

PROIECT DE HOTARARE
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al
S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2025

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinara in data de **30.04.2025**;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.19614/01.04.2025 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, in calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului in exercitarea atributiilor ce ii revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul Directiei economice-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat inregistrat sub nr.20087/03.04.2025 in 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 acelasi act normativ, cu referire la angajarea raspunderii functionarilor publici si personalului contractual in exercitarea atributiilor ce le revin potrivit legii, (intocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevazute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic si al legalitatii), raspundere aferenta actelor administrative, operatiuni anterioare adoptarii actului administrativ;
- avizele consultative ale comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.452/24.03.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.17641/24.03.2025, insotita de nota de fundamentare prezentata in anexa nr.6;
- 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 O.U.G nr.156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art.1, lit.b) si 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 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;

- Hotararea Consiliului de Administratie ale S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat nr.156/21.03.2025;
- prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2025, nr.9/10.02.2025;
- prevederile HCL nr.49/27.03.2025 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2025;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE
- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local»;
- prevederile HCL nr.26/30.01.2025 privind alegerea presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile februarie 2025 – aprilie 2025;
- 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 bugetul de venituri si cheltuieli al **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat** pe anul 2025, avand CUI RO10152880, numar 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 afectează 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 adoptată de către Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat în ședința ordinară din data de 30.04.2025, cu respectarea prevederilor art.139, alin.(3), lit.a) (majoritate absolută) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un număr de _____ voturi pentru, _____ abțineri și _____ voturi împotriva din numărul total de 19 consilieri locali în funcție și _____ consilieri locali prezenți.

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

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Florian Nicolae**

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

**Nr. _____
Rm.Sărat 30.04.2025**



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.19614/01.04.2025

REFERAT DE APROBARE

**la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 al
S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat**

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

In scopul functionarii acestei institutii publice este necesar a se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025 ca urmare a prevederilor 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.

Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli reprezinta o atributie exclusiva a Consiliului local Rm.Sarat, fara acesta scopul institutiei neputand fi realizat.

Luand in considerare:

- prevederile O.U.G nr.156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Hotararea Consiliului de Administratie a S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat nr.156/21.03.2025;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.452/24.03.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.17641/24.03.2025, insotita de nota de fundamentare prezentata in anexa nr.6;

Bugetul de venituri si cheltuieli propus pentru anul 2025 pentru **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat** este structurat dupa cum urmeaza:

TOTAL PREVEDERI VENITURI 2025 – 4.029 mii lei

TOTAL PREVEDERI CHELTUIELI 2025 – 3.994 mii lei

TOTAL PREVEDERI REZULTAT BRUT 2025 – 35 mii lei

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 bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, in conformitate cu prevederile legale si pe baza raportului Directiei Economice – Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sarat coroborat cu propunerea inaintata de catre 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 bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 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.primariersarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariersarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Directia economica
Serviciul Buget-Contabilitate
Nr.20087/03.04.2025

Aprobat,
Primar
Cirjan Sorin Valentin

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 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.452/24.03.2025 si inregistrata la Primaria Municipiului Rm. Sarat sub nr.17641/24.03.2025, insotita de Hotararea nr. 156/21.03.2025 a Consiliului de Administratie al SC ACVATERM S.A., precum si de Nota de fundamentare a proiectului bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025;

-prevederile art. 129, alin.(1), alin.(2) lit."a", alin.(4) lit. a), 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 si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

-prevederile O.U.G. nr. 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;

-prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, modificata si actualizata;

-prevederile H.C.L. nr.49/27.03.2025 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2025;

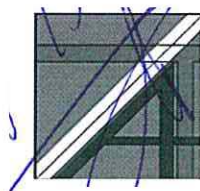
Propun spre analiza si aprobarea Consiliului local al Municipiului Ramnicu Sarat aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, dupa cum urmeaza:

TOTAL PREVEDERI VENITURI 2025-	4.029 mii lei
TOTAL PREVEDERI CHELTUIELI 2025-	3.994 mii lei
TOTAL PREVEDERI REZULTAT BRUT 2025-	35 mii lei

Fundamentarea acestor cheltuieli a avut la baza propunerile inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, propuneri aprobate de catre Consiliul de Administratie al SC Acvaterm SA prin Hotararea nr. 156/21.03.2025, in functie de necesitatile anului curent, precum si analiza comparativa cu cheltuielile anului financiar precedent.

Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara

Intocmit,
Ec. Manea Simona



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



NR.452 din 24.03.2025



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat, prin reprezentantul său legal ec. Pleștiu Rodica, în calitate de director executiv, propune spre analiză și aprobare bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025.

Director executiv,
ec. Pleștiu Rodica

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

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI pe anul 2025

Anexa 1
-mii lei-

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat / Preliminat an precedent 2024	Propuner i an curent 2025	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
									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	3419	4029	117,84	4110	4192	102,01	102,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3408	4014	117,78	4094	4176	101,99	102,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	2	Venituri financiare	5	11	15	136,36	16	16	106,67	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	3390	3994	117,82	4073	4155	101,98	102,01
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	3353	3973	118,49	4009	4088	100,91	101,97
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	378	420	111,11	428	437	101,90	102,10
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	150	161	107,33	164	167	101,86	101,83
		C. cheltuieli cu personalul,din care:	11	2524	2816	111,57	3067	3127	108,91	101,96
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	2291	2570	112,18	2816	2872	109,57	101,99
		C1 ch. cu salariile	13	2107	2379	112,91	2426	2475	101,98	102,02
		C2 bonusuri	14	184	191	103,80	390	397	204,19	101,79

		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	182	184	101,10	188	191	102,17	101,60
		C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	50	62	124,00	63	64	101,61	101,59
		D.	alte cheltuieli de exploatare	19	302	576	190,73	350	357	60,76	102,00
2			Cheltuieli financiare	20	37	21	56,76	64	67	304,76	104,69
			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	28	35	125,00	37	37	105,71	100,00
IV			IMPOZIT PE PROFIT	23	14	19	135,71	19	17	100,00	89,47
V			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, di	24	14	16	114,29	18	20	112,50	111,11
	1		Rezerve legale	25	1	2	200,00	2	2	100,00	100,00
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din îm	28			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	13	14	107,69	16	18	114,29	112,50
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai n	31			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autond	32	6	7	116,67	8	9	114,29	112,50
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	6	7	116,67	8	9	114,29	112,50
		c)	- dividende cuvenite altor acționari	34			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizeaz	35	7	7	100,00	8	9	114,29	112,50
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		a)	cheltuieli materiale	38			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		b)	cheltuieli cu salariile	39			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		e)	alte cheltuieli	42			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	504	2138	424,21	1733	1291	81,06	74,50
	1		Alocații da la buget	44			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	359	405	112,81	442	339	109,14	76,70

X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	53	53	100,00	54	54	101,89	100,00
	2	Nr. mediu de salariați total	49	47	48	102,13	49	49	102,08	100,00
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	50	4062	4411	108,59	4789	4884	108,57	101,98
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	51	4062	4411	108,59	4789	4884	108,57	101,98
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/pers)	52	72	83,63	116,15	83,55	85,22	99,90	102,00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată	53	72	83,63	116,15	83,55	85,22	99,90	102,00
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate prod)	54			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	992	991	99,93	991	991	99,97	100,00
	9	Plăți restante	56	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	10	Creanțe restante	57	134	0	0,00	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena

COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

-mii lei-

[illegible]

	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	1	19	19	0	0	0	400	2105,3	1900
		- active corporale	17	1	19	19	0	0	0	400	2105,3	1900
		- active necorporale	18								####	####
	f3)	din subvenții pentru investiții	19								####	####
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20								####	####
	f5)	alte venituri	21	9	1	1	2	3	7	11	1100	11,111
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:	22	8	11	11	0	0	15	15	136,36	137,5
	a)	din imobilizări financiare	23	8	11	11	0	0	15	15	136,36	137,5
	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	4032	3397	3391	978	1892	2782	3994	117,78	84,102
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	3963	3359	3354	974	1884	2769	3973	118,46	84,633
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	550	385	378	78	189	295	420	111,11	68,727
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+ Rd.38), din care:	31	277	233	225	46	120	181	261	116	81,227
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	13	0	0	0				####	0
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	186	198	196	38	86	135	203	103,57	105,38
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	10	24	25	2	4	6	10	40	250
	b2)	cheltuieli cu combustibili	35	140	141	138	29	68	108	153	110,87	98,571
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	44	7	7	1	20	25	30	428,57	15,909
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	34	28	22	7	14	21	28	127,27	64,706
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38				0	0	0	0	####	####
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	55	49	49	11	19	31	48	97,959	89,091
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	4	14	12	0	4	7	15	125	300
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	12	7	7	0	0	0	0	0	58,333
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42								####	####
	b2)	- către operatori cu capital privat	43								####	####
	c)	prime de asigurare	44	39	28	30	11	15	24	33	110	76,923
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+ Rd.57), din care:	45	218	103	104	21	50	83	111	106,73	47,706
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46								####	####
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	4	2	2	0	0	2	2	100	50
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	0	0	0	0	0	2	2	####	####

c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52). din care:	49	1	1	0	0	0	1	2	####	0
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	1	1	0	0	0	1	2	####	0
	- 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 nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53								####	####
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54								####	####
	- ch. de promovare a produselor	55								####	####
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din	56								####	####
d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57								####	####
d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	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	2	2	0	0	0	0	0	200
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63								####	####
	- internă	64								####	####
	- externă	65								####	####
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	4	6	6	1	3	5	7	116,67	150
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	5	2	3	2	4	6	8	266,67	60
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	203	91	91	17	42	67	92	101,1	44,828
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69		1	1	0	0	5	6	600	####
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	8	10	10	2	4	6	8	80	125
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	45	3	3	1	4	6	8	266,67	6,6667
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	1	1	1	1	1	2	4	400	100
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73								####	####
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74								####	####
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	1							####	0
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	2			0	0	0	2	####	0

	j)	alte cheltuieli	77									####	####
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79 +Rd.80 +Rd.81+Rd.82+Rd.83 + Rd.84), din care:	78	116		151	150	125	142	153	161	107,33	129,31
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									####	####
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	71		91	91	70	83	90	97	106,59	128,17
	c)	ch. cu taxa de licență	81	2		2	2	0	0	3	3	150	100
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	1		0						####	0
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	0		0	0	0	0	1	1	####	####
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	42		58	57	55	59	59	60	105,26	135,71
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	2999		2527	2524	692	1402	2099	2816	111,57	84,161
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	2786		2294	2292	632	1279	1915	2570	112,13	82,268
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	2631		2124	2108	594	1189	1784	2379	112,86	80,122
		a) salarii de bază	88	2579		2065	2044	575	1150	1725	2300	112,52	79,256
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	52		59	64	19	39	59	79	123,44	123,08
		c) alte bonificații (conform CCM)	90									####	####
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	155		170	184	38	90	131	191	103,8	118,71
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015privind	92	20		26	26	0	14	14	29	111,54	130
		- tichete de creșă, Cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93									####	####
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	20		26	26	0	14	14	29	111,54	130
		b) tichete de masă;	95	135		144	158	38	76	117	162	102,53	117,04
		c) vouchere de vacanță;	96									####	####
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97									####	####
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98									####	####
	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, administra	102									####	####
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și c	103	156		182	182	46	92	138	184	101,1	116,67
		a) pentru directori/directorat	104	117		143	143	36	72	108	144	100,7	122,22
		- componenta fixă	105	117		143	143	36	72	108	144	100,7	122,22

[illegible]

		c)	alte cheltuieli financiare	137								####	####	
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1- Rd.28)	138	25		16	28	416	154	-135	35	125	112
			venituri neimpozabile	139									####	####
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	64		74	62	21	42	63	84	135,48	96,875
IV			IMPOZIT PE PROFIT	141	14		12	14	70	31	0	19	135,71	100
V			DATE DE FUNDAMENTARE										####	####
			Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	4057		3402	3408	1394	2046	2632	4014	117,78	84,003
		a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	582		0	0	0	0	0	0	####	0
		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, d	144									####	####
	2		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	145	2786		2294	2292	632	1279	1915	2570	112,13	82,268
		a)	salarii de baza	146	2579		2065	2044	575	1150	1725	2300	112,52	79,256
		b)	sporuri,prime si bonificatii aferente salariului de baza	147	52		59	64	19	39	59	79	123,44	123,08
		c)	bonusuri	148	155		170	184	38	90	131	191	103,8	118,71
	3		Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	149	2631		2124	2108	594	1189	1784	2379	112,86	80,122
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	150	49		53	53	53	53	53	53	100	108,16
	5		Nr. mediu de salariați	151	70		47	47	45	45	47	48	102,13	67,143
	6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	152	3293		4021	4062	4680	4685	4494	4411	108,59	123,35
		b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	153	3293		4021	4062	4680	4685	4494	4411	108,59	123,35
	7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/pers	154	57,8		72,4	72,5	31	45,5	56	83,63	115,35	125,35
		b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată c	155	57,8		72,4	72,5	31	45,5	56	83,63	115,35	125,35
		c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate prod	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.157/Rd.2	161									####	####
	8		Plăți restante	162	0		0	0	0	0	0	0	####	####
	9		Creanțe restante, din care:	163	138		300	134	0	0	0	0	0	97,101
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	164									####	####
			- de la operatori cu capital privat	165									####	####
			- de la bugetul de stat	166	35		15	64	0	0	0	0	0	182,86
			- de la bugetul local	167	103		285	70	0	0	0	0	0	67,961

			- de la alte entități	168									####	####
	10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	169									####	####

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv. 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. 1B,PARTER, JUD. BUZĂU
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa 3
-mii lei-

crt.	Indicatori	Prevederi an 2023		%	Prevederi an precedent 2024		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6/5
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2), din care:	4050	4057	100%	3413	3419	100%
1	Venituri din exploatare *)	4042	4049	100%	3042	3408	100%
2.	Venituri financiare	8	8	100%	11	11	100%

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv 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.1B, PARTER, JUD. BUZĂU
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

Anexa 4
mii lei-

		INDICATORI	Data finalizării investitiei	2024		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2025	2026	2027
	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	2022-2027	546	504	2138	1733	1291
	1	Surse proprii, din care:	2022-2027	19	359	405	442	339
		a) - amortizare ani precedenti		0	284	5	442	339
		b)- profit ani precedenti		0	57	0		
		c) - alte venituri societate		0	0	0		
		d) - vanzare imobil - str. Unirii nr. 23A		0	0	260		
		e) - vanzare mijloace fixe (autograder)		0	0	140		
		f) - vanzare mijloace fixe (macara)		19	18	0		
	2	a)Leasing Financiar -(utilaje salubritate)	2019-2024	288	216			
	3	Alocații de la buget						
	4	Credite bancare, din care:	2022-2027	293	288	269	145	21
		a) - interne (investitie -Garaj utilaje+ cladire vestiare)	2022-2027	293	288	269	145	21
		b) - externe						
	5	Alte surse, din care:						
	5.1.	Leasing Financiar -(achizitii 2 utilaj salubritate + accesoriu deszapezire), din care:	2025-2030			1765	1588	1270
		Achizitie AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc- procedura de achizitie - licitatie -(avans 10%)	2025-2030			779		

		Achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR- procedura de achizitie - licitatie- (avans 10%)	2025-2030			986		
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII- surse proprii, din care:		405	359	405	442	339
	1	Surse proprii, din care:		405	359			
	1.1.	Investiții în curs, din care:		387	341			
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, din care:	2025	261	216			
		AUTOMATURATOARE MULTIFUNCTIONALA GREEN MACHINES 636-PT TROTUARE SI ALEI INGUSTE -1 BUC	2025	65	61			
		AUTOGUNOIERA COMPACTOARE DE 13 MC RENAULT D16 - 1 BUC	2025	76	71			
		TRACTOR URSUS C 3105 - 1 BUC	2025	41	38			
		REMORCA REMBI AT2RT6 - 1 BUC	2025	13	12			
		INCARCATOR FRONTAL URSUS TUR 6A - 1 BUC	2025	5	5			
		CUPA "4 IN 1" WHT - 1 BUC	2025	3	3			
		LAMA ZAPADA PRONAR PUV 2600 - 1 BUC	2025	3	3			
		FREZA ZAPADA KOVACO - 1 BUC	2025	8	8			
		RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT PRONAR - 1 BUC	2025	9	8			
		TOCATOR DE CRENGI VICTORY BX 102R - 1 BUC	2025	8	7			
		b) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, din care:	2022-2027	126	125	124	124	21
		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 .	2022-2027	102	105	104	104	18
		Constructie cladire vestiare si toaleta 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 .	2022-2027	24	20	20	20	3
	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:	2025			177		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului SC ACVATERM SA, din care:				177		
		Achizitie AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc- procedura de achizitie - licitatie -(avans 10%)	2025			78		
		Achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR- procedura de achizitie - licitatie- (avans 10%)	2025			99		
		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)						
		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:						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente - surse proprii, din care:		18	18	104		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic: SC ACVATERM SA						
		investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 2500 lei, la automaturatoarea GREEN MACHINES	2024	9	9			

		investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 2500 lei la utilaj TRACTOR URSUS,	2024	9	9			
		Imprejmuirea terenului(executie gard) pe latura sudica de la punctul de lucru din str. Focsani nr.23 pe o lungime de 41,11 ml (materiale folosite - fundatie beton, placi gard beton, stalpi beton) , respectiv, inlocuirea portii de acces a utilajelor prin achizitia unei porti automate telescopice de aluminiu, pentru a facilita accesul cat mai usor si rapid in curte a utilajelor din E 85, unde traficul este extrem de mare. Lucrarea de montaj se va realiza de firma specializata.	2025			57		
		Demararea in anul 2025 a intocmirii documentatiei de proiectare de catre o firma autorizata si obtinerea de avize conform certificatului de urbanism privind viitoarea investitie de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, a cladirii "Atelier de intretinere" prin lucrari de extindere, renovare si modernizare a acesteia. Extinderea la aceasta constructie consta in prelungirea cladirii existente pe latura din spate , extindere a caror pereti se vor realiza din panouri sandwich pe o structura metalica, consolidarea si renovarea constructiei existente priveste interventia la fundatia cladirii, decaparea peretilor exteriori si interiori si consolidarea acestora, consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si inlocuirea in totalitate a acoperisului precum si refacerea in totalitate a instalatiei electrice si a retelei termice, respectiv, refacerea peretilor interiori si a pardoselii. Degradarea cladirii este in proportie de peste 80% si lucrarea efectiv se va realiza in 2026.	2025			20		
		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:						
		0-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						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)-surse proprii, din care:	2025			27		

		propunere achizitie: 10 buc. vestiare metalice pt salariati, conform normelor de sanatate si securitate in munca; 1 buc. scaun salariat; 1 buc. birou salariat)	2025			12		
		propunere de suplimentare a camerelor de supraveghere la punctul de lucru din str. Focsani nr. 23, si inclusiv inlocuirea celor 6 buc. existente, intrucat nu pot reda cu claritate imaginile, avand o rezolutie scazuta. Suplimentarea cu noi camere ar acoperi tot perimetrul locatiei.				15		
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		387	341	301	442	339
		Rambursari de rate aferente contractului de leasing-surse proprii	2019-2024	261	216			
		Rambursari de rate aferente creditului pentru investitie-surse proprii	2022-2027	126	125	124	124	21
		Avans 10% achizitie AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc	2025-2030			78	140	140
		Avans 10% privind achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 SI ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR	2025-2030			99	178	178

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena

ANEXA5

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT

OPERRATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT

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

COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

□

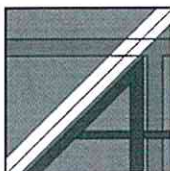
MASURI DE ÎMBUNĂTĂTIRE A REZULTATULUI BRUT SI REDUCERE A PLATILOR RESTANTE

ANEXA 5

NR. CRT.	MASURI	Termen de realizare	2024		2025		2026		2027	
			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 îmbunătățire a rezultatului brut si reducere a arieratelor									
1	Cresterea productiei si aplicare de tarife actualizate privind salubritatea cailor publice	Anual	3408		3553					
2	Venituri din chirii	Anual	0		36					
3	Venituri din deseuri reciclabile	Anual	0		14					
4	Venituri vanzare imobil str. Unirii 23A	31.12.2025	0		260					
5	Venituri vanzare mij.fix -autograder	31.12.2025	0		140					
6	Alte venituri	Anual	0		11					
7	Venituri financiare	Anual	11		15					
	TOTAL PCT. I		3419	0	4029	0	4110	0	4192	0
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct.I									
A1	cresterea chelt.stocuri	Anual	-225		-261					
A2	crestere chelt.serv ex.terti	Anual	-49		-48					
A3	cresterea chelt.cu alte servicii	Anual	-104		-111					
B	cresterea chelt. impoz. si taxe	Anual	-150		-161					
C	cresterea chelt.cu personalul	Anual	-2524		-2816					
D	cresterea altor chelt de exploat. cheltuieli financiare	Anual	-302		-576					
		Anual	-37		-21					
	TOTAL PCT.II		-3391	0	-3994	0	-4073	0	-4155	0
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct.I+ Pct.II		28	0	35	0	37	0	37	0

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena



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



NOTA DE FUNDAMENTARE A PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2025

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli pe anul 2025 supus analizei si aprobarii, a fost intocmit cu scopul de a asigura utilizarea atat a resurselor financiare proprii, cat si a celor atrase, in mod eficient , in concordanta cu obiectivele si angajamentele financiare in care este angajata societatea.

Fundamentarea de către Societate a Proiectului de Buget Venituri si Cheltuieli pe anul 2025 și estimările pentru perioada 2026-2027 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 intocmirea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2025, au fost parcurse mai multe etape:

- Au fost solicitate si analizate propuneri de venituri si cheltuieli de la fiecare compartiment de specialitate in parte;
- Au avut loc discutii si analize intre sefi de compartimente si conducere privind oportunitatea si eficienta propunerilor de buget;
- A fost negociat si aprobat Contractul Colectiv de Munca la nivel de societate, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru perioada 01.01.2025-29.02.2026;
- Au fost centralizate informatiile rezultate in urma analizelor , rezultand o previziune a veniturilor, cheltuielilor si investitiilor pentru intreaga arie de operare a activitatilor.

Avand la baza informatiile obtinute, proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli al SC ACVATERM SA a fost intocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr 3818/30.12.2019, a prevederilor Ordonantei nr. 26/21.08.2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, a Legii 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung, cu modificarile si completarile ulterioare, a OUG 156/2024 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, si in conformitate cu Actul Constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

La data intocmirii proiectului de buget de venituri si cheltuieli la nivel de societate, bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale pe anul 2025 sunt aprobate.

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli supus analizei si aprobarii, prognozeaza activitatea de exploatare, activitatea financiara si de investitii a anului 2025 pentru toata aria de operare.

La intocmirea proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2025 s-a tinut cont de legislatia in vigoare:

- OMFP nr. 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG 26/21.08.2013 privind intarirea disciplinei 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OUG 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023;
- 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;
- OUG 156/2024 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;
- Majorare a salariului minim brut pe țară garantat în plată începând cu data de 1 ianuarie 2025, la nivelul de 4.050 lei lunar, potrivit Hotărârii Guvernului nr. 1.506/2024;
- Legea bugetului de stat nr. 9/2025, pentru anul 2025 ;
- Legea bugetului asigurarilor sociale de stat nr. 10/2025, pentru anul 2025;

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025 va asigura echilibrul financiar intern, precum si desfasurarea activitatii 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 intocmirea proiectului de buget s-a avut in vedere faptul ca, in anul 2024 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 in principal de prestari servicii in domeniile;

- Servicii si lucrari de utilitate publica.

In anul 2025 se mentin ca si in anii anteriori, principalele activitati de salubritate a localitatilor, 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;
- Alte activitati de exploatare.

Modul de organizare si functionare a activitatilor de maturat, spalare, stropire si intretinere a cailor publice, s-a efectuat in anul 2024 in baza " notelor de comanda" la care sunt atasate anexe ce cuprind fiecare operatie de salubritate a strazilor de pe raza municipiului Râmnicu Sarat si pentru anul 2025 s-a luat in calcul aceiasi modalitate de angajare a prestarilor de servicii efectuate in baza " notelor de comanda", dar in egala masura si varianta de prestare de serviciu in baza unui contract de delegare a acestui serviciu, odata cu finalizarea procedurii de scoatere la licitatie de catre autoritatea publica locala.

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.

PREMISE SPECIFICE PENTRU FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2025

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 s-au avut in vedere urmatoarele:

- * continuitatea activitatii conform legislatiei, privind serviciu public de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice in Municipiul Ramnicu Sarat.

- *continuitatea activitatii "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet".

- * continuitatea activitatii 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 acumulatori, pe raza unitatilor administrative din zona rurala.

- * inchirierea locurilor de parcare de resedinta persoanelor fizice si agentilor economici.

- * desfasurarea activitatii pe parcarile publice cu plata in baza contractului de dare in administrare, incheiat intre operator si UAT Ramnicu Sarat.

- * mentinerea cel putin al numarului mediu de personal pentru incadrarea in obiectivele stabilite privind cresterea productivitatii muncii si acoperirea intregii arii de activitati.

- * contractarea leasingului financiar la sfarsitul anului 2019, privind achizitia utilajelor pentru activitatea de salubritate, achizitii ce sunt evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor 2019-2024, are ca rezultat o crestere a veniturilor prin cresterea activitatii de salubritate atat a suprafetelor cailor publice de pe raza Mun. Rm Sarat, cat si prin extinderea activitati de colectare, transport si depozitare a deseurilor menajere in amestec, de la populatia din mediul rural.

- * acoperirea de catre SC ACVATERM SA a serviciului de deszapezire a cailor publice, ca urmare a investitiilor realizate in anul 2019 privind achizitia de utilaje si echipamente ce vor putea fi folosite stric pentru acest serviciu de utilitate publica in anul 2025 si in anii viitori.

- * propunerea de contractare a unui nou leasing financiar in anul 2025, privind achizitia unui utilaj (autogunoiera compactoare) pentru activitatea de salubritate, achizitii ce sunt evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor 2025-2030, are ca rezultat o crestere a veniturilor prin cresterea activitatii de salubritate atat a suprafetelor cailor publice de pe raza Mun. Rm Sarat, cat si prin extinderea activitati de colectare, transport si depozitare a deseurilor menajere in amestec, de la populatia din mediul rural.

- * propunerea de contractare a unui nou leasing financiar in anul 2025, privind achizitia unui utilaj (autobasculanta multifunctionala si accesoriu de deszapezire - lama de zapada) pentru activitatea de salubritate si deszapezire a cailor publice, achizitii ce sunt evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor 2025-2030.

- *contractarea creditului pentru investitii in anul 2022, credit ce acopera 90% din investitia inceputa la sfarsitul anului 2022 si finalizata in anul 2023, si anume, constructia unui Garaj , pentru gararea utilajelor si implicit constructia unei Cladiri (tip modul) pentru grupuri sanitare si vestiare de care beneficiaza salariatii societatii.

Societatea a participat cu un aport propriu de 10% la investitiile precizate mai sus.

* s-au previzionat venituri in bugetul pentru anul 2025 si estimari pentru anii 2026-2027, avandu-se in vedere cresteri la tarifele pentru activitatile de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, si implicit cresteri a suprafetelor de acoperit prin aceasta activitate. Tarifele pe serviciul de mai sus nu au mai fost actualizate din anul 2016.

* s-au previzionat venituri in bugetul pentru anul 2025 si estimari pentru anii 2026-2027 pentru activitatea de "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet.

* s-au previzionat venituri in bugetul pe anul 2025 si estimari pentru anii 2026-2027, cu actualizarea de tarife cu rata inflatiei din anul 2024-2025 privind parcarile publice cu plata, iar in ceace privesc parcarile de resedinta s-a luat in calcul cresterea acestor tarife conform HCL nr. 39/12.02.2024, aceste cresteri datorandu-se cresterilor din anii anteriori 2018-2023, respectiv, cresteri privind salariului minim brut pe economie cat si cresteri la achizitia de materiale, accesorii la aparatele de taxat, mentenanta, amortizare, materiale auxiliare, materiale consumabile, e.t.c.).

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 este intocmit in concordanta cu instructiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor OMFP nr. 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, si este format din:

Anexa nr. 1 " Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe 2025"- intocmita conform cerintelor din structura acesteia si in corelatie cu indicatorii economico-financiari din anexele de de fundamentare nr. 2-5 la ordin

Anexa nr. 2 „ Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora, pe anul 2025, completata conform cerintelor din structura acesteia in corelatie cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe

Anexa nr. 3 „Gradul de realizare a veniturilor“, cu scopul de determinare a gradului de realizare a veniturilor totale in ultimii 2 ani (2023-2024), indicator care sta la baza estimarii veniturilor totale pentru anul 2025

Anexa nr.4 „ Programul de investitii, dotari si sursele de finantare“, cu scopul de estimare a programului de investitii si incadrarea acestuia in sursele de finantare conform prevederilor legale

Anexa nr. 5 „Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante“ cu scopul de reflectare a efectelor masurilor concrete de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante.

In Anexa 1 se prezinta in sinteza activitatea de exploatare, economico-financiara si de investitii rezultate, precum si indicatorii economico-financiari.

In Anexa 2 se prezinta fundamentarea pe analitic, componenta grupurilor de venituri si cheltuieli din Anexa 1, rolul acestei anexe fiind detalierea indicatorilor in structura si pe trimestre a indicatorilor economico-financiari aferenti anului bugetar, astfel:

VENITURI TOTALE

Veniturile totale prevazute pentru anul 2025, rezulta din prestarea serviciilor de salubritate a localitatilor, administrarea parcarilor publice cu plata si de resedinta, vidanjarea apelor menajere, alte prestari de servicii si venituri din vanzarea de active (imobilul din str. Unirii, nr. 23).

În anul financiar 2025 se preconizează venituri totale la nivelul a 4029 mii lei, venituri care înregistrează o creștere față de anul 2024, cu 17,84%, respective o descreștere cu 1% față de anul 2023, când societatea a beneficiat de subvenției de la bugetul asigurărilor de somaj care a însemnat 582 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor cu salariul pentru cei 50 de ucenici care au fost angajați în anul 2023 pentru o perioadă de 6 luni, iar cât privesc veniturile totale prognozate, acestea rezultă din:

I.1. Venituri totale din exploatare în sumă de 4014 mii lei, înregistrează 117,78% față de anul 2024, acestea reprezentând 99,63 % din veniturile totale prognozate pe anul 2025.

La determinarea veniturilor din exploatare s-a avut în vedere veniturile obținute din activitatea de bază, respectiv, veniturile din activitățile secundare și alte venituri din exploatare incluzând aici și veniturile din vânzarea de active, astfel:

- venituri din activitatea de salubritate a căilor publice în sumă de 2253 mii lei, această activitate având ca obiect - maturatul manual și mecanic al carosabilului și trotuarelor, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice, colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor stradale și din activitatea de "curățare și transport zapadă de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei și îngheț.

- venituri din activitatea de colectare și transport a deșeurilor menajere în amestec, respectiv, a deșeurilor asimilate acestora (fracție uscată) și depozitate la un operator autorizat a deșeurilor menajere în amestec, de la populație și agenți economici din zona rurală Comuna Podgoria și Comuna Murgestii, în sumă de 326 mii lei;

- venituri din activitatea parcarilor de reședință, în sumă de 686 mii lei;

- venituri din activitatea parcarilor publice cu plată, în sumă de 236 mii lei;

- venituri din activitatea de vidanjare, în sumă de 52 mii lei;

- venituri din chirii în sumă de 36 mii lei, venituri ce reprezintă închirierea spațiului pentru antena de emisie-recepție a societății Vodafone și spațiu de monitorizare noxe trafic auto închiriat Agenției de Mediu, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23;

- venituri din vânzarea deșeurilor reciclabile ca urmare a colectării și transportului acestora de pe căile publice din cadrul activității de salubritate precum și din fracțiile colectate separat din zona rurală, în sumă de 14 mii lei;

- venituri din alte activități în sumă de 11 mii lei (venituri din încheierea de contracte de vidanjare necesare eliberării avizului de la mediu pentru autorizarea activității, venituri din eliberarea de adeverințe din arhiva societății a spațiului locativ și alte venituri);

- Alte venituri din exploatare în sumă de 400 mii lei, aici se regăsesc venituri preconizate a se obține din vânzarea de active, astfel:

- * venituri din vânzarea imobilului din str. Unirii, nr. 23 A, care a avut ca destinație sediul social al societății până la data la care s-a făcut achiziția de către societate în anul 2021, a unui imobil nou, cu destinația de sediu social. Având în vedere că societatea nu a desfășurat niciodată activități de birouri la imobilul din str. Unirii, nr. 23 A, pe motiv că acesta încă de la efectuarea schimbului imobiliar între SC ACVATERM SA și Compania de Apă Buzău, era nefuncțional 100%, acesta impunea angajarea de resurse financiare foarte mari pentru reparația capitală, pentru a putea fi dat în circuitul economic. Imobilul îmbracă și statutul de monument istoric, clasă B, impunând și acest lucru costuri de renovare foarte mari. Prin vânzarea acestui imobil estimăm să obținem venituri la nivelul a 260 mii lei, conform ultimului Raport de evaluare, întocmit de către un expert evaluator.

* venituri la nivelul a 140 mii lei, din vanzarea utilajului – autograder, veniturile obtinute pe acest utilaj inca de la achizitionarea acestuia in anul 2012, nu au acoperit niciodata cheltuielile cu amortizarea si intretinerea acestuia. Incepand din anul 2017 nu s-a obtinut niciun venit pe acest utilaj, acesta ocupand pozitie in “parcul rece” al societatii in ciuda faptului ca poate fi considerat ca un utilaj nou din punct de vedere al lipsei exploatarei acestuia, dar imbatranit ca an de fabricatie. In anul 2022 prin HCL a mun. Rm Sarat, s-a aprobat casarea si valorificarea prin vanzare a acestui utilaj. S-a incercat an de an de la emiterea hotararii vanzarea acestuia la licitatie, dar niciodata nu a fost depusa nicio oferta de pret. In anul 2025 vom continua cu procedura de scoatere la vanzare.

- venituri financiare in suma 15 mii lei reprezinta venituri obtinute din dividende

Venituri totale estimate pentru perioada 2026-2027.

Estimarile privind veniturile pentru anii 2026-2027 vizeaza o crestere a acestora, ca urmare a necesitatii cresterii tarifelor pe activitatea de salubritate a cailor publice in raport cu cresterile tuturor bunurilor si a serviciilor (ex. combustibili, lubrefianti, energie electrica, gaze naturale, piese de schimb, materiale consumabile, echipamente, obiecte de inventar, alte cheltuieli adiacente), precum si cresteri ale costurilor pe segmentul de reparatii utilaje, impozite si taxe locale, licente, RCA, CASCO, etc.) si ca urmare a cresterii semnificative a depunerilor deseurilor colectate in rampa operatorului autorizat, respectiv de la 8 lei pe tona in 2016 la 438,95 lei/tona, exclusiv T.V.A. incepand cu anul 2025.

S-a avut in vedere la estimarile veniturilor pentru anii 2026-2027 si cresterea tarifului pe parcarile publice cu plata si de resedinta.

In vederea realizarii veniturilor estimate pentru anul 2025, s-a luat in calcul modificarea tarifelor pentru activitatea de salubritate a localitatilor, conform Legii nr. 101/2006, privind serviciul de maturat, spalare, stropit si intretinere a cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat, respectiv, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet, precum si a activitatii de colectare si transport al deseurilor municipale din zona rurala, concomitent cu activitatile secundare de vidanjare, de administrare a parcarilor de resedinta si a celor cu plata.

Continuarea in anul 2025 a investitiilor in derulare si a celor propuse a se realiza, este necesara tocmai pentru a acoperi din punct de vedere al calitatii si eficientei serviciile prestate, predominanta fiind activitatea de salubritate a localitatii. Necesitatea investitiilor prin accesarea de fonduri financiare, ne obliga pe toti, sa tratam cu maxima prudenta si responsabilitate orice situatie care ar pune in pericol stabilitatea economica si sociala la nivel de societate si implicit intreaga comunitate locala.

CHELTUIELI TOTALE

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in propunerea de buget pentru anul 2025, au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor programate a fi realizate si de programele elaborate la nivel de societate de catre compartimentele specializate corespunzator activitatilor planificate, cum ar fi: stocuri, servicii executate de terti, mentenanta, impozite si taxe, redeventa, investitii, cheltuieli cu personalul, asigurarea

stării de securitate și sănătate, protecția mediului, astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență economică și de funcționare în siguranță.

Cheltuielile totale în propunerea de buget pentru anul 2025 sunt estimate la nivelul a 3994 mii lei, înregistrându-se o creștere cu 17,78 %, față de anul 2024, și o diminuare de 1% față de realizările anului 2023, diminuarea venind de pe segmentul de cheltuieli de personal ca urmare a finalizării în anul 2023 a proiectului ce a însemnat calificarea la locul de muncă a 50 de ucenici pe sectorul de activitate-spății verzi.

Cheltuielile prinse în buget sunt destinate operării și asigurării funcționării în condiții optime a tuturor serviciilor pe care societatea le desfășoară, și cuprind:

II.1 Cheltuieli de exploatare în suma de 3973 mii lei, includ principalele categorii de cheltuieli de exploatare:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii se prognozează la nivelul a 420 mii lei, pentru care se prognozează un nivel de 111,11% față de 2024.

În ultima perioadă prețurile la materiale și tarifele la servicii au crescut considerabil ceea ce se resimte și asupra bunei desfășurări a activității societății. Majoritatea furnizorilor cu contracte în vigoare sau în ofertele lor cer actualizarea prețurilor cu mult peste indicii de creștere a prețurilor/tarifelor.

La fundamentarea cheltuielilor cu bunurile și serviciile s-a luat în considerare acest context de creștere a prețurilor și tarifelor și s-au estimat sumele necesare acoperirii cerințelor de mentinere în funcțiune a tuturor utilajelor și echipamentelor și implicit al activității societății

A1 Cheltuieli privind stocurile sunt determinate pe baza programului de aprovizionare și a programelor de activitate elaborate pentru asigurare necesarului de resurse pentru activitățile desfășurate de societate, astfel ca pentru acest an sunt prevăzute în suma de 261 mii lei, înregistrând o creștere de 116 % față de realizatul anului 2024, din care:

- cheltuieli cu materialele consumabile - 203 mii lei, o creștere cu 103,57 % față de realizatul anului 2024, din care:
- cheltuieli cu materialele auxiliare, în suma de 40 mii lei, o creștere față de anul 2024 în procent de 121 %, în aceste cheltuieli ponderea o reprezintă achiziția de perii și lamele de oțel pentru automaturatori, vopsea, diluant, pensule, panouri metalice și autocolante pentru parcuri, kit afisare, selector monedă, kit acces monedă, cabluri periferice pentru parcometre, cheltuieli cu achiziția tichetelor, materiale igienico-sanitare pentru salariați, maturi, lopeti, razuri, filtre - ulei, combustibil, desecator, habitacul, stergător de parbriz, patine și furtun aspirare pentru automaturatoarea GREEN MACHINES, ca urmare a înnoirii parcului auto începând cu anul 2019, se impune în anul 2025 achiziția de anvelope pentru înlocuirea celor uzate la acele utilaje din dotarea societății etc;
- cheltuieli cu piesele de schimb în suma de 10 mii lei, o descreștere față de anul 2024 în procent de 60 %,
- prognozam o creșterea a cheltuielilor cu combustibilul la nivelul a 150 mii lei o creștere cu 110,87 % față de anul 2024, combustibil folosit de utilajele care deservește activitățile de maturat, spălat, stropit și întreținere a căilor publice și pentru activitatea de colectare, transport și depozitare a deșeurilor municipale în amestec, respectiv pentru activitatea de dezapezire și celelalte activități conexe;

- cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar inregistreaza o crestere cu 428,57 % fata de anul 2024, aceste cheltuieli vor acoperi costurile cu achizitia echipamentelor de protectie pentru compartimentul de salubritate, compartimentul parcare, in acest compartiment impunandu-se urgent achizitia de echipamente de protectie, precum si pentru personalul din compartimentul auto-vidanjare, respectiv, achizitia de blocatoare roti, tomberoane pentru colectarea si transportul gunoierului stradal;
- cheltuieli cu energia si apa , respectiv gaze naturale inregistreaza o crestere la nivelul a 127,27 % fata de anul precedent;

Estimarea acestor cheltuieli rezulta din contractele existente si ofertele de preturi prezentate de furnizorii de prestari de servicii, materiale si marfuri.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti sunt previzionate la nivelul a 48 mii lei, din care :

- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile inregistreaza o crestere in procent de 125 % fata de anul precedent , aceste intretineri si reparatii au inceput sa apara la utilaje achizitionate in anul 2019 si 2021, prin trecerea timpului aparand uzura fizica.
- cheltuielile cu prime de asigurare inregistreaza o crestere intr-un procent de 110% fata de realizatul anului 2024 si cuprind asigurari RCA aferente parcului auto, asigurarile CASCO pentru utilajele achizitionate in anul 2019, 2021;

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti care sunt in suma de 111 mii lei, reprezentand o crestere cu 106,73 % fata de anul precedent, din care;

- cheltuieli privind onorariu pentru consultanta juridica in suma de 2 mii lei;
- cheltuieli de protocol in suma de 2 mii lei;
- cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii la nivelul a 7 mii lei reprezentand corespondenta proprie (facturi, somatii, notificari) transmise prin posta, precum si cheltuieli cu telefonie fixa, mobila, internet, inregistrand o crestere fata de anul 2024 in procent de 116,67%;

- cheltuieli cu serviciile bancare: 8 mii lei reprezinta comisioanele percepute de banci pentru incasari si plati, cu o crestere de 266,67% fata de anul 2024, o crestere foarte mare prin noile majorari impuse de bancile comerciale;

Alte cheltuieli cu servicii executate de terti, in suma de 92 mii lei o crestere fata de anul 2024 in procent de 101,1%, din care:

- cheltuieli de asigurare si paza in suma de 6 mii lei, mai mare cu 5 mii lei fata de anul precedent, costuri care vor acoperi necesitatea extinderii monitorizarii video la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A.

- cheltuieli pentru functionarea tehnicii de calcul previzionam 8 mii lei, mai mici fata de anul precedent cu 2 mii lei;

- cheltuielile cu pregatirea profesionala vor fi de 8 mii lei, deci se va inregistra o crestere in valoare absoluta cu 5 mii lei, fata de anul 2024;

- cheltuieli cu reevaluarea imobilizari corporale: 4 mii lei, o crestere cu 400% fata de 2024, pe fondul impunerii reevaluarii activelor propuse spre vanzare in anul 2025;

- cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi: 2 mii lei;

- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti din totalul cheltuielilor executate de terti la nivelul a 64 mii lei, cele mai reprezentative costuri ar fi: costuri cu auditorul statutar, cheltuieli auditare ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, risc la incendiu, sanatatea in munca - analize medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanta sistem video, mentenanta la tehnica de calcul, cheltuieli sait societate, cheltuieli program de contabilitate, cheltuieli

agenda legislativa, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanță la aparatele de parcare, alte prestări de servicii).

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate sunt în suma totală de 161 mii lei, o creștere față de realizatul anului 2024, în procent de 107,33 %, și cuprind :

- cheltuieli cu redevență pentru concesionarea administrării parcarilor cu plată și de reședință: 87 mii lei, luându-se în calcul creșterea veniturilor pe locuri de parcare de reședință în Municipiul Râmnicu Sărat, fapt care duce și la o creștere a cheltuielilor cu redevență, respectiv, cheltuieli privind contribuția de 0,2% la ANRSC, în suma de 6 mii lei, pentru veniturile înregistrate pe activitatea de salubritate a localităților, și implicit 4 mii lei, redevență conform contractelor de delegare a serviciului de colectare și transport deșeurilor municipale, privind cele două comune Podgoria și Murguești, procent ce se aplică la veniturile facturate de 1%, aceste cheltuieli înregistrând o creștere în procent de 106,59%;

- cheltuieli cu taxa de licență: 3 mii lei – pentru obținerea licenței ca operator privind activitatea de măturat, spălat, stropit și întreținere a căilor publice, licența ce se emite de ANRSC;

- cheltuieli cu taxa de mediu - 1 mii lei

- cheltuieli cu alte taxe și impozite: 60 mii lei, reprezentând cheltuieli cu impozitele și taxele locale (ex. terenuri concesionate pentru parcarile publice și de reședință, mijloace fixe, clădire sediu, taxa firmă), și mai nou, începând de anul trecut, taxa stabilită de noua instituție formată la nivel central -AMEPIP, taxa de 1% ce se aplică la cifra de afaceri, aceste cheltuieli înregistrează o creștere de 105,26% față de anul 2024.

C. Cheltuieli cu personalul

Prognosticăm pentru anul 2025 o creștere a cheltuielilor cu personalul, în procent de 111,57 %, față de realizările anului 2024.

Creșterea are loc pe fondul creșterii salariului minim brut pe țară garantat în plată începând cu data de 1 ianuarie 2025, la nivelul de 4.050 lei lunar, potrivit Hotărârii Guvernului nr. 1.506/2024, respectiv, aplicarea O.U.G. nr. 142/2021, privind obligația de majorare a salariului pentru angajații cu o vechime de peste 2 ani în aceeași unitate, peste salariul minim pe economie.

În fundamentarea cheltuielilor cu salariile s-a avut în vedere următoarele reglementări legislative:

- HG nr. 1506/2024, salariul minim brut pe țară garantat în plată a crescut de la 3700 lei la 4050 lei, începând cu 1 ianuarie 2025;
- OUG nr. 142/2021, privind obligația de majorare a salariului pentru angajații cu o vechime de peste 2 ani în aceeași unitate și care au salariul minim pe economie;
- 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, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea 296/2023 cu modificările și completările ulterioare, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 165/2018, actualizată, privind acordarea tichetelor de masă lunar și a tichetelor cadou, ocazional (Paste și Crăciun);
- Legea bugetului de stat nr. 9/ 2025, pentru anul 2025 ;
- Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 10/2025 pentru anul 2025;
- O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023;
- Contractul Colectiv de Muncă nr. 56/16.02.2022, cu modificările ulterioare, conform Actelor Aditionale înregistrat la ITM Buzău;

Cheltuielile cu personalul se previzionează în anul 2025 la nivelul a 2816 mii lei și cuprind: salarii de bază și sporuri (spor de noapte, spor pentru zile libere conform legislației în vigoare, spor indemnizație de conducere, spor cumul funcție), tichete de masă și tichete tip cadou, remunerațiile administratorilor și a directorului în baza contractelor de mandat și contribuțiile datorate de angajator, din care: s-au previzionat cheltuieli de natură salariale în anul 2025 în suma de 2570 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 12% față de realizatul anului 2024. A fost luat în calcul creșterea salariului minim brut pe economie, respectiv, obligația de majorare a salariului pentru angajații cu o vechime de peste 2 ani în aceeași unitate și care au salariul minim pe economie. La salariile brute se adaugă și cheltuielile cu sporurile acordate (ex. spor de noapte – pentru agenții de pază, spor pentru zilele libere conform legislației în vigoare (ex. salariații de la salubritate și operatorii de la parcuri), spor pentru muncă grea (ex. serviciul de vidanjare), spor pentru indemnizație de conducere, cumul de funcție și lucrul cu bani în condiții nocive), acordarea tichetelor tip cadou la nivelul a 29 mii lei cu ocazia sărbătorilor de Paste și Crăciun, la care se adaugă în suma brută și valoarea tichetelor de masă la nivelul a 162 mii lei.

S-a impus creșterea salariilor personalului care au intrat sub incidența HG 1506/2024, dar în egală măsură este necesară creșterea și celorlalte salarii conform grilei de salarizare, parte componentă a Contractului Colectiv de Muncă la nivel de societate, având în vedere că salariații cu o pregătire profesională avansată (ex. școala profesională, liceu, studii superioare) sunt încadrați o parte dintre aceștia cu puțin peste salariul minim brut pe economie, astfel aparând această discrepantă majoră între cei cu școala și muncitorii necalificați.

Efortul financiar privind cheltuielile cu personalul este mare chiar și unde proporția celor care au salariul minim pe economie este mare, aproximativ 80% din totalul de personal la nivel de unitate, dar luând în calcul previzionatul veniturilor din exploatare, putem declara că aceste cheltuieli sunt sustenabile.

Creșterea salariilor de bază precum și acordarea în anul 2025 a tichetelor de masă va ridica calitatea vieții salariaților.

Valoarea nominală propusă pentru tichetul de masă este de 16 lei/zi lucrătoare/ salariat, impunându-se în anul 2025 conform legislației în vigoare, menținerea acestora la nivel de noiembrie 2024.

Tichetele de masă se vor acorda doar salariaților cu contract individual de muncă pentru zilele efectiv prezente la serviciu.

Numărul de personal va fi de 53 în anul 2025, la același nivel cu anul 2024.

Remuneratia directorului executiv si a membrilor CA ramane la acelasi nivel ca si in anul 2024.

- cheltuielile cu contributiile datorate de angajator sunt la nivelul a 62 mii lei, inregistrandu-se o crestere fata de 2024 cu 124 %.

D. Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli la nivelul anului 2025 sunt prognozate la nivelul a 576 mii lei, inregistrand o crestere cu 190,73 %, fata de anul 2024, si reprezinta:

- s-au prevazut cheltuieli cu majorari si penalitati la bugetul consolidate, la nivelul a 3 mii lei;

- s-au previzionat cheltuieli privind activele imobilizate, la nivelul a 234 mii lei, din care : 177 mii lei avans leasing utilaje si 57 mii lei, executie gard si achizitie poarta auto automata din aluminiu, pe latura sudica (41,11 ml) de la punctul de lucru de pe str. Focsani, nr. 23;

- s-au previzionat alte cheltuieli la nivelul a 47 mii lei, din care : 20 mii lei, intocmire documentatie (proiect de refacece, renovare si modernizare si obtinerea de autorizatii si avize pentru cladirea "atelier de intretinere" din str. Focsani, nr. 23 si 27 mii lei, achizitii a 10 buc vestiare metalice, 1 buc. scaun de birou si 1 buc. birou , precum si suplimentarea cu 8 camere de supraveghere video la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23.

- s-au previzionat cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale la nivelul a 292 mii lei, o crestere cu 102,82% fata de anul 2024;

II.2 Cheltuielile financiare sunt prevazute la nivelul a 21 mii lei si reprezinta dobanda generata de creditul pentru investitii, aceste cheltuieli inregistrand o descrestere cu 43,24% fata de anul 2024 ca urmare a finalizarii leasingului financiar.

REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2025 societatea a prognozat un profit brut in suma de 35 mii lei care va fi repartizat pe destinatii legale, dupa deducerea impozitului pe profit prognozat la nivelul a 19 mii lei, rezultand un profit net de 16 mii lei.

Profitul net estimat pentru anul 2025 inregistreaza o crestere cu 14,29 % fata de nivelul realizat al anului 2024.

IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit in suma de 19 mii lei, au fost determinat in conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Datele din anexa 4 sunt corelate cu datele din anexa 1 in conformitate cu OMFP 3818/2019.

Sursele prognozate de finantare a investitiilor sunt asigurate la o valoare totala de 2138 mii lei, iar pentru cheltuieli pentru investitii in anul 2025, de 405 mii lei.

Pentru anul 2025 am previzionat investitii noi prin achizitia de 2 utilaje pentru serviciul de salubritate, avand o valoare totala de aproximativ 1765 mii lei, conform ofertei propuse, cu un avans de 10 % , respectiv 177 mii lei, valoarea prognozata, ramasa privind leasingul financiar va ramane la nivelul a 1588 mii lei, finantarea operandu-se atat din surse proprii cat si din contractarea leasingului financiar. Utilajele propuse prin investitia mentionata mai sus, sunt:

1. Achizitia 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 prognozata 986 mii lei, inclusiv TVA.

2. Achizitie unei autogunoiere compactoare MAN TGL 4X2 cu suprastructura EFE 9 mc. Valoarea prognozata 779 mii lei, inclusiv TVA.

Investitiile efectuate la imobilizari corporale existente pentru anul 2025 sunt:

1. Demararea in anul 2025 a intocmirii documentatiei de proiectare de catre firma autorizata si obtinerea de avize, conform certificatului de urbanism, pentru investitia privind extinderea, reparatia capitala, renovarea, reamenajarea si modernizarea la cladirea "Atelier de intretinere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A. Lucrarile de constructie constand 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. Extinderea consta in adaugarea pe partea din spate a cladirii existente a 3 pereti pe latime 2 si pe partea de lungime 1, folosind panouri sandwich pe o structura metalica. Lucrarea de constructie se va realiza in anul 2026. Degradarea cladirii este in proportie de 80%.

2. In acest an propunem executia ultimei laturi a gardului pe parte de sud, de la punctul de lucru din str. Focsani nr.23 pe o lungime de 41,11 ml (materiale folosite – panouri de beton, stalpi din beton, fundatie beton, poarta auto automatizata din aluminiu). Valoarea prognozata 57 mii lei.

In decembrie 2024 s-a reusit finalizarea leasingului financiar privind investitia pentru achizitia de utilaje pentru activitatea de salubritate, demarata in decembrie 2019.

CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Programul de investitii al SC ACVATERM SA pentru anul 2025 a fost fundamentat tinand cont de prioritatile care se impun a se realiza in acest an si vor fi finantate la nivelul sumei totale de 405 mii lei , din care:

- pentru investitiile noi, suma de 177 mii lei, suma ce ar acoperi avansul de 10% pentru achizitia de utilaje noi, conform Anexei 4;
- pentru investitiile la imobilizarile existente, suma de 104 mii lei, conform Anexei 4;
- suma de 124 mii lei, reprezinta cheltuiala cu creditul pentru investitiile in derulare din anul 2022, conforma Anexei 4, acoperite din surse proprii, acesta suma reprezentand ratele pentru contractul de credit pentru investitia de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 - hala garaj si cladire de vestiare.

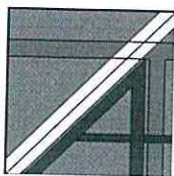
Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii de Guvernului nr.1151/2012 privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Prezenta Nota de fundamentare, insoteste Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli, elaborat pe anul 2025, in conformitate cu prevederile legale aplicabile societatii ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Director executiv,
Ec. Plestiu Rodica

Sef serviciu Economic,
Ec. Simion Marilena

Sef serviciu Tehnic -Productie
Ing. Preda Francisc Decebal



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. 156 din 21.03.2025
a Consiliului de Administrație
al S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA, cu 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, prin Consiliul de Administrație, numit conform 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. 54/14.02.2023, a H.C.L. Nr. 32/31.01.2024, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65/ 05.02.2024, precum și a H.C.L. Nr. 143/30.05.2024 și a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69/ 06.06.2024, coroborat cu prevederile O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023, Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 31/2003, privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea bugetului de stat nr. 09/2025, a Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 10/2025, Actul Constitutiv de societate, administratorii neexecutivi s-au întrunit în ședința sa din data de 21.03.2025, ora 14:00 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 și au hotărât:

Art.1. Se aprobă proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 la SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5.

Art.2. Se aproba propunerile cuprinse în planul de investiții pe anul 2025, Anexa 4.

Art.3. Se aproba proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 la S.C ACVATERM S.A., conform structurii următoare:

- Venituri totale – 4029 mii lei
- Cheltuieli totale – 3994 mii lei
- Rezultatul brut – 35 mii lei
- Impozit pe profit - 19 mii lei
- Rezultatul net – 16 mii lei

Art.4. Prezenta hotărâre va fi înaintată Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat, spre analiză și aprobare.

Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat.

Coman Sorin – președinte _____

Milea Anca-Renata - membru _____

Meiroșu Nicoleta – secretar _____