%	40	42	0.00%	0.00%	
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	576	194	33.68%	208	219	107.22%	0.00%	
	1	Rezerve legale	25	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%	

		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	576	194	33.68%	208	219	107.22%	105.29%
	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	31	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	288	97	33.68%	104	109	107.22%	104.81%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	288	97	33.68%	104	109	107.22%	104.81%
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	288	97	33.68%	104	109	107.22%	104.81%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	8492	13303	156.65%	20756	158000	156.02%	761.23%
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	8492	13303	156.65%	20756	158000	156.02%	761.23%
	a)	cheltuieli materiale	38	6230	8800	141.25%	20756		235.86%	0.00%
	b)	cheltuieli cu salariile	39	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40	2262	4503	199.07%	0	0	0.00%	0.00%
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	e)	alte cheltuieli	42	0	0	0.00%	0	158000	0.00%	0.00%
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	8492	13303	156.65%	20756	158000	156.02%	761.23%
	1	Alocații da la buget	44	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	8492	13303	156.65%	20756	158000	156.02%	761.23%
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			0.00%			0.00%	0.00%
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	365	375	102.74%	410	415	109.33%	101.22%
	2	Nr. mediu de salariați total	49	351	360	102.56%	385	387	106.94%	100.52%
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*)	50	4095.68	4583.33	111.91%	4474.24	4673.77	97.62%	104.46%
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	51	4095.68	4583.33	111.91%	4474.24	4673.77	97.62%	104.46%
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	90.56	92.89	102.57%	91.21	95.27	98.19%	104.46%
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	90.56	92.89	102.57%	91.21	95.27	98.19%	104.45%
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	26.53	27.29	102.86%	26.79	27.98	98.17%	104.44%

8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	974.58	992.94	101.88%	992.94	992.92	100.00%	100.00%
9	Plăți restante	56	116	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
10	Creanțe restante	57	4792	4542	94.78%	4248	4042	93.53%	95.15%

*)Rd.50 = Rd.154 din Anexa de fundamentare nr. 2

*)Rd.51 = Rd.155 din Anexa de fundamentare nr. 2

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL



ANEXA nr. 3: Gradul de realizare a veniturilor totale

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an 2017		%	Prevederi an precedent 2018		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1 + rd.2 + rd.3)*), din care:	30,692.00	30,367.00	98.94%	30,663.00	31,787.00	103.67%
1	Venituri din exploatare*)	29,767.00	30,121.00	101.19%	30,655.00	31,785.00	103.69%
2	Venituri financiare	925.00	246.00	26.59%	8.00	2.00	25.00%
3	Venituri extraordinare	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

*)Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

Conducătorul unității,

Conducătorul Compartimentului financiar-contabil,




ANEXA nr. 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

- mii lei -

INDICATORI			Data finalizării investiției	an precedent 2018		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent	an N+1	an N+2
						(N)		
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		3664	9143	13750	20799	158043
	1	Surse proprii, din care:		651	651	447	43	43
		a) - amortizare				159		
		b) - profit		651	651	288	43	43
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		3013	8492	13303	20756	158000
		Proiect "Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare din jud. Tulcea"						158000
		Proiect Fazare "Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și apă uzată în jud. Tulcea"	31.12.2020 35786 mii lei	0	6230	8800	20756	
		Proiect "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Jud. Tulcea"	31.12.2019 7516 mii lei	3013	2262	4503		
		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		3664	9143	13750	20799	158043
	1	Investiții în curs, din care:		3013	8492	13303	20756	0
		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:						
		Proiect Fazare "Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și apă uzată în jud. Tulcea"	31.12.2020 35786 mii lei	0	6230	8800	20756	
		Proiect "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Jud. Tulcea"	31.12.2019 7516 mii lei	3013	2262	4503		
		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:	651	651	447	43	158043	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:	651	651	447	43	43	
	Solutie informatica Enterprise Resource Planning			159			
	Program District Metering Area - componente			288			
	centrală termică condensatie	7.30	7.30				
	web site	9.50	9.50				
	debavurator	18.00	18.00				
	dispozitiv hidraulic de obturat teava	5.00	5.00				
	maiuri compactoare centre operationale	36.60	36.60				
	placa compactoare	7.00	7.00				
	masina insurubat	3.90	3.90				
	autoutilitare 3.5 to	128.00	128.00				
	pompa recirculare	8.70	8.70				
	ciocan demolator	12.00	12.00				
	soft starter	4.70	4.70				
	multifunctionala	10.00	10.00				
	rotoare pompe	25.00	25.00				
	sistem clorinare apa cu clor gazos	4.80	4.80				
	buldoexcavator-second hand	111.60	111.60				
	aparat masira rezistenta de izolatie	4.70	4.70				
	reinnorire licenta antivirus multi statii	4.90	4.90				
	motocositoare taiat iarba	5.50	5.50				
	mictioohmetru	8.60	8.60				
	megohmetru digital	8.60	8.60				
	masina taiat asfalt/beton	14.80	14.80				
	aparat sudura electrofuziune P=4KW	6.70	6.70				
	senzor oxigen si temperatura	7.00	7.00				
	PLC Allen Bradley	8.40	8.40				
	Generator electric P=25 KVA, trifazic	22.00	22.00				
	Aparat electric pentru inghetat conducte	6.90	6.90				
	Laptop HP ProBook 470	5.00	5.00				
	Aparat Etilotest	3.70	3.70				
	Aparat masurat noxe	14.00	14.00				
	Switch Phoenix contact	4.40	4.40				
	Instalatie sulfat	20.00	20.00				
	autoturism	71.00	71.00				
	picon	14.40	14.40				
	echipament detectie pierderi apa	25.10	25.10				
	transmitator local echipament detectie apa	3.20	3.20				

	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	Proiect "Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și canalizare din jud. Tulcea"						158000
	- (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 proprietate privată a operatorului economic:						
	- (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)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:	0	0	1649	2198	2198	
	a) - interne	0	0	1649	2198	2198	
	ta)- externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL



ANEXA nr. 5: Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

- mii lei -

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent		An curent		An		An	
			2018		2019		N+1		N+2	
			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	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante									
1	Creșterea veniturilor totale prin creșterea cifrei de afaceri		X	X	1657		1672		1756	
	TOTAL pct. I		X	X						
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Creșterea cheltuielilor de exploatare ca urmare a preluării centrelor operaționale		X	X	-1970		-1585		-1664	
	TOTAL pct. II		X	X						
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				-313	0	87	0	92	0

Conducătorul unității,

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuti în bugetul de venit și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

[illegible]

		f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
		f5)	alte venituri	21	266	269	269	165	41	83	125	165	100.00%	62.03%
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:		22	246	8	8	2	0	0	0	2	100.00%	0.81%
	a)	din imobilizări financiare		23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b)	din investiții financiare		24	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	c)	din diferențe de curs		25	240	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	d)	din dobânzi		26	6	8	8	2	0	0	0	2	100.00%	33.33%
	e)	alte venituri financiare		27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
3		Venituri extraordinare		28	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)				29	28300	30468	30468	30979	7813	16793	24669	33208	107.20%	109.47%
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:		30	26482	29240	29240	29737	7438	16043	23544	31707	106.62%	112.29%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	7530	8308	8308	8350	1932	4167	6397	8625	103.29%	110.89%
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+ Rd.39), din care:		32	5025	5745	5745	5798	1366	3037	4708	6382	110.07%	115.38%
	a)	cheltuieli cu materiile prime		33	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	1271	1466	1574	1680	269	536	804	1075	63.99%	132.18%
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb		35	146	224	224	230	45	90	135	180	78.26%	157.53%
	b2)	cheltuieli cu combustibilii		36	293	354	462	359	90	180	270	360	100.28%	122.53%
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	209	229	357	309	37	76	114	150	48.54%	147.85%
	d)	cheltuieli privind energia și apa		38	3545	4050	3814	3809	1060	2425	3790	5157	135.39%	107.45%
	e)	cheltuieli privind mărfurile		39	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:		40	332	384	384	323	75	154	231	306	94.74%	97.29%
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		41	179	206	201	155	33	68	102	135	87.10%	86.59%
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:		42	33	18	23	21	5	10	15	21	100.00%	63.64%
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat		43	33	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b2)	- către operatori cu capital privat		44	0	18	23	21	5	10	15	21	100.00%	0.00%
	c)	prime de asigurare		45	120	160	160	147	37	76	114	150	102.04%	122.50%
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+ Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+ Rd.69+Rd.78), din care:		46	2173	2179	2179	2229	491	976	1458	1937	86.90%	102.58%
	a)	cheltuieli cu colaboratorii		47	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:		48	142	65	65	57	8	18	26	35	61.40%	40.14%
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică		49	60	0	0	0	0	12	0	12	0.00%	0.00%

[illegible]

	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53). din care:	50	97	86	86	83	40	68	96	124	149.40%	85.57%
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	93	6	6	6	15	18	21	24	400.00%	6.45%
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	4	80	80	77	25	50	75	100	129.87%	1925.00%
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- ch. de promovare a produselor	56	0	80	80	77	25	50	75	100	129.87%	0.00%
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.61), din care:	57	36	20	20	20	0	0	0	0	0.00%	55.56%
	d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	58	30	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59	0	10	10	10	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	3	6	6	6	0	0	0	0	0.00%	200.00%
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61	3	4	4	4	0	0	0	0	0.00%	133.33%
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	18	6	6	4	1	2	4	5	125.00%	22.22%
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	90	90	120	106	22	46	69	90	84.91%	117.78%

		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	90	90	120	106	22	46	69	90	84.91%	117.78%
		- internă	65	89	70	100	81	22	46	69	90	111.11%	91.01%
		- externă	66	1	20	20	25	0	0	0	0	0.00%	2500.00%
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	160	165	165	168	42	84	126	168	100.00%	105.00%
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	173	75	75	72	18	38	57	75	104.17%	41.62%
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	1457	1672	1642	1719	360	720	1080	1440	83.77%	117.98%
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	715	780	750	755	190	380	570	760	100.66%	105.59%
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	102	115	115	111	22	44	65	85	76.58%	108.82%
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	15	25	25	22	0	0	0	0	0.00%	146.67%
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	57	57	0	5	0	0	5	0.00%	0.00%
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	57	57	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	5	5	5	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	j)	alte cheltuieli	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80 +Rd.81 +Rd.82+Rd.83+Rd.84 + Rd.85), din care:	79	394	500	500	489	127	257	385	515	105.32%	124.11%
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	253	291	267	253	66	132	198	265	104.74%	100.00%
	c)	ch. cu taxa de licență	82	14	20	20	20	6	12	18	25	125.00%	142.86%
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83	5	8	8	4	2	5	7	10	250.00%	80.00%

[illegible]

[illegible]

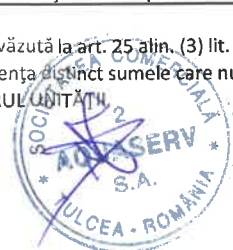
2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care: **)	147	13939	18096	18096	18328	4935	10422	15431	20723	113.07%	131.49%
	a)	148										
	b)	149										
	c)	150										
3	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	12383	16141	16141	16302	4412	9178	13665	18457	113.22%	131.65%
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	343	375	375	365	375	375	375	375		
5	Nr. mediu de salariați	153	329	359	359	351	360	360	360	360		
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147 - rd.93* - rd. 98)/ Rd. 153]/12* 1000	154	3530.65	3977.25	3977.25	4095.68	x	x	x	4583.33	111.91%	116.00%
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	3530.65	3977.25	3977.25	4095.68	x	x	x	4583.33	111.91%	116.00%
	c) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	156	91.55	85.38	85.38	90.56	x	x	x	92.89	102.58%	98.91%
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	91.55	85.38	85.38	90.56	x	x	x	92.89	102.57%	98.92%
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	158	26.88	24.85	24.85	26.53	x	x	x	27.29	102.86%	98.71%
	c1) Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159	0	0	0	0	x	x	0	0	0.00%	0.00%
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160	X	8923	8923	9313	2390	4829	7284	9825	105.50%	0.00%
	- preț mediu (p)	161	X	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	3.22	100.00%	0.00%
	- valoare=QPF x p	162	X	28733	28733	29987	7695	15548	23453	31637	105.50%	0.00%
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	163	X	93.71	93.71	94.34	94.46	94.52	94.62	94.60	100.27%	0.00%
8	Plăți restante	164	777	367	367	116				0	0.00%	14.93%
	Creanțe restante, din care:	165	4424	4134	4134	4792				4542	94.78%	108.32%
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- de la operatori cu capital privat	167	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- de la bugetul de stat	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- de la bugetul local	169	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- de la alte entități	170	4424	4134	4134	4792				4542	94.78%	108.32%
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de	171										

în limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**)Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Leasă anuală a bugetului de stat

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL



Handwritten signature and initials in blue ink.