

PROIECT DE HOTARARE
privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al
S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2023

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinară în data de **29.11.2023**;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat înregistrat sub nr.70970/17.11.2023 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, în calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ cu referire la angajarea răspunderii primarului în exercitarea atribuțiilor ce îi revin potrivit legii, răspundere aferentă actelor administrative;
- raportul Direcției economice-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat înregistrat sub nr.71081/20.11.2023 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ, cu referire la angajarea răspunderii funcționarilor publici și personalului contractual în exercitarea atribuțiilor ce le revin potrivit legii, (întocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevăzute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic și al legalității), răspundere aferentă actelor administrative, operațiuni anterioare adoptării actului administrativ;
- avizul comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile HCL nr.57/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2023;
- propunerea de buget înaintată de către S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat (în formă rectificată) prin adresa nr.2015/14.11.2023, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.70023/15.11.2023, însoțită de Hotărârea nr.136/14.11.2023 a Consiliului de Administrație, anexele nr.1-5 și nota de fundamentare prezentată în anexa nr.6;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către "Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat" la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile Legii nr.296/26.10.2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile art.1, lit.b) și 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, actualizată, aprobată prin Legea nr.47/17.04.2014 pentru aprobarea Ordonanței 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;

- prevederile Ordinului nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea nr.187/2023 ;
- prevederile HCL nr.3/31.01.2023 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2023;
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local»;
- prevederile HCL nr.226/31.10.2023 privind constatarea încetării de drept a mandatului de consilier local al doamnei Puscasu Cornelia, înainte de expirarea duratei normale a acestuia, ca urmare a decesului;
- prevederile HCL nr.248/31.10.2023 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile noiembrie 2023-ianuarie 2024;
- prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.a), alin.(4) lit.a) respectiv prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(3), lit.a) si ale art.196, alin.1, lit.a) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli al **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat** pe anul 2023, avand CUI 10152880, numar de ordine in Registrul Comertului J10/0048/1998, conform anexelor nr.1, 2, 3, 4 si 5.

Anexele nr.1, 2, 3, 4 si 5 fac parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul Municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementarilor legale în domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, respectiv S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, prin organismele de conducere.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 29.11.2023, cu respectarea prevederilor art.139, alin.(3), lit.a) (majoritate absoluta) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de _____ voturi pentru, _____ abtineri si _____ voturi impotriva din numarul total de 18 consilieri locali in functie si _____ consilieri locali prezenti.

**Initiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Doamna consilier Sava Manuela-Camelia**

**Avizat,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. _____
Rm.Sărat 29.11.2023**



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

PRIMARUL MUNICIPIULUI RM.SARAT

Nr.70970/17.11.2023

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat

S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat functioneaza in subordinea Consiliul Local al Municipiului Rm.Sarat.

Avand in vedere :

-prevederile HCL nr.57/28.02.2023 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2023;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat (in forma rectificata) prin adresa nr.2015/14.11.2023, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.70023/15.11.2023, insotita de Hotararea nr.136/14.11.2023 a Consiliului de Administratie, anexele nr.1-5 si nota de fundamentare prezentata in anexa nr.6;

Prin raportare la :

-prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea nr.187/2023;
-prevederile 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, actualizata, aprobata prin Legea nr.47/17.04.2014 pentru aprobarea Ordonanței 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;
-prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitarii calitatii de actionar unic de catre "Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat" la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;
-prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
-prevederile Legii nr.296/26.10.2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

Luand in considerare:

- prevederile HCL nr.3/31.01.2023 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2023, cu modificarile si completarile ulterioare;

Fata de considerentele anterior mentionate, in baza prevederilor art.136 din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, initiez proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat.

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, republicata, inaintez Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre dezbatere si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, in conformitate cu atributiile instituite acestei autoritati deliberative prin Codul administrativ aprobat prin O.U.G nr.57/2019, respectiv art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(4) lit.a) din actul normativ anterior mentionat.

**Initiator,
PRIMAR,
CIRJAN SORIN-VALENTIN**





ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Directia economica
Serviciul Buget-Contabilitate
Nr. 71081/20.11.2023

Aprobat,
Primar,
Cirjan Sorin Valentin



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat

Avand in vedere:

-propunerea de buget inaintata de S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat prin adresa nr.2015/14.11.2023 si inregistrata la Primaria Municipiului Rm. Sarat sub nr.70023/15.11.2023, insotita de Hotararea nr.136/14.11.2023 a Consiliului de Administratie al SC ACVATERM S.A., precum si de Nota de fundamentare a proiectului bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2023;

-prevederile art. 129, alin.(1), alin.(2) lit."a", alin.7, din OUG 57/2019 privind Codul administrativ;

-art. 4 alin. 1 lit. „a” din Ordonanta nr. 26/2013-actualizata privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, aprobata cu completari prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;

-prevederile Ordinului nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

-prevederile H.C.L. nr.57/28.02.2023 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al S.C.ACVATERM S.A. pe anul 2023.

Propun spre analiza si aprobarea Consiliului local al Municipiului Ramnicu Sarat aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, dupa cum urmeaza:

Valoarea totala a sectiunii Venituri se diminueaza cu suma de 1.846 mii lei,rezultand un previzionat de 4.050 miilei,prin diminuarea veniturilor din exploatare cu suma de 1844 miilei si a veniturilor financiare cu suma de 2 mii lei.

Valoarea totala a cheltuielilor se diminueaza cu suma de 1.847mii lei,din care:

-cheltuieli de exploatare cu 1.831mii lei;

-cheltuieli financiare cu 16mii lei.

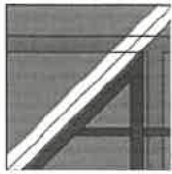
Profitul brut inregistrat in bugetul initial se va creste de la 18 mii lei la 19mii lei.

Director executiv ,
Ec. Tablet Anisoara



Intocmit,
Ec.Manea Simona





ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B, P
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



NR. 2015 din 14.11.2023

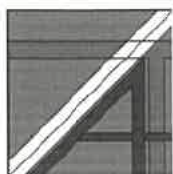


CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat, prin reprezentantul său legal ec. Pleștiu Rodica – director, propune spre analiză și aprobare Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat, rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023.

Director,
ec. Pleștiu Rodica





ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl.1B, P
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



HOTĂRÂREA nr. 136 din 14.11.2023
a Consiliului de Administrație
al S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT

Consiliul de Administrație al SC ACVATERM SA, având sediul în Municipiul Râmnicu Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare RO 10152880, numit în baza H.C.L. Nr. 284/28.11.2022 și a H.C.L. Nr. 8/31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat, respectiv, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54 din 14.02.2023, având în vedere prevederile OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, a Legii nr. 31/2003, privind societatile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, a Legii 296/2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, a Actului Constitutiv de societate, membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație s-au întrunit în ședința sa din data de 14.11.2023, ora 16:40 la sediul societății SC ACVATERM SA din Mun. Râmnicu Sărat, str. N. Bălcescu, Bl. 1B, P, județul Buzău, luând în discuție și dezbateri propunerile proiectelor de pe ordinea de zi, au hotărât:

Art.1. Se aprobă la SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat, proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5.

Art.2. Se aprobă proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 la S.C ACVATERM S.A., conform structurii următoare:

- Total prevederi venituri 2023 – 4050 mii lei
- Total prevederi cheltuieli 2023 – 4031 mii lei
- Total prevederi rezultat brut 2023 – 19 mii lei

Art.3. Prezenta hotărâre, bugetul de venituri și cheltuieli rectificat cu anexele 1, 2, 3, 4 și 5 pentru anul 2023, se înaintea spre analiză și aprobare, Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat.

Dinulescu Florian Costin- presedint

Coman Sorin - membru

Meiroșu Nicoleta – secretar



Rm Sărat 14.11.2023

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT

OPERRATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT

ADRESA: RM SĂRAT, STR. N. BĂLCESCU, BL. 1 B, Parter, JUD. BUZĂU

COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI RECTIFICAT pe anul 2023

Anexa 1

-mii lei-

INDICATORI			Nr. rd.	Aprobat an curent (N)	Propuneri rectificare an curent (N)	% 6 = 5/4x100	Prevederi		%	
0	1	2	3	4	5	6	an N+1	an N+2	9=7/5 x 100	10=8/7 x 100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	5896	4050	68,69	4050	4050	100	100
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	5886	4042	68,67	4042	4042	100	100
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	675	582	86,22	582	582		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	10	8	80	8	8	100	100
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	5878	4031	68,57	4031	4031	100	100
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	5792	3961	68,38	3961	3961	100	100
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	822	558	67,88	558	558	100	100
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	139	117	84,17	117	117	100	100
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	10	4040	2986	73,91	2986	2986	100	100
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.12+Rd.13)	11	3799	2770	72,91	2770	2770		
	C1	ch. cu salariile	12	3585	2620	73,08	2620	2620	100	100
	C2	bonusuri	13	214	150	70,09	150	150	100	100
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							

		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	157	157	100	157	157	100	100
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	84	59	70,23	59	59	100	100
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	791	300	37,92	300	300	100	100
2		Cheltuieli financiare	19	86	70	81,39	70	70	100	100
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	18	19	105,55	19	19	100	100
IV		IMPOZIT PE PROFIT	21	12	13	108,33	13	13	100	100
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, di	22	6	6	100	6	6	100	100
	1	Rezerve legale	23	2	2	100	2	2		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	24							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	25							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din im	26							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	27							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 23, 24, 25, 26, 27	28	4	4	100	4	4	100	100
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai m	29							
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonc	30	2	2	100	2	2	100	100
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	31							
		b) - dividende cuvenite bugetului local	31a	2	2	100	2	2	100	100
		c) - dividende cuvenite altor acționari	32							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.29 - Rd.30 se repartizeaz	33	2	2	100	2	2	100	100
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	34							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	35							
		a) cheltuieli materiale	36							
		b) cheltuieli cu salariile	37							
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	38							
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	39							
		e) alte cheltuieli	40							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	41	2095	856	40	741	448	86,56	60,45
	1	Alocații da la buget	42							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	43							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	44	808	366	45	340	132	92,89	38,82
X		DATE DE FUNDAMENTARE	45							

1	Nr. de personal prognozat la finele anului	46	131	53	40,45	53	53	100	100
2	Nr. mediu de salariați total	47	110	71	64,54	71	71	100	100
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	48	2878	3230	112,23	3230	3230	100	100
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	49	2878	3230	112,23	3230	3230	100	100
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/pers)	50	54	57	105,55	57	57	100	100
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată	51	54	57	105,55	57	57	100	100
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate prod)	52							
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	53	997	995	99,79	995	995	100	100
9	Plăți restante	54	0	430		430	430	100	100
10	Creanțe restante	55	350	450	128,57	450	450	100	100

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serviciu economic
Ec. Simion Marilena

A blue handwritten signature of Ec. Simion Marilena.

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT

OPERRATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT

ADRESA: RM SĂRAT, STR. N. BĂLCESCU, BL. 1 B, PARTER, JUD. BUZĂU

COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

**Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli
si repartizarea pe trimestre a acestora**

Anexa 2

-mii lei-																
Nr. rd.	An precedent 2022	An curent 2023	Propu neri rectific are an curent (N)	%	%	din care:										
						Aprobat		Realiz at la TRM III	Trim I	Trim II	Trim III	TRM IV				
						confor m HG/Or din comu n	confor m Hotăr ării CL						confor m HG/Or din comu n	confor m Hotăr ării CL		
INDICATORI	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5X 100	10=8/ 6ax10 0	11	12	13	14			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1		2719	2710		5896	3344	4050	149,44	68,7	1018	2201	3344	4050
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd. 13+Rd.14),	2		2708	2699		5886	3336	4042	149,75	68,7	1018	2193	3336	4042
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3		2654	2632		4651	2747	3420	129,93	73,5	1015	1910	2747	3420
	a1)	din vânzarea produselor	4													
	a2)	din servicii prestate	5		2629	2606		4624	2726	3393	130,19	73,4	1008	1897	2726	3393
	a3)	din redevențe și chirii	6		25	26		27	21	27	103,84	100	7	13	21	27
	a4)	alte venituri	7													
	b)	din vânzarea mărfurilor	8		16	15			16	23	153,33		3	7	16	23
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	9					675	557	582		86,2	0	263	557	582
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10					675	557	582		86,2	0	263	557	582
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11													
	d)	din producția de imobilizări	12		9	9		25	13	13	144,44	52	0	13	13	13
	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 ca	14		29	43		535	3	4	9,3	0,74	0	0	3	4

		f1) din amenzi și penalități	15												
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din	16	20	14	525	1	1	7,14	0,19	0	0	1	1	
		- active corporale	17	20	14	525	1	1	7,14	0,19	0	0	1	1	
		- active necorporale	18												
		f3) din subvenții pentru investiții	19												
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20												
		f5) alte venituri	21	9	29	10	2	3	10,34	30	0	0	2	3	
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:	22	11	11	10	8	8	72,72	80	0	8	8	8	
		a) din imobilizări financiare	23	11	11	10	8	8	72,72	80	0	8	8	8	
		b) din investiții financiare	24												
		c) din diferențe de curs	25												
		d) din dobânzi	26												
		e) alte venituri financiare	27												
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28	2695	2686	5878	3177	4031	150,07	68,6	809	1979	3177	4031	
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	2650	2642	5792	3122	3961	149,92	68,4	790	1941	3122	3961	
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	482	486	822	410	558	114,81	67,9	131	258	410	558	
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+ Rd.38), din ca	31	317	307	565	221	305	99,34	54	64	141	221	305	
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	9	9	25	13	13	144,44	52	0	13	13	13	
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	213	214	390	139	207	96,72	53,1	43	84	139	207	
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	28	30	55	6	23	76,66	41,8	3	3	6	23	
		b2) cheltuieli cu combustibili	35	155	144	265	101	145	100,69	54,7	34	65	101	145	
		c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	40	32	70	43	45	140,62	64,3	12	27	43	45	
		d) cheltuieli privind energia și apa	37	55	52	80	26	40	76,92	50	9	17	26	40	
		e) cheltuieli privind mărfurile	38												
		A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din	39	70	67	80	30	57	85,07	71,3	15	22	30	57	
		a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	28	27	30	1	4	14,81	13,3	1	1	1	4	
		b) cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	12	11	12	10	13	118,18	108	4	7	10	13	
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42												
		b2) - către operatori cu capital privat	43												
		c) prime de asigurare	44	30	29	35	19	40	137,93	114	10	15	19	40	
		A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56)	45	95	112	177	159	196	175	111	52	95	159	196	
		a) cheltuieli cu colaboratorii	46												
		b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47		3	5	3	5	166,66	100	2	3	3	5	
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48		3	5	0	0		0	0	0	0	0	

	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52). din care:	49		1	1		2	1	1	100	50	1	1	1	1
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	50		1	1		2	1	1	100	50	1	1	1	1
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51													
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52													
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii	53													
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovare	54													
		- ch. de promovare a produselor	55													
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60)	56													
		d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57													
		d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport	58													
		d3) - pentru cluburile sportive	59													
		d4) ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60													
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61													
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62			1		5								
		cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care	63					5								
		- internă	64					5								
		- externă	65													
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66		4	3		4	2	4	133,33	100	1	1	2	4
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67		2	2		3	5	6	300	200	4	4	5	6
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68		92	101		151	147	180	178,21	119	45	85	147	180
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	69		1	1		10								
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70		3	3		5	4	5	166,66	100	0	4	4	5
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71		4	2		60	27	45	150	5	0	16	27	45
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din	72		2	1		3	1	3	300	100	1	1	1	3
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	73													
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74													
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere	75						1	1			0	0	1	1
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76		2	2		3	1	2	100	66,7	0	1	1	2
	j)	alte cheltuieli	77													
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78		110	102		139	108	117	114,7	84,2	87	100	108	117
		(Rd.79 +Rd.80 +Rd.81+Rd.82+Rd.83 + Rd.84), din care:														
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79													
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele m	80		65	64		75	63	68	106,25	90,7	45	56	63	68
	c)	ch. cu taxa de licență	81		3	2		6	1	4	200	66,7	0	1	1	4

	d)	ch. cu taxa de autorizare	82					3	1	3		100	0	0	1	3
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	4	1			3	1	1	100	33,3	1	1	1	1
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	38	35			52	41	41	117,14	78,8	41	41	41	41
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	1788	1775			4040	2381	2986	168,22	73,9	504	1435	2381	2986
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	1612	1600			3799	2224	2770	173,12	72,9	458	1334	2224	2770
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	1456	1444			3585	2109	2620	181,44	73,1	421	1255	2109	2620
		a) salarii de bază	88	1414	1406			3533	2070	2569	182,71	72,7	410	1232	2070	2569
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	42	38			52	39	51	134,21	98,1	11	23	39	51
		c) alte bonificații (conform CCM)	90													
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	156	156			214	115	150	96,15	70,1	37	79	115	150
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind	92	13	13			29	6	15	115,38	51,7	0	6	6	15
		- tichete de creșă, Cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93													
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, c	94	13	13			29	6	15	115,38	51,7	0	6	6	15
		b) tichete de masă;	95	141	141			185	109	135	95,74	73	37	73	109	135
		c) vouchere de vacanță;	96													
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97													
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	2	2											
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99													
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100													
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101													
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, admir	102													
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere	103	143	143			157	112	157	109,79	100	37	74	112	157
		a) pentru directori/directorat	104	103	103			117	82	117	113,59	100	27	54	82	117
		- componenta fixă	105	103	103			117	82	117	113,59	100	27	54	82	117
		- componenta variabilă	106													
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	40	40			40	30	40	100	100	10	20	30	40
		- componenta fixă	108	40	40			40	30	40	100	100	10	20	30	40
		- componenta variabilă	109													
		c) pentru AGA și cenzori	110													
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111													
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	33	33			84	45	59	178,78	70,2	9	27	45	59
	D.	Alte cheltuieli de exploatare	113	270	279			791	224	300	107,52	37,9	68	148	224	300

2		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	145		1612	1600		3799	2224	2770	173,12	72,9	458	1334	2224	2770
	a)	salarii de baza	146		1414	1406		3533	2070	2569	182,71	72,7	410	1232	2070	2569
	b)	sporuri, prime si bonificatii aferente salariului de baza	147		42	38		52	39	51	134,21	98,1	11	23	39	51
	c)	bonusuri	148		156	156		214	115	150	96,15	70,1	37	79	115	150
3		Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	149		1456	1444		3585	2109	2620	181,44	73,1	421	1255	2109	2620
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	150		67	67		131	131	53	79,1	40,5	131	131	131	53
5		Nr. mediu de salariați	151		46	43		110	67	71	165,11	64,5	45	57	67	71
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielii			2920	3101		2878	3689	3230	104,15	112	3393	3903	3689	3230
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielii			2920	3101		2878	3689	3230	104,15	112	3393	3903	3689	3230
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei)	154		58	63		54	50	57	90,47	106	23	38	50	57
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat	155		58	63		54	50	57	90,47	106	23	38	50	57
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate)	156													
	c ₁)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	157													
		- cantitatea de produse finite (QPF)	158													
		- preț mediu (p)	159													
		- valoare=QPF x p	160													
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	161													
8		Plăți restante	162							350						350
9		Creanțe restante, din care:	163		350	152		350	463	450	296,05	129	130	294	463	450
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	164													
		- de la operatori cu capital privat	165		67	69		70	0	0						0
		- de la bugetul de stat	166		19	7		10	308	422	6029	4220	2	112	308	422
		- de la bugetul local	167		161	73		270	155	28	38,35	10,4	121	172	155	28
		- de la alte entități	168		3	3		0	0				0	0	0	
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	169													

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serviciu economic
Ec. Simion Marilena

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
 OPERRATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
 ADRESA: RM SĂRAT, STR. N. BALCESCU, BL. 1 B, PARTER, JUD. BUZĂU
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa 3
 -mii lei-

crt.	Indicatori	Prevederi an 2021		%	Prevederi an precedent 2022		%
		Aprobat	Realizat		4 = 3/2	Aprobat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2)*), din care:	2363	2346	99%	2719	2710	100%
1	Venituri din exploatare*)	2362	2346	99%	2708	2699	100%
2.	Venituri financiare				11	11	100%

Director,
 Ec. Pleștiu Rodica



Sef serviciu economic
 Ec. Simion Mariana

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
 ADRESA: RM SĂRAT, STR. N.BALCESCU, BL.1B, PARTER, JUD. BUZĂU
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

Anexa 4
 mii lei-

0	1	INDICATORI	Data finalizării investitiei	2022		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2023	an 2024	an 2025
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	2022-2025	1332	1078	856	741	448
	1	Surse proprii, din care:	2022-2025	427	340	283	277	282
		a) - amortizare		270	266	266	271	276
		b)- profit ani precedenti		5	5	6	6	6
		c) - alte venituri societate		152	69	11	0	0
		b) - vanzare imobil - str. Unirii nr. 23A		0	0	0		
		c) vanzare mijloace fixe (autograder,macara)		0	0	0		
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:	2022-2027	461	273	355	246	137
		a) - interne	2022-2027	461	273	355	246	137
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:	2020-2025	444	465	218	218	29
		Leasing Financiar -(achizitii utilaje salubritate)	2020-2025	444	465	218	218	29
		Leasing Financiar -(achizitii utilaj si accesoriu salubritate)	2023-2028	0		0	0	0
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII- surse proprii, din care:		427	340	808	553	368
	1	Surse proprii, din care:		209	209	209	209	113
	1.1.	Investiții în curs, din care:		209	209	209	209	113

	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, din care:	2020-2025	209	209	209	209	30
	AUTOMATURATOARE MULTIFUNCTIONALA GREEN MACHINES 636-PT TROTUARE SI ALEI INGUSTE -1 BUC	2020-2025	59	59	59	59	10
	AUTOGUNOIERA COMPACTOARE DE 13 MC RENAULT D16 - 1 BU	2020-2025	69	69	69	69	14
	TRACTOR URSUS C 3105 - 1 BUC	2020-2025	37	37	37	37	6
	REMORCA REMBI AT2RT6 - 1 BUC	2020-2025	12	12	12	12	0
	INCARCATOR FRONTAL URSUS TUR 6A - 1 BUC	2020-2025	4	4	4	4	0
	CUPA "4 IN 1" WHT - 1 BUC	2020-2025	3	3	3	3	0
	LAMA ZAPADA PRONAR PUV 2600 - 1 BUC	2020-2025	3	3	3	3	0
	FREZA ZAPADA KOVACO - 1 BUC	2020-2025	7	7	7	7	0
	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT PRONAR - 1 BUC	2020-2025	8	8	8	8	0
	TOCATOR DE CRENGI VICTORY BX 102R - 1 BUC	2020-2025	7	7	7	7	0
	b) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, din care:	2022-2027	500	27	467	0	0
	Constructie garaj necesar gararii utilajelor noi de la sediul de lucru din Str. Focsani, nr. 23, cu s.u. de aproximativ 173 mp. La valoarea totala a investitiei se vor adauga si costurile cu proiectarea, avize, autorizatii si inclusiv lucrarea de constructie) Constructia va fi o constructie din schelet metalic cu pereti si acoperis din panouri sandwich). Procedura de achizitie a lucrarilor de constructie s-a propus prin atribuire directa conf Lg.98/2016, art.7,alin 7, lit.b . - INVESTITIE IN CURS-	2022-2027	420	26	395	0	0
	Constructie cladire vestiare si toalete la sediul de lucru din Str. Focsani, nr. 23, cu s.u. de aproximativ 30 mp. La valoarea totala a investitiei se vor adauga si costurile cu proiectarea, avize, autorizatii si de achizitie a doua module (containere) cu toate dotarile prevazute in proiect. Procedura de achizitie a lucrarilor de constructie s-a propus prin atribuire directa conf Lg.98/2016, art.7,alin 7, lit.b . INVESTITIE IN CURS	2022-2027	80	1	72	0	0
1.2.	Alte bunuri proprii,din care:						
	denumire obiectiv						
	Amenajare						

	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 propuse - surse proprii, din care:					13	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului SC ACVATERM SA, din care:					13	
	Investitie privind reparatii, renovari, reamenajari si modernizari la cladirea "Atelier de intretinere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, privind sapatura la fundatia si consolidarea acesteia, decaparea peretilor exteriori si consolidarea acestora , consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si a acoperisului , refacerea instalatiei electrice si a celei termice. Degradarea cladirii este in proportie de 40%	2023				0	
	Imprejmuirea terenului(executie gard) pe parte de vest-sud de la punctul de lucru din str. Focsani nr.23 pe o lungime de 73,03 ml (materiale folosite - tabla ondulata, stalpi din fier, fundatie beton)- lucrare in regie proprie	2023				13	
	Achizitie poarta acces utilaje pe sistem automat de deschidere					0	
	Achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU DOTARE LAMA CU DESZAPEZIRE TIP PRONAR	2023-2028				0	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	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)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente - surse proprii, din care:		67	68	0		
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic: SC ACVATERM SA						
	Imprejmuirea terenului(executie gard) pe parte de nord de la punctul de lucru din str. Focsani nr.23 pe o lungime de 73,03 ml (materiale folosite - tabla ondulata, stalpi din fier, fundatie beton) S-a reusit partial efectuarea a 40 ml de constructie gard in 2021, diferenta de 33 ml de gard (materiale folosite- tabla ondulata, stalpi de fier, fundatie beton) urmand a se construi in 2022. A fost inlocuita si latura gardului pe partea nord-vestica pe toata lungimea acesteia de 32 ml, (materiale folosite- plasa sudata, stalpi de fier, fundatie beton) , lucrare in regie proprie	2021-2022	9	9			
	Investitie privind constructia unui acoperis din tabla pe zona exterioara(vitrina) si inlocuirea tamplarie exterioare de tip aluminiu de la imobilul din str.N Balcescu, bl. 1 B,Parter, cu tamplarie PVC si geam termopan	2022	35	39			
	- (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:	2022	23	20			
	inlocuire echipamente electronice (defecte) la distribuitorile de tichete de parcare	2023			0		
	achizitie drivere si pachete software pentru distribuitorile de tichete de parcare	2022	5	5			

	inlocuire echipamente electronice (defecte) la distribuitorarele de tichete de parcare	2022	18	15			
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale și necorporale)- surse proprii, din care:	2022	15	5	12		
	propunere achiziție: licența windows, PC-uri -2 buc, monitor 1 buc, alte dotări la sediu și punct lucru (scaune, calorifer, curățitor cu presiune, motoferastrau, motocoasă, blocator roți-3 buc)	2023			12		
	propunere achiziție: PC-uri -1 buc, monitor 1 buc, imprimantă-1 buc,	2022	15	5			
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		245	267	353	340	132
	Rambursări de rate aferente contractului de leasing-surse proprii	2020-2025	222	239	231	231	23
	Rambursări de rate credit investiție-surse proprii	2022-2027	23	1	109	109	109
	Aport propriu societate 10% la suma retrasă din creditul pentru investiții	2022-2023	0	27	13		
	Avans achiziție AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU DOTARE LAMA CU DESZAPEZIRE TIP PRONAR	2023-2028			0	0	0

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
 ADRESA: RM SĂRAT, STR. N.BALCESCU,BL.1B,PARTER, JUD. BUZĂU
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

MASURI DE ÎMBUNĂTĂTIRE A REZULTATULUI BRUT SI REDUCERE A PLATILOR RESTANTE

ANEXA 5

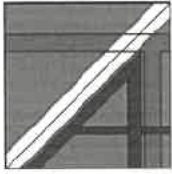
NR. CRT.	MASURI	Termen de realizare	2022		2023		2024		2025	
			Preliminat/ Realizat		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Rezultat brut(+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a arieratelor									
1	Cresterea productiei si aplicare de tarife actualizate	Anual	2699	0	3460					
2	Venituri din exploatare - subventii AJOFM	31.12.2023			582					
3	Venituri vanzare imobil str. Unirii 23A	31.12.2023	0		0					
4	Venituri din vanzare mijloace fixe	31.12.2023	0		0					
5	Alte venituri	Anual	0		0					
6	Venituri financiare	Anual	11		8					
	TOTAL PCT. I		2710	0	4050	0	4050	0	4050	0
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct.I									
A1	cresterea chelt.stocuri	Anual	-307		-305					
A2	crestere chelt.serv ex.terti	Anual	-67		-57					
A3	cresterea chelt.cu alte servicii	Anual	-112		-196					
B	cresterea chelt. impoz. si taxe	Anual	-102		-117					
C	cresterea chelt.cu personalul	Anual	-1775		-2986					
D	cresterea altor chelt de exploat.	Anual	-279		-300					
	cresterea cheltuielilor financiare	Anual	-44		-70					
	TOTAL PCT.II		-2686	0	-4031	0	-4031	0	-4031	0
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct.I+ Pct.II		24	0	19	0	19	0	19	0

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena

ANEXA NR. 6
LA HCL NR. _____



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1B, Parter
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



NOTA DE FUNDAMENTARE A PROIECTULUI

BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2023

SC ACVATERM SA, Ramnicu Sarat este o societate cu capital integral de stat si a fost infiintata prin H.C.L. 98/1998, in temeiul Legii 31/1990 modificata si completata prin OUG NR. 32/1997, a prevederilor OG nr. 30/1997, modificata si completata prin OG nr. 53/1997 si a OUG 109/30.11.2011, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016, prin reorganizarea RAGCL ELAST in SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, avand ca actionar unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat.

Obiectul de activitate al societatii fiind in principal de prestari servicii si lucrari de utilitate publica.

Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al societatii, respectiv Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, care decide asupra activitatii societatii si asigura politica ei economica si comerciala.

Societatea comerciala ACVATERM SA este administrata de catre un Consiliu de Administratie, compus din trei membri, numiti de către acționarul unic „Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat prin H.C.L. nr. 284 din 28.11.2022 si a H.C.L. nr. 8 din 31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat, respectiv Hotararea A.G.A. nr. 54/14.02.2023, in concordanta cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016.

Reprezentantul legal al societatii comerciale indeplineste functia de director executiv, incepand cu data de 20.03.2017 conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 33/20.03.2017, Hotararea Consiliului de Administratie nr. 42/03.10.2017, Hotararea Consiliului de Administratie nr. 47/02.04.2018 si Hotararea Consiliului de Administratie nr. 53/09.10.2018 a SC ACVATERM SA Rm Sarat in baza unor contracte de mandat provizorii.

Incepand cu data de 20.03.2019 urmare incheierii procedurii de selectie a ocuparii postului de director executiv la SC ACVATERM SA, in conformitate cu OUG 109/2011, a fost numit pentru un mandat de 4 ani conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 62 din 19.03.2019, directorul executiv la SC ACVATERM SA.

In intervalul 20.03.2023 si pana la data de 19.09.2023, functia de director executiv a fost detinuta in baza unui mandat provizoriu, interval in care s-a declansat procedura de concurs pentru ocuparea pozitiei de director la societate

Incepand cu data de 20.09.2023 urmare incheierii procedurii de selectie a ocuparii pozitiei de director executiv la SC ACVATERM SA, in conformitate cu OUG 109/2011, a fost numit pentru un mandat de 4 ani conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 129 din 11.09.2023, directorul executiv la SC ACVATERM SA.

Având în vedere prevederile art. 1, lit. b), art. 4 alin. (1) lit. a) și ale art.10 alin (2) 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, a Legii 296/2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung și în conformitate cu Actul Constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, propunem aprobării acționarului unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat, rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 la SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 supus analizei și 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.

Fundamentarea de către Societate a rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 și estimările pentru perioada 2024-2025 s-au făcut pe baza principiului "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Pentru întocmirea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023, au fost parcurse mai multe etape:

- Au fost solicitate și analizate propuneri de venituri și cheltuieli de la fiecare compartiment de specialitate în parte;
- Au avut loc discuții și analize între șefii de compartimente și conducere privind oportunitatea și eficiența propunerilor de buget;
- A fost negociat și aprobat Contractul Colectiv de Muncă la nivel de societate, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada 01.03.2022-29.02.2024;
- Au fost centralizate informațiile rezultate în urma analizelor, rezultând o previziune a veniturilor și a cheltuielilor pentru perioada rămasă de operare.

Având la baza informațiile obținute, rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC ACVATERM SA a fost întocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr 3818/30.12.2019, a prevederilor Ordonanței nr. 26/21.08.2013, cu modificările și completările ulterioare, a legislației specifice activității societății și a legislației aplicabile în anul 2023 cunoscute la data fundamentării.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli supus analizei și aprobării prognozează activitatea de exploatare și cea financiară a anului 2023.

La rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 s-a ținut cont de legislația în vigoare:

- OMFP nr. 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG 26/21.08.2013 privind întărirea disciplinei 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările

ulterioare;

- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

- OUG 109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea 51/2006 a serviciului comunitar de utilitati publice, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea 101/2006 privind serviciul de salubritate a localitatilor, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Ordonanta Guvernului nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr. 76/2022, privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocupării forței de munca, cu modificarile si completarile ulterioare.

- Legea bugetului de stat nr. 368/2022, pentru anul 2023 ;

- Legea bugetului asigurarilor sociale de stat nr. 369/2022, pentru anul 2023

- Legea 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 va asigura echilibrul financiar intern, precum si desfasurarea activității economice in conditii de eficienta, indeplinind urmatoarele functii: functia de previziune, functia de control a executiei financiare si functia de asigurare a echilibrului financiar pentru intreaga activitate a societatii.

La rectificarea proiectului de buget s-a avut in vedere faptul ca, in anul 2022 SC ACVATERM SA a realizat profit si nu a inregistrat plati restante la bugetul de stat si bugetul local.

Conform Actului constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, scopul si obiectul de activitate al societatii este de prestari servicii in domeniile;

- Servicii si lucrari de utilitate publica.

In anul 2023 se mentin ca si in anii anteriori, principalele activitati de salubritate a localitatilor, la care s-a adaugat o noua activitate secundara , si anume, "ingrijire spatii verzi", prin codul CAEN 8130 cuprins in actul constitutiv al societatii, pentru care au fost prognozate obtinerea de venituri, dupa cum urmeaza :

- Activitatea de salubritate a localitatilor, care include:

a) maturatul manual si mecanic al carosabilului si trotuarelor, spalatul , stropitul si intretinerea cailor publice, colectarea, transportul si depozitarea deseurilor rezultate din activitate.

b) activitatea de "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet".

c) activitatea de „colectarea separata si transportul separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulator”;

- Activitatea privind administrarea parcarilor de resedinta;
- Activitatea privind administrarea parcarilor publice cu plata;
- Activitatea privind colectarea prin vidanjare a apelor menajere;
- Activitatea privind inchirierea de utilaje;
- Activitatea privind prestari servicii de curatenie;
- Alte activitati de exploatare.

Modul de organizare si functionare a activitatilor de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice, s-a efectuat in anul 2023 in baza "notelor de comanda" la care sunt atasate ca anexe si care cuprind fiecare operatie de salubritate a strazilor de pe raza municipiului Râmnicu Sarat.

Modul de organizare si functionare a activitatii de "colectare separata si transport separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulator", se realizeaza in baza contractelor de prestari servicii, atribuite direct de U.A.T. din zona rurala, respectiv Comuna Murgesti si Comuna Podgoria, conform legislatiei in vigoare.

Modul de organizare si functionare a activitatilor de administrare a parcarilor de resedinta si a parcarilor publice cu plata se realizeaza conform Regulamentelor privind desfasurarea activitatilor de administrare a parcarilor in aria de delegare si a caietelor de sarcini specifice pe fiecare activitate, anexe la contractul de prestari servicii nr. 7479/11.04.2012, cu actele aditionale ulterioare si contractul de prestari servicii nr. 12790/05.08.2011, cu actele aditionale ulterioare.

Proiectul rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, la SC ACVATERM S.A. a fost aprobat conform Hotararii nr. 136/14.11.2023 a Consiliului de Administratie.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 a fost elaborat, avându-se în vedere prevederile cuprinse în - Legea 296/2003, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung.

SC ACVATERM S.A. prezinta Consiliului local al Municipiului Ramnicu Sarat, formularul de buget de venituri și cheltuieli rectificat și anexele de fundamentare a acestuia, respectiv: Nota de fundamentare privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 - Anexa 1, Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4, Anexa 5 în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3818/2019 al ministrului finantelor publice privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, propunere pe care o atașăm prezentei.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023, va asigura indeplinirea obiectivelor propuse spre realizare.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023, asigura echilibrul financiar intern, desfasurarea activitatii economice in conditii de eficienta, respectiv, asigura urmatoarele functii: functia de previziune, functia de control a executiei financiare si functia de asigurare a echilibrului financiar pentru intreaga activitate a societatii.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli a fost supusa controlului financiar de gestiune, conform Hotararii de Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

La rectificarea proiectului de buget s-a avut in vedere faptul ca, in anul 2022, SC ACVATERM SA, a realizat profit si nu a inregistrat restante la bugetul de stat si bugetul local. De asemenea nu au fost inregistrate plati restante la 31.12.2022.

Bugetul de venituri si cheltuieli initial pentru anul 2023, la SC ACVATERM SA, a fost aprobat conform HCL nr. 56/28.02.2023, avand ca tinta previzionata urmatoorii indicatori:

- veniturile totale la nivelul a 5896 mii lei,
- cheltuielilor totale la nivelul a 5878 mii lei,
- profit brut contabil de 18 mii lei.

Fata de acestea , avand in vedere necesitatea reasezarii prevederilor bugetare cu scopul evidentierii strict a obiectivelor realizate, in acest an , bugetul de venituri si cheltuieli al SC ACVATERM SA propus spre rectificare in anul 2023 se prezinta astfel:

La capitolul „Venituri totale” , comparativ cu venituri totale aprobate prin HCL nr. 56/28.02.2023, la nivelul a 5896 mii lei, acestea se diminueaza cu suma de 1846 mii lei, rezultand un previzionat la nivelul a 4050 mii lei, defalcandu-se astfel:

I.1. Veniturile din exploatare se diminueaza cu 1844 mii lei, respectiv cu 31,33% fata de valoarea previzionata in anul 2023.

II.2. Veniturile financiare se diminueaza cu 2 mii lei, respectiv cu 20,00% fata de valoarea previzionata in anul 2023

La determinarea veniturilor din exploatare s-a avut in vedere veniturile din activitatea de baza, veniturile obtinute din activitatile secundare si alte venituri din exploatare, incluzand aici venituri din vanzarea activelor, astfel:

- 1844 mii lei venituri din exploatare, din care:

- 1231 mii lei venituri din servicii prestate;
 - 93 mii lei din subventii de exploatare aferente CA
 - 12 mii lei venituri din productia de imobilizari;
- 531 mii lei alte venituri din exploatare, din care:
 - 524 mii lei din vanzarea activelor
 - 7 mii lei alte venituri

- 2 mii lei venituri financiare, din care:

- 2 mii lei din imobilizari financiare (dividende)

Cea mai mare diminuare a veniturilor de 1231 mii lei, vine de pe segmentul veniturilor obtinute din prestarile de servicii.

Diminuare semnificativa vine efectiv de pe segmentul de prestari servicii salubritatea cailor publice, aici s-a avut in vedere la intocmirea bugetului de venituri si cheltuieli initial pe anul 2023, necesitatea cresterii tarifelor pe activitatea de salubritate a cailor publice, tarife care stagneaza la nivelul anului 2016, in conditiile in care in intervalul celor aproape 7 ani au avut loc cresteri majore de pret la toate achizitiile efectuate (combustibili , lubrefianti, energie electrica, piese de schimb, materiale consumabile, echipamente, obiecte de inventar, alte cheltuieli adiacente), precum si cresteri ale costurilor pe segmentul de reparatii utilaje, impozitelor si taxelor locale, licente, RCA, CASCO, ITP, etc si nu in ultimul rand cresteri ale salariului minim brut pe economie.

Dimensionarea cresterii veniturilor din prestarile de servicii cuprinse in bugetul de venituri si cheltuieli initial pe anul 2023, a avut ca baza de fundamentare, elementul cel mai important, si anume “ cheltuieli cu munca vie”, unde, 80 % dintre salariati sunt incadrati cu salariul minim brut pe economie, astfel incat, cresterea cu salariul minim in cadrul societatii a insemnat rata ascendenta incepand cu anul 2016 si pana in 2023.

Alta diminuare a veniturilor vine de pe segmentul de subventii cu munca vie,

acest venit fiind obtinut din conventiile incheiate cu AJOFM pentru un numar de 50 de ucenici care au facut parte din schema de personal a societatii si a caror activitate a acoperit timp de 6 luni zona de intretinere si exploatare a spatiilor verzi de pe raza municipiului Ramnicu Sarat.

O diminuare a veniturilor s-a inregistrat si din productia de imobilizari in curs de executie, unde au fost prevazute cheltuieli cu realizarea investitiei „ executie gard pe latura vest-sud de la P.L. din str. Focsani, nr. 23” mai mari fata de valoarea finala , care a fost de 13 mii lei, fata de 25 mii lei previzionat.

O diminuare semnificativa a veniturilor de 524 mii lei, vine de pe segmentul veniturilor din vanzarea de active. Activele propuse spre valorificare, ca urmare a neexploatarii acestora, si totodata, ca active negeneratoare de venituri, atat cat priveste perioada anterioara cat si in prezent, au fost luate in calcul ca si venituri, dar nu s-a materializat aceasta propunere, neexistand niciun ofertant in ceea ce priveste achizitia celor 2 utilaje (AUTOGRADER si AUTOMACARA), desi societatea a initiat in decursul anului 4 etape de scoatere la licitatie a bunurilor.

Cat privesc veniturile previzionate pentru imobilul de pe str. Unirii, nr. 23 , nici aceasta vanzare nu s-a materializat , chiar daca acest activ a fost prins spre a fi achizitionat in anul 2023 in bugetul local al UAT Rm Sarat.

De precizat ca veniturile ar fi putut fi mult mai mici daca societatea nu ar fi incheiat cele contracte de prestari servicii cu UAT Murgesti si UAT Podgoria, privind colectarea, transportul si depozitarea deseurilor municipale in amestec si asimilate acestora.

In vederea realizarii veniturilor estimate, se impune continuarea activitatii, atat cat priveste activitatea de maturat, spalare, stropire si intretinere a cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat, colectarea, transportul si depozitarea deseurilor municipale in amestec si asimilate acestora si concomitent cu activitatile secundare – administrarea parcarilor de resedinta si a parcarilor publice cu plata.

Investitiile realizate in anul 2019 pe segmentul activitatii de salubritate, obliga toti factorii decidenti, de a trata cu maxima prudenta si responsabilitate orice situatie care ar pune in pericol stabilitatea economica si financiara a societatii cu repercursiuni si asupra celei sociale.

La capitolul „Cheltuieli totale” , comparativ cu cheltuielile totale aprobate prin HCL Nr.56 /28.02.2023, in valoare de 5878 mii lei, acestea se diminueaza cu suma de 1847 mii lei, respectiv 31,43%., intr-un echilibru cu corespondentul veniturilor totale.

Astfel, pe capitole de cheltuieli, influenta privind rectificarea bugetara pentru anul 2023 se prezinta , astfel:

Diminuarea volumului cheltuielilor totale cu 1847 mii lei, din care:

II.1. Cheltuielile din exploatare se diminueaza cu 1831 mii lei, respectiv cu 31,62 % fata de valoarea previzionata initial in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2023.

La capitolul cheltuieli de exploatare, suma se diminueaza, astfel:

- 1831 mii lei cheltuieli de exploatare, din care:

A. - 264 mii lei cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:

A1 - 260 mii lei cheltuieli privind stocurile.

A2 - 23 mii lei cheltuieli privind serviciile executate de terti.

A3 +19 mii lei cheltuieli cu alte serviciile executate de terti.

B. - 22 mii lei cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate.

C. - 1054 mii lei cheltuieli cu personalul.

D. - 491 mii lei alte cheltuieli de exploatare.

II.2. La capitolul cheltuieli financiare, suma se diminueaza, astfel:

- 16 mii lei cheltuieli financiare.

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in propunerea de rectificare a bugetului pentru anul 2023 au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor rectificate programate si implicit de programele elaborate la nivel de societate de catre compartimentele specializate corespunzator activitatilor planificate, cum ar fi: mentenanta, investitii, salarii, asigurarea starii de securitate si sanatate, protectia mediului, formare profesionala, astfel incat activitatea societatii sa se desfasoare in conditii de eficienta economica si de functionare in siguranta.

Volumul cheltuielilor generate trebuie sa aiba corespondent in veniturile obtinute.

Raportat la previzionatul cheltuielilor totale in bugetul aprobat initial pentru anul 2023, s-a avut in vedere o crestere a tuturor cheltuielilor pe fondul atribuirii prin delegare a serviciului de salubritate a cailor publice pe raza municipiului Ramnicu Sarat, ceace ar fi dus din punct de vedere financiar la cresteri atat cat privesc veniturile totale si implicit cheltuielile totale.

Intrucat nu s-a materializat delegarea serviciului, privind salubritatea cailor publice si in continuare actionam pe baza notelor de comanda, lunare, se impune rectificarea bugetului pe anul 2023 in raport cu veniturile obtinute si cheltuielile generate.

Cheltuielile cu bunuri si servicii, inregistreaza o diminuare semnificativa de -264 mii lei, din care:

A1 - Cheltuieli privind stocurile inregistreaza o diminuare semnificativa, in valoare absoluta cu 260 mii lei mai putin fata de prognozatul initial al anului 2023 , avand in prim plan diminuarea cheltuielilor cu combustibili, a pieselor de schimb, a materialelor de natura obiectelor de inventar, a energiei electrice , gazelor naturale si a altor material auxiliare.

A2 - Cheltuielile privind serviciile executate de terti inregistreaza o diminuare la nivelul a 23 mii lei, fata de prognozatul initial pe anul 2023, diminuare semnificativa aparuta la cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, dar exista o crestere prin rectificare cheltuielile cu primele de asigurare (RCA, ITP, vize tahograf, viza licenta transport marfa), pe fondul cresterii tarifelor la aceste taxe.

A3 - Cheltuielile privind alte servicii executate de terti, inregistreaza o crestere cu 19 mii lei fata de bugetul initial, cresterea reprezentand alte cheltuieli cu service executate de terti.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - inregistreaza o diminuare prin rectificare, de 22 mii lei, fata de previzionatul initial, aceste diminuari se inregistreaza pe indicatorul cheltuieli cu redeventa fata de bugetul local si pe cheltuieli cu alte taxe si impozite locale.

C. Cheltuielile cu personalul – rectificarea acestor cheltuieli inregistreaza o diminuare considerabila, intr-un procent de 26,10 %, fata de prognozatul din bugetul initial, diminuare pusa pe seama faptului ca, a fost luat in calcul o crestere a salariilor personalului, avand in vedere ca 80 % dintre angajati au salariul minim brut pe economie si implicit o crestere a numarului de personal necalificat in cadrul compartimentului de salubritate stradala, in conditiile in care s-ar fi delegat serviciul public , privind ” maturatul, stropitul si spalatul cailor publice”, pe raza minucipiului Ramnicu Sarat, cu un corespondent in cresterea de venituri, atat prin actualizarea tarifelor cat si prin extinderea ariei de operare.

Intrucat nu a existat o majorare de tarif pe salubritatea stradala, nu s-a reusit o crestere de salariu mai mare decat la nivelul celor impuse de legislatia in vigoare (salariul minim brut pe economie), neexistand corespondent in venituri. Ce este de apreciat, este faptul ca societatea a reusit in fiecare luna sa acorde tichete de masa, dar si aceste bonusuri obliga societatea sa nu inregistreze datorii la bugetul consolidat al statului, fapt ce nu s-a intamplat in acest an extrem de dificil din punct de vedere al stabilitatii economice. Anul 2024, respectiv, ianuarie 2024 obliga toti factorii decidenti sa acorde o atentie marita si sa hotarasca in consecinta, privind cresterea de tarife atat cat priveste salubritatea stradala cat si pe partea administrarii parcarilor de resedinta, pentru a echilibra balanta intre venituri si cheltuieli.

Cheltuielile cu personalul cuprind: salarii de baza si sporuri (spor de noapte, spor pentru zilele libere conform legislatiei in vigoare, spor indemnizatie de conducere si spor cumul functie, tichete tip cadou, remuneratiile administratorilor si a directorului in baza contractelor de mandat si contributiile datorate de angajator, din care:

- au fost previzionate salarii brute in suma de 3585 mii lei, iar previzionatul prin rectificare propune o diminuare cu 965 mii lei, respectiv se propune 2620 mii lei;
- au fost previzionate bonusuri (tichete de masa), la nivelul a 185 mii lei, iar prin rectificare se propune o diminuare cu 50 mii lei, respectiv se propune 135 mii lei;
- cheltuieli aferente contractelor de mandat si a altor organe de conducere nu suporta modificare, previzionatul initial ramane la acelasi nivel;
- cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in bugetul rectificat suporta o diminuare cu 25 mii lei, fata de previzionatul initial pe fondul imposibilitatii cresterii salariilor brute.

D. Alte cheltuieli de exploatare – se propune o diminuarea cu 491 mii lei, la rectificarea bugetului pe anul 2023, fata de previzionatul initial, avand in vedere ca, suma a reprezentat un numar de investitii nerealizate, investitii din surse proprii si leasing financiar (ex. reamenajare si renovare atelier de intretinere, achizitie poarta acces utilaje pe sistem automat, autobasculanta multifunctionala). Investitiile nerealizate au depins in mod direct de obtinerea resurselor financiare privind valorificarea prin vanzare a altor active ale societatii (imobilul de pe str. Unirii, nr. 23, utilaje - autograderul si automacaraua).

De precizat este cresterea cheltuielilor cu amortizarea care initial a reprezentat 255 mii lei , pentru ca la momentul rectificarii, cheltuielile cu amortizarea sa fie de 287 mii lei, pe fondul inceperii calcularii amortizarii a celor 2 active inregistrate in luna martie 2023, odata cu finalizarea si punerea in functiune a investitie „Constructia Hala Garaj si Cladire Vestiare“.

II.2 Cheltuielile financiare – au înregistrat o diminuare cu 16 mii lei, fata de prevederile initiale din buget, ca urmare a nerealizării investițiilor previzionate inițial și implicit a necontractării unui leasing financiar pentru achiziție utilaj.

II. REZULTATUL BRUT

Rectificare bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 înregistrează ca profit brut contabil o creștere cu 1 mii lei fata de bugetul inițial, respectiv de la 18 mii lei la 19 mii lei.

III. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit în suma de 13 mii lei, au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2005 privind Codul Fiscal.

SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR

Datele din anexa 4 sunt corelate cu datele din Anexa 1, în conformitate cu OMFP 3818/2019.

Sursele de finanțare a investițiilor prin rectificare se vor diminua în valoare absolută cu 1239 mii lei, fata de bugetul inițial, valoarea propusă prin rectificare va fi de 856 mii lei.

Prin rectificarea bugetului privind cheltuielile pentru investițiile propuse, valoarea totală va fi de 366 mii lei, conform anexei nr. 4 la buget având ca finanțare atât surse proprii cât și angajarea creditului pentru investiții

Sursele prognozate de finanțare a investițiilor sunt asigurate la o valoare totală de 856 mii lei.

Investițiile propuse inițial pentru anul 2023 se modifică, astfel:

1. Investiții finalizate:

1.1. Construcție - Hala Garaj – valoarea investiție 394532,46 lei

1.2. Construcție - Clădire Vestiare - valoarea investiție 72467,10 lei.

Pentru cele construcții sursa de finanțare a reprezentat-o un credit pentru investiții în valoare de 387 mii lei, la care s-a adăugat conform legislației în vigoare obligativitatea participării societății din surse proprii, cu un procent de 10% aplicat la valoarea creditului.

1.3. Execuția laturei de gard pe parte de vest-sud de la punctul de lucru din str. Focsani nr.23 pe o lungime de 73,03 ml (materiale folosite - tabla ondulată, stalpi din fier, fundație beton)- lucrare în regie proprie. Valoarea lucrării 13 mii lei.

1.4. Au fost achiziționate : PC-uri -2 buc, monitor- 1 buc, blocatoare roți pentru activitatea de la parcuri - 3 buc, (curățitor cu presiune -1 buc, motoferastrău-1 buc, motocoasă-1buc, pentru compartiment salubritate) , (scaune - 4 buc, calorifer-1 buc , la sediul social, în valoare totală de 12 mii lei.

2. Investitii propuse in bugetul initial, dar nerealizate:

2.1. Investitie privind reparati, renovari, reamenajari si modernizari la cladirea "Atelier de intretinere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, lucrarile de constructie constau in: sapatura la fundatia si consolidarea acesteia, decaparea peretilor exteriori si consolidarea acestora , consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si a acoperisului in totalitate , refacerea instalatiei electrice si a celei termice. Degradarea cladirii este in proportie de 40%. Valoarea rectificata 0 lei.

Nerealizarea acestei investitii se datoreaza procedurilor greoaie si care au dus la perioade lungi de asteptare, privind obtinere de avize, autorizatii, extrase de carte funciara, lucrari de cadastru, etc.

2.2. Achizitia si montarea unei porti de acces a utilajelor din Sos Focsani, pe un mecanism automat de deschidere si de inchidere, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 24. Valoarea rectificata 0 mii lei. S-a renuntat la investitie pe motiv ca se impune autorizatie de constructie, pentru ca in anul 2024, sa se reia propunerea, dar prin unirea a doua lucrari, constructia gardului si poarta automata.

2.3. Achizitie unei autobasculante multifunctionala MAN TGM 18290 4X4, dotata cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica, la care se pot atasa diverse echipamente, dintre echipamentele prezentate in oferta, s-a optat pentru achizitia unei lame de dezapezire. Valoarea rectificata 0 lei. Nu s-a reusit investitia din lipsa fondurilor financiare , raportat la avansul de 10% pe care societatea trebuia sa il acopere.

VI. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Rectificarea programului de investitii la SC ACVATERM SA pentru anul 2023 a fost fundamentat tinand cont de cauzele obiective aparute, astfel, cheltuielile prognozate vor fi la nivelul sumei de 366 mii lei , din care: pentru investitii noi la nivelul a 13 mii lei, respectiv, suma de 353 mii lei investitii in derulare , din surse proprii, unde se regasesc achizitii cu plata in intregime cat si plata ratelor privind contractul de credit bancar si contractul de leasing financiar, toate aceste cheltuieli deriva din surse proprii.

Proiectul de rectificare a bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii de Guvernului nr.1151/2012 privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Prezenta Nota de fundamentare, insoteste Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli – rectificat, pentru anul 2023, in conformitate cu prevederile legale aplicabile societatii ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Director ,
Ec. Plestiu Rodica

Sef serv. Economic,
Ec. Simion Mariana

