

PROIECT DE HOTARARE
privind aprobarea rectificarii 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 **27.11.2025;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.66680/17.11.2025 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.66705/18.11.2025 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;
- prevederile HCL nr.58/29.02.2024 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2024;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat (in forma rectificata) prin adresa nr.1700/14.11.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.66636/17.11.2025, insotita de Hotararea nr.162/13.11.2025 a Consiliului de Administratie, anexele nr.1-5 si 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 Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
- 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;
- 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.49/27.03.2025 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2025, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile HCL nr.79/30.04.2025 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C ACVATERM S.A 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.225/30.10.2025 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile noiembrie 2025-ianuarie 2026 ;
- 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 2025, 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 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 adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 27.11.2025, 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 19 consilieri locali in functie si _____ consilieri locali prezenti.

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

**Președinte de ședință,
Doamna consilier Laptoiu Daniela-Nicoleta**

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

**Nr. _____
Rm.Sărat 27.11.2025**



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

PRIMARUL MUNICIPIULUI RM.SARAT

Nr.66680/17.11.2025

REFERAT DE APROBARE

**la proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii 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.

Avand in vedere :

-prevederile HCL nr.79/30.04.2025 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2025;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat (in forma rectificata) prin adresa nr.1700/14.11.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.66636/17.11.2025, insotita de Hotararea nr.162/13.11.2025 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;

Luand in considerare:

- prevederile HCL nr.49/27.03.2025 privind aprobarea bugetului local de venituri si cheltuieli al Municipiului Rm.Sarat pe anul 2025, 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 2025 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 dezbatare si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea rectificarii 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.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Directia economica
Serviciul Buget-Contabilitate
Nr.66705/18.11.2025

Aprobat,
Primar,
Cărian Sorin Valentin

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat

Având în vedere:

-propunerea de buget înaintată de S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat prin adresa nr.1700/14.11.2025 și înregistrată la Primaria Municipiului Rm. Sarat sub nr.66636/17.11.2025, însoțită de Hotărârea nr. 162/13.11.2025 a Consiliului de Administrație al SC ACVATERM S.A., precum și de Nota de fundamentare a proiectului bugetului de venituri și cheltuieli rectificat 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 Ordonanța nr. 26/2013-actualizată 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;

-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 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, modificată și actualizată;

-prevederile Legii nr. 111/2016 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

-prevederile legii nr. 72/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile H.C.L. nr.79/30.04.2025 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. ACVATERM S.A. 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:

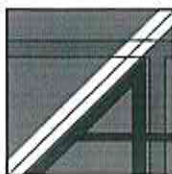
SECTIUNEA VENITURI 2025- se diminueaza cu 32 mii lei datorita diminuarii veniturilor de exploatare cu 28 mii lei si a veniturilor financiare cu 4 mii lei.

SECTIUNEA CHELTUIELI 2025- se diminueaza cu 324 mii lei datorita diminuarii cheltuielilor de exploatare cu 324 mii lei.

REZULTAT BRUT 2025- creste cu suma de 292 mii lei.

Avizat,
Director economic,
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



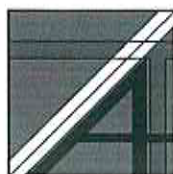
NR. 1700 din 14.11.2025



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat, prin reprezentantul său legal ec. Pleștiu Rodica – director executiv, propune spre analiză și aprobare Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat, rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025.

Director,
ec. Plestiu 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. 162 din 13.11.2025
a Consiliului de Administrație
al S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT

Consiliul de Administrație la 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, 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. 54/14.02.2023, precum și a H.C.L. Nr. 32/31.01.2024 și a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65/05.02.2024, potrivit prevederilor a O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023, a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, a Legii 296/2023 cu modificările și completările ulterioare, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, a O.U.G. 107/2024, a Legii nr. 31/2003, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, a Actului Constitutiv de societate, membrii neexecutivi s-au întrunit în ședința sa din data de 13.11.2025, ora 16:30 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 2025, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5.

Art.2. Se aproba proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 la S.C ACVATERM S.A., conform structurii următoare:

- Total venituri prognozate an 2025 – 3997 mii lei
- Total cheltuieli prognozate an 2025 – 3670 mii lei
- Total impozit pe profit prognozat an 2025 – 73 mii lei
- Total rezultat net prognozat an 2025 – 254 mii lei

Art.3. Prezenta hotărâre, bugetul de venituri și cheltuieli rectificat cu anexele 1, 2, 3, 4 și 5 pentru anul 2025, se înaintea spre analiză și aprobare, Consiliului local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat.

Coman Sorin - presedinte__

Milea Anca-Renata - membru

Meiroșu Nicoleta – secretar__

Rm Sărat 13.11.2025

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 2025

Anexa 1
-mii lei-

INDICATORI			Nr. rd.	Aprobat an curent (N)	Propuneri rectificare an curent (N)	% = 5/4x100 ⁶	Prevederi an N+1	Prevederi an N+2	%	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9=7/5 x 100	10=8/7 x 100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4029	3997	99,21	4037	4077	101	101
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4014	3986	99,30	4026	4066	101	101
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	2	Venituri financiare	5	15	11	73,33	11	11	101	101
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3994	3670	91,89	3707	3744	101	101
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	3973	3654	91,97	3691	3727	101	101
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	420	402	95,71	406	410	101	101
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	161	165	102,48	167	168	101	101
	C.	cheltuieli cu personalul,din care:	10	2816	2724	96,73	2751	2779	101	101
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.12+Rd.13)	11	2570	2486	96,73	2511	2536	101	101
						#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	C1	ch. cu salariile	12	2379	2299	96,64	2322	2345	101	101
	C2	bonusuri	13	191	187	97,91	189	191	101	101
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	184	183	99,46	185	187	101	101
		C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	62	55	88,71	56	56	101	101
		D.	alte cheltuieli de exploatare	18	576	363	63,02	367	370	101	101
	2		Cheltuieli financiare	19	21	16	76,19	16	16	101	101
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	35	327	934,29	330	334	101	101
IV			IMPOZIT PE PROFIT	21	19	73	384,21	74	74	101	101
V			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din	22	16	254	1587,50	257	259	101	101
	1		Rezerve legale	23	2	15	750,00	15	15	101	101
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	24			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	25			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumut	26			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	27			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 23, 24, 25, 26, 27	28	14	239	1707,14	241	244	101	101
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de 10%	29			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome	30	7	119	1700,00	120	121	101	101
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	31			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	31a	7	119	1700,00	120	121	101	101
		c)	- dividende cuvenite altor acționari	32			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.29 - Rd.30 se repartizează	33	7	120	1714,29	121	122	101	101
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	34			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	35			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		a)	cheltuieli materiale	36			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		b)	cheltuieli cu salariile	37			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	38			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	39			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		e)	alte cheltuieli	40			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	41	2138	315	14,73	318	321	101	101
	1		Alocații de la buget	42			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	43			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	44	405	90	22,22	91	92	101	101
X			DATE DE FUNDAMENTARE	45			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

1	Nr. de personal prognozat la finele anului	46	53	53	100,00	54	54	101	101
2	Nr. mediu de salariați total	47	48	45	93,75	45	46	101	101
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	48	4411	4552	103,20	4598	4643	101	101
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	49	4411	4552	103,20	4598	4643	101	101
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/pers)	50	83,63	88,57	105,91	89	90	101	101
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată	51	83,63	88,57	105,91	89	90	101	101
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate prod)	52			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.6/Rd.1)x1000	53	991,31298	918,18	92,62	927	937	101	101
9	Plăți restante	54	0	300	#DIV/0!	303	306	101	101
10	Creanțe restante	55	0	500	#DIV/0!	505	510	101	101

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

Sef serviciu economic
Ec. Simion Mașilena

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
 OPERATOR 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-

		INDICATORI	Nr. rd.	An precedent 2024			An curent 2025			Propu neri rectific are an curent (N)	%	%	din care:			
				Aprobat		Realiz at	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 comun	confor m Hotără rii CL								
0	1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x10 0	10=8/6a x100	11	12	13	14
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1		3413	3419		4029	3162	3997	117	99	1394	2255	3162	3997
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd. 13+Rd.14), din care:			3402	3408		4014	3151	3986	117	99	1394	2244	3151	3986
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3		3367	3371		3589	3137	3971	118	111	1390	2235	3137	3971
	al)	din vânzarea produselor	4								#DIV/0!	#DIV/0!				
	a2)	din servicii prestate	5		3334	3337		3553	3109	3935	118	111	1387	2216	3109	3935
	a3)	din redevențe și chirii	6		33	34		36	28	36	106	100	3	19	28	36
	a4)	alte venituri	7								#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	din vânzarea mărfurilor	8		15	17		14	13	14	82	100	4	8	13	14
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	9								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d)	din producția de imobilizări	12		0						#DIV/0!	#DIV/0!				
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13								#DIV/0!	#DIV/0!				
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+ Rd.21), din ca	14		20	20		411	1	1	5	0	0	1	1	1
	f1)	din amenzi și penalități	15								#DIV/0!	#DIV/0!				

		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din	16		19	19		400	0	0	0	0	0	0	0	0
		- active corporale	17		19	19		400	0	0	0	0	0	0	0	0
		- active necorporale	18								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f3) din subvenții pentru investiții	19								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f5) alte venituri	21		1	1		11	1	1	100	9	0	1	1	1
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+ Rd.27), din care:	22		11	11		15	11	11	100	73	0	11	11	11
	a)	din imobilizări financiare	23		11	11		15	11	11	100	73	0	11	11	11
	b)	din investiții financiare	24								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c)	din diferențe de curs	25								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d)	din dobânzi	26								#DIV/0!	#DIV/0!				
	e)	alte venituri financiare	27								#DIV/0!	#DIV/0!				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)	28		3397	3391		3994	2729	3670	108	92	978	1876	2729	3670
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29		3359	3354		3973	2717	3654	109	92	974	1868	2717	3654
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30		385	378		420	280	402	106	96	77	189	280	402
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+ Rd.38), din ca	31		233	225		261	184	277	123	106	45	118	184	277
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32		0	0					#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33		198	196		203	160	218	111	107	37	101	160	218
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34		24	25		10	24	26	104	260	2	17	24	26
		b2) cheltuieli cu combustibili	35		141	138		153	100	150	109	98	29	65	100	150
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36		7	7		30	8	31	443	103	1	5	8	31
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37		28	22		28	17	28	127	100	7	12	17	28
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38								#DIV/0!	#DIV/0!				
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din	39		49	49		48	15	27	55	56	11	15	15	27
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40		14	12		15	4	6	50	40	0	4	4	6
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.42+Rd.43) din care:	41		7	7		0	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42								#DIV/0!	#DIV/0!				
		b2) - către operatori cu capital privat	43								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c)	prime de asigurare	44		28	30		33	11	21	70	64	11	11	11	21
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56	45		103	104		111	81	98	94	88	21	56	81	98
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46								#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47		2	2		2	1	2	100	100	0	1	1	2
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48		0	0		2	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52). din care:	49		1	0		2	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0

	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50		1	0		2	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52								#DIV/0!	#DIV/0!				
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii	53								#DIV/0!	#DIV/0!				
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovare	54								#DIV/0!	#DIV/0!				
	- ch. de promovare a produselor	55								#DIV/0!	#DIV/0!				
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60).	56								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și spor	58								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d3) - pentru cluburile sportive	59								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d4) ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60								#DIV/0!	#DIV/0!				
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61								#DIV/0!	#DIV/0!				
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62		2	2		0	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care	63								#DIV/0!	#DIV/0!				
	- internă	64								#DIV/0!	#DIV/0!				
	- externă	65								#DIV/0!	#DIV/0!				
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66		6	6		7	4	5	83	71	1	3	4	5
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67		2	3		8	3	4	133	50	2	3	3	4
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68		91	91		92	73	87	96	95	18	49	73	87
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69		1	1		6	1	2	200	33	0	1	1	2
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70		10	10		8	6	8	80	100	1	3	6	8
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71		3	3		8	2	2	67	25	1	2	2	2
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din	72		1	1		4	3	3	300	75	1	1	3	3
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73								#DIV/0!	#DIV/0!				
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74								#DIV/0!	#DIV/0!				
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere c	75								#DIV/0!	#DIV/0!				
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76					2	0	1	#DIV/0!	50	0	0	0	1
j)	alte cheltuieli	77								#DIV/0!	#DIV/0!				
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78		151	150		161	154	165	110	102	126	138	154	165
	(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								#DIV/0!	#DIV/0!				
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele m	80		91	91		97	94	103	113	106	71	82	94	103
c)	ch. cu taxa de licență	81		2	2		3	0	1	50	33	0	0	0	1
d)	ch. cu taxa de autorizare	82		0			0	1	1	#DIV/0!	#DIV/0!	0	1	1	1

	e)	ch. cu taxa de mediu	83		0	0		1	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84		58	57		60	59	60	105	100	55	55	59	60
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85		2527	2524		2816	2056	2724	108	97	692	1388	2056	2724
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86		2294	2292		2570	1878	2486	108	97	632	1268	1878	2486
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87		2124	2108		2379	1748	2299	109	97	594	1178	1748	2299
		a) salarii de bază	88		2065	2044		2300	1696	2232	109	97	575	1142	1696	2232
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform C	89		59	64		79	52	67	105	85	19	36	52	67
		c) alte bonificații (conform CCM)	90								#DIV/0!	#DIV/0!				
	C2	Bonusuri	91		170	184		191	130	187	102	98	38	90	130	187
		(Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:														
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015privind C	92		26	26		29	13	28	108	97	0	13	13	28
		- tichete de creșă, Cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, c	94		26	26		29	13	28	108	97	0	13	13	28
		b) tichete de masă;	95		144	158		162	117	159	101	98	38	77	117	159
		c) vouchere de vacanță;	96								#DIV/0!	#DIV/0!				
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97								#DIV/0!	#DIV/0!				
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98								#DIV/0!	#DIV/0!				
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99								#DIV/0!	#DIV/0!				
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100								#DIV/0!	#DIV/0!				
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreș	101								#DIV/0!	#DIV/0!				
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, admir	102								#DIV/0!	#DIV/0!				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conduce	103		182	182		184	137	183	101	99	46	92	137	183
		a) pentru directori/directorat	104		143	143		144	107	143	100	99	36	72	107	143
		- componenta fixă	105		143	143		144	107	143	100	99	36	72	107	143
		- componenta variabilă	106								#DIV/0!	#DIV/0!				
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107		39	39		40	30	40	103	100	10	20	30	40
		- componenta fixă	108		39	39		40	30	40	103	100	10	20	30	40
		- componenta variabilă	109								#DIV/0!	#DIV/0!				
		c) pentru AGA și cenzori	110								#DIV/0!	#DIV/0!				
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111								#DIV/0!	#DIV/0!				
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112		51	50		62	41	55	110	89	14	28	41	55
		D. Alte cheltuieli de exploatare	113		296	302		576	227	363	120	63	79	153	227	363
		(Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd. 120+Rd.121), din care:														
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.121+Rd.122), din care:	114		3	3		3	2	3	100	100	2	2	2	3

		- către bugetul general consolidat	115		3	3		3	1	2	67	67	1	1	1	2
		- către alți creditori	116								#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117				234		0		#DIV/0!	0	0	0	0	0
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118								#DIV/0!	#DIV/0!				
	d)	alte cheltuieli	119		0	0	47	6	14		#DIV/0!	30	4	5	6	14
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120		293	284	292	219	292		103	100	73	146	219	292
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-	121			15	0		54		360	#DIV/0!				54
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122			15	0		54		360	#DIV/0!				54
		f1.1- provizioane privind participarea la profit a salariaților	123								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f1.2- provizioane în legătură cu contractul de mandat	124								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de	125								#DIV/0!	#DIV/0!				
		f2.1 din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- din participarea salariaților la profit	127								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- venituri din alte provizioane	129								#DIV/0!	#DIV/0!				
2		Cheltuieli financiare	130		38	37	21	12	16		43	76	4	8	12	16
		(Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:														
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131		38	37	21	12	16		43	76	4	8	12	16
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132		25	24	21	12	16		67	76	4	8	12	16
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133								#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134								#DIV/0!	#DIV/0!				
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135								#DIV/0!	#DIV/0!				
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c)	alte cheltuieli financiare	137								#DIV/0!	#DIV/0!				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1- Rd.28)	138		16	28	35	433	327		1168	934	416	379	433	327
		venituri neimpozabile	139								#DIV/0!	#DIV/0!				
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140		74	62	84	58	130		210	155	22	40	58	130
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141		12	14	19	79	73		521	384	70	67	79	73
V		DATE DE FUNDAMENTARE									#DIV/0!	#DIV/0!				
		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142		3402	3408	4014	3151	3986		117	99	1394	2244	3151	3986
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143		0	0	0				#DIV/0!	#DIV/0!				
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității mu	144								#DIV/0!	#DIV/0!				
2		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	145		2294	2292	2570	1878	2486		108	97	632	1268	1878	2486
	a)	salarii de baza	146		2065	2044	2300	1696	2232		109	97	575	1142	1696	2232

	b)	sporuri, prime si bonificatii aferente salariului de baza	147		59	64		79	52	67	105	85	19	36	52	67
	c)	bonusuri	148		170	184		191	130	187	102	98	38	90	130	187
3		Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	149		2124	2108		2379	1748	2299	109	97	594	1178	1748	2299
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	150		53	53		53	53	53	100	100	53	53	53	53
5		Nr. mediu de salariați	151		47	47		48	45	45	96	94	45	45	45	45
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielii			4021	4062		4411	4605	4552	112	103	4681	4648	4605	4552
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielii			4021	4062		4411	4605	4552	112	103	4681	4648	4605	4552
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei)	154		72,38	72,5		83,63	70,02	88,57	122	106	31	49,86	70	88,6
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat	155		72,38	72,5		83,63	70,02	88,57	122	106	31	49,86	70	88,6
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate)	156								#DIV/0!	#DIV/0!				
	c ₁)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	157								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	158								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- preț mediu (p)	159								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- valoare=QPF x p	160								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	161								#DIV/0!	#DIV/0!				
8		Plăți restante	162		0	0		0	52	300	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	52	300
9		Creanțe restante, din care:	163		300	134		0	888	500	373	#DIV/0!	0	0	888	500
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	164								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- de la operatori cu capital privat	165								#DIV/0!	#DIV/0!				
		- de la bugetul de stat	166		15	64		0	0	0	0	#DIV/0!	0	0	0	0
		- de la bugetul local	167		285	70		0	888	500	714	#DIV/0!	0	0	888	500
		- de la alte entități	168								#DIV/0!	#DIV/0!				
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	169								#DIV/0!	#DIV/0!				

Director,
Ec. Plestiu 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 2023		%	Prevederi an 2024		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6/5
1.	Venituri totale (rd.1 + rd.2)*), din care:	4050	4057	100%	3413	3419	100%
1	Venituri din exploatare*)	4042	4049	100%	3402	3408	100%
2.	Venituri financiare	8	8	100%	11	11	100%

Director,
 Ec. Pleștiu Rodica

Sef serviciu 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

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
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	2022-2027	546	504	315	187	87
	1	Surse proprii, din care:	2022-2027	19	359	46	187	87
		a) - amortizare ani precedenti		0	284	5		
		b)- profit ani precedenti		0	57	0		
		c) - alte venituri societate		0	0	41		
		d) - vanzare imobil - str. Unirii nr. 23A		0	0	0		
		e) - vanzare mijloace fixe (autograder)		0	0	0		
		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	187	87
		a) - interne (investitie -Garaj utilaje+ cladire vestiare)	2022-2027	293	288	269	187	87
		b) - externe						
	5	Alte surse, din care:						
	5.1.	Leasing Financiar -(achizitii 2 utilaj salubritate + accesorii deszapezire), din care:	2025-2030			0	0	0
		Achizitie AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc- procedura de achizitie - licitatie -(avans 10%)	2025-2030			0		

		Achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR- procedura de achizitie - licitatie- (avans 10%)	2025-2030			0		
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII- surse proprii, din care:		405	359	90	120	105
	1	Surse proprii, din care:		405	359	90	120	105
	1.1.	Investitii 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	82	100	87
		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	64	80	68

		Construcție 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 .	2022-2027	24	20	18	20	19
	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			0		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului SC ACVATERM SA, din care:				0		
		Achizitie AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc- procedura de achizitie - licitatie -(avans 10%)	2025			0		
		Achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 CU ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR- procedura de achizitie - licitatie- (avans 10%)	2025			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)						
		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	0		
		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 automatizatoarea 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			0		
		Demararea în anul 2025 a întocmirii 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 acestora. 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			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:						
	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			46	20	18
	propunere achizitie: 1 buc. scaun salariat; 1 buc. Imprimanta	2025			8	3	2
	propunere de achizitie a unui sistem de camere de supraveghere in numar de 14 buc. la punctul de lucru din str. Focsani nr. 23, cu inlocuirea celor 6 buc. existente, intrucat acestea din urma nu pot reda cu claritate imaginile, avand o rezolutie scazuta si achizitia unui sistem antifractie. Montarea celor 14 camere acopera tot perimetrul locatiei.				38	17	16
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		387	341	82	100	87
	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	82	100	87
	Avans 10% achiziție AUTOGUNOIERA COMPACTOARE MAN TGL 12250 4X2 CU SUPRASTRUCTURA EFE 9 mc	2025-2030			0	0	0
	Avans 10% privind achizitie AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 4X4 SI ACCESORIU SUPLIMENTAR LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR	2025-2030			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

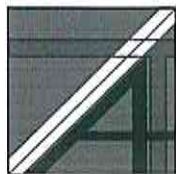
MASURI DE IMBUNATATIRE A REZULTATULUI BRUT SI REDUCERE A PLATILOR RESTANTE

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 imbunatatire a rezultatului brut si reducere a arieratelor									
1	Cresterea productiei si aplicare de tarife actual privind salubritatea cailor publice	Anual	3408		3941					
2	Venituri din chirii	Anual	0		30					
3	Venituri din deseuri reciclabile	Anual	0		14					
4	Venituri vanzare imobil str. Unirii 23A	31.12.2025	0		0					
5	Venituri vanzare mij.fix -autograder	31.12.2025	0		0					
6	Alte venituri din exploatare	Anual	0		1					
7	Venituri financiare	Anual	11		11					
	TOTAL PCT. I		3419	0	3997	0	4037	0	4077	0
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct.I									
A1	cresterea chelt.stocuri	Anual	-225		-277					
A2	crestere chelt.serv ex.terti	Anual	-49		-27					
A3	cresterea chelt.cu alte servicii	Anual	-104		-98					
B	cresterea chelt. impoz. si taxe	Anual	-150		-165					
C	cresterea chelt.cu personalul	Anual	-2524		-2724					
D	cresterea altor chelt de exploat.	Anual	-302		-363					
	cheltuieli financiare	Anual	-37		-16					
	TOTAL PCT.II		-3391	0	-3670	0	-3706	0	-3744	0
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct.I+ Pct.II		28	0	327	0	331	0	333	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. 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 2025

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, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023, 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 este 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, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023.

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.

În intervalul 20.03.2023 și până la data de 19.09.2023, funcția de director executiv a fost detinută în baza unui mandat provizoriu, interval în care s-a declansat procedura de selecție pentru ocuparea poziției de director la societate.

Începând cu data de 20.09.2023 urmare încheierii procedurii de selecție a ocupării poziției de director executiv la SC ACVATERM SA, în conformitate cu OUG 109/2011, a fost numit pentru un mandat de 4 ani conform Hotărârii Consiliului de Administratie nr. 129 din 11.09.2023, directorul executiv la SC ACVATERM SA.

Proiectul de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 la nivelul SC ACVATERM SA, 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 Proiectului rectificat a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru 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 rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025, au fost parcurse mai multe etape:

- Au fost solicitate și analizate veniturile și cheltuielile de la fiecare compartiment de specialitate în intervalul ianuarie-septembrie 2025 și cele previzionate pentru intervalul octombrie-decembrie 2025;
- Au avut loc discuții și analize între șefii de compartimente și conducere privind oportunitatea și eficiența propunerilor de rectificare a bugetului;
- S-a avut în vedere negocierea și aprobarea noului Contractul Colectiv de Munca la nivel de societate, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada 29.02.2024-29.02.2026;
- S-a avut în vedere modificările legislative odată cu creșterea salariului minim brut pe economie începând cu data de 01 ianuarie 2025 de la 3700 lei la 4050 lei.
- Au fost centralizate informațiile rezultate în urma analizelor, rezultând o rectificare previzionată a veniturilor, cheltuielilor și investițiilor pentru întreaga arie de operare a activităților.

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, a O.U.G. 107/2024 si in conformitate cu Actul Constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, propunem aprobarii actionarului unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat , rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 la SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat

Rectificarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli supus analizei si aprobarii prognozeaza activitatea de exploatare si cea financiara pe anul 2025.

La rectificarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2025 s-a tinut cont de legislatia in vigoare:

La intocmirea rectificarii 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;
- 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată 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;
- Legea bugetului de stat nr. 9/2025, pentru anul 2025 ;
- Legea bugetului asigurarilor sociale de stat nr. 10/2025, pentru anul 2025
- O.U.G. 156/2024, privind măsuri fiscal-bugetare pentru anul 2025.

Rectificarea bugetului 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 rectificarea 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 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”;

Deasemenea ca si activitati secundare se identifica, urmatoarele:

- Activitatea privind administrarea parcarilor de resedinta;
- Activitatea privind administrarea parcarilor publice cu plata;
- Activitatea privind colectarea prin vidanjare a apelor menajere;

Modul de organizare si functionare a activitatilor de maturat, spalare, stropire si intretinere a cailor publice, s-a efectuat in anul 2025 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 incepand cu anul 2025 ca urmare a delegarii serviciilor de salubritate a localitatilor atribuite ca urmare a castigarii licitatiilor publice, pentru care s-au semnat contracte de prestari servicii pe urmatoorii 5 ani cu

UAT Murgesti si UAT Podgoria, si pentru care societatea a obtinut LICENTA ANRSC Nr.6890/14.08.2024 CLASA 3, 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 2025, la SC ACVATERM S.A. a fost aprobat conform Hotararea nr. 162/13.11.2025 a Consiliului de Administratie.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 a fost elaborata, avându-se în vedere si prevederile cuprinse în - Legea 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung si a OUG 156/2025.

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 2025 - 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.

Prin rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025, se incearca asigurarea indeplinirii obiectivelor propuse spre realizare.

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025, urmareste sa mentina un echilibru financiar intern precum si desfasurarea activitatii economice in conditii de eficienta, respectiv, sa asigure 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 2024, 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 31.12.2024.

Bugetul de venituri si cheltuieli initial pentru anul 2025, la SC ACVATERM SA, a fost aprobat conform HCL nr. 78/30.04.2025, avand ca tinta previzionata urmatoorii indicatori:

- veniturile totale la nivelul a 4029 mii lei,
- cheltuielilor totale la nivelul a 3994 mii lei,
- profit brut contabil de 35 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 2025 se prezinta astfel:

La capitolul „Venituri totale” , comparativ cu venituri totale aprobate prin HCL nr. 78/30.04.2025, la nivelul a 4029 mii lei, acestea se diminueaza cu suma de 32 mii lei, rezultand un previzionat la nivelul a 3997 mii lei, defalcandu-se astfel:

I.1. Veniturile din exploatare se diminueaza cu 28 mii lei, respectiv cu 0,7% fata de valoarea previzionata.

II.2. Veniturile financiare se diminueaza cu 4 mii lei, respectiv cu 26,67% fata de valoarea previzionata.

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, fiind excluse fata de cele prognozate initial, veniturile din vanzarea activelor, si anume, utilajul autograder si imobilul de pe str. Unirii nr. 23 A, intrucat intreaga procedura de scoatere la licitatie a imobilului de pe str. Unirii nr. 23 A, a durat aproape 9 luni, astfel ca la rectificare nu au mai fost incluse venituri din vanzare, intrucat timpul ramas pana la sfarsitul anului este extrem de mic si probabilitatea ca acest imobil sa se vanda este la fel de mica. Chiar si cu toate aceste limitari de timp, societatea a demarat procedura de scoatere la vanzare prin licitatie publica a imobilului.

I. Veniturile totale rectificate se vor prognoza, astfel:

1. Venituri din exploatare

- 28 mii lei venituri totale din exploatare, din care:
 - din productia vanduta, din care:
 - + 382 mii lei venituri din servicii prestate;
 - din alte venituri din exploatare:
 - 410 mii lei alte venituri din exploatare, din care:
 - 400 mii lei din vanzarea activelor corporale;
 - 10 mii lei, alte venituri

II. Venituri financiare

2. Venituri financiare, din care:

- 4 mii lei venituri financiare, din care:
- 4 mii lei din immobilizari financiare (dividende)

O diminuare considerabila a veniturilor de 400 mii lei, vine de pe segmentul veniturilor prognozate initial, privind vanzarea activelor corporale. Asa cum s-a precizat mai sus, aceste venituri s-ar fi obtinut odata cu vanzarea imobilului de pe str. Unirii nr. 23 A, si implicit cu vanzarea autogredarului care a fost scos la licitatie, dar pentru care, nu a ofertat niciun posibil cumparator.

De asemenea, se prognozeaza o crestere semnificativa pe segmentul de prestari servicii privind salubritatea cailor publice cu 382 mii lei. Cresterea prognozata la acest segment se datoreaza modificarilor de tarife, tarife stagnate din anul 2016. Noile tarife au fost aprobate in luna august 2025 prin HCL Nr. 178/28.08.2025, cu aplicare a acestora incepand cu septembrie 2025. Odata cu modificarea tarifulor a crescut si numarul de strazi pe care se intervine cu maturatul stradal atat mecanic cat si manual, ca urmare a asfaltarii de noi strazi la nivel de municipiu prin proiectele derulate de Primaria municipiului Ramnicu Sarat.

Odata cu estinderea activitatii de salubritate a cailor publice pe raza municipiului, si tinandu-se cont de fundamentarea elementul cel mai important, si anume " cheltuieli cu munca vie", care a stat la baza propunerii de modificare de tarif, este necesara si o extindere a organigramei prin crearea de noi posturi in ceea ce priveste functia de muncitori necalificati. Ordonanta 156/2024, a blocat la toate nivelurile cresterea de noi locuri de munca si implicit de adaugarea de noi posturi fata de organigrama initiala pe anul 2025. Societatea a fost si este nevoita sa faca eforturi mari cu acelasi numar de salariati, pentru a acoperi toate activitatile la nivel de organizatie.

Veniturile financiare se diminueaza cu 4 mii lei.

In vederea realizarii veniturilor estimate, se impune continuarea activitatii, atat cat priveste activitatea de maturat, spalare, stropit 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.

La capitolul „Cheltuieli totale” , comparativ cu cheltuielile totale aprobate prin HCL nr. 78/30.04.2025, in valoare de 3994 mii lei, acestea se diminueaza cu suma de 324 mii lei, respectiv 8,11%.

Astfel, pe capitole de cheltuieli, influenta privind rectificarea bugetara pentru anul 2025 se prezinta , astfel:

Diminuarea volumului cheltuielilor totale cu 324 mii lei, din care:

II.1. Cheltuielile din exploatare se diminueaza cu 319 mii lei, respectiv cu 8,03 % fata de valoarea previzionata initial in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025.

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

- 319 mii lei cheltuieli de exploatare, din care:

- A. - 18 mii lei cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:
 - A1 + 16 mii lei cheltuieli privind stocurile.
 - A2 - 21 mii lei cheltuieli privind serviciile executate de terti.
 - A3 - 13 mii lei cheltuieli cu alte serviciile executate de terti.
- B. + 4 mii lei cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate.
- C. - 92 mii lei cheltuieli cu personalul.
- D. - 213 mii lei alte cheltuieli de exploatare.

II.2. Cheltuieli financiare suma se diminueaza, astfel:

- 5 mii lei cheltuieli financiare.

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in propunerea de rectificare a bugetului pentru anul 2025 au fost dimensionate de rectificarea programelor 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.

Raportat la previzionatul cheltuielilor totale in bugetul aprobat initial pentru anul 2025, s-a avut in vedere o posibila modificare a organigramei incluzand posturi noi (muncitori necalificati) pe serviciul de salubritate a cailor publice, odata cu completarea de noi strazi pe care sa se intervina, rezultand astfel cresteri de cheltuieli cu munca vie. Asa cum s-a precizat mai sus pe fondul OUG 156/2024, societatea nu a putut sa propuna noi posturi in cadrul organigramei, ceeace a dus la o diminuare cu cheltuielile cu munca vie.

Tot raportat la previzionatul cheltuielilor totale, in bugetul aprobat initial pentru anul 2025, s-a avut in vedere si un posibil avans pentru achizitiile propuse la capitolul investitii, fapt ce nu a fost posibil, intrucat, se impunea vanzarea celor 2 active imobilul din str. Unirii, nr. 23 A si utilajul autograder, pentru a dispune de resurse financiare privind acoperirea avansului.

Cheltuieli cu bunuri si servicii, inregistreaza o diminuare de 18 mii lei, din care:

A1 - Cheltuieli privind stocurile inregistreaza o crestere, in valoare absoluta

de 16 mii lei, mai mult fata de prognozatul initial al anului 2025 , avand in prim plan cresterea cu materiale consumabile si a altor materiale auxiliare.

A2 - Cheltuielile privind serviciile executate de terti inregistreaza o diminuare la nivelul a 21 mii lei, fata de prognozatul initial pe anul 2025, diminuare aparuta la cheltuieli cu intretinerea si reparatiile si la primele de asigurare, ca urmare a nerealizarii investitiilor propuse in anul 2025, privind achizitia de utilaje fapt ce ar fi dus la cresterea de cheltuieli cu asigurarea acestora (ex. RCA, ITP, vize tahograf, viza licenta transport marfa).

A3 - Cheltuielile privind alte servicii executate de terti, inregistreaza o diminuare cu 13 mii lei fata de bugetul initial, diminuarea vine de pe segmentul cheltuielilor cu serviciile executate de terti a cheltuielilor cu serviciile bancare.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - inregistreaza o crestere prin rectificare, cu 4 mii lei, fata de previzionatul initial, acesta crestere in mare parte se inregistreaza pe indicatorul cheltuieli cu redeventa parcare, fata de bugetul local.

C. Cheltuielile cu personalul

Rectificarea acestor cheltuieli inregistreaza o diminuare in suma de 92 mii lei, fata de prognozatul din bugetul initial, diminuare pusa pe seama faptului ca, pe fondul OUG 156/2024, societatea nu a putut sa propuna noi posturi in cadrul organigramei, ceea ce a dus la o diminuare a cheltuielilor cu munca vie si nici o majorare a salariilor actualilor angajati nu a mai existat, din aceleasi considerente. Se impunea o majorare a salariilor pentru salariatii cu pregatire profesionala adecvata postului, intrucat acestia au cu 100-200 lei brut mai mult decat un muncitor necalificat (fara studii).

Tinandu-se cont ca, la calcul fundamentarii tarifelor privind salubritatea cailor publice, aprobate conform HCL Nr. 178/28.08.2025, s-a avut in vedere o crestere la nivelul salariului de baza mediu brut, raportat la nivel national pe ramura de activitate, cod CAEN 3811- "Colectarea deseurilor nepericuloase" conform datelor statistice elaborate de INS, acest lucru nu s-a putut pune in practica pe fondul OUG 156/2024, astfel incat, salariile au ramas nemodificate pe intreg anul 2025.

La nivel de societate s-a reusit acordarea tichetelor de masa, lunar, dar la un nivel foarte mic, de 16 lei/zi, in contextul in care suma maxima este de 40 lei/zi in anul 2025.

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, spor pentru lucru cu banii, 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 2300 mii lei, iar previzionatul prin rectificare propune o diminuare cu 68 mii lei, respectiv se propune 2232 mii lei;

- sporurile cumulate au inregistrat o diminuare cu 12 mii lei, fata de previzionatul initial;

- au fost previzionate bonusuri (tichete), la nivelul a 191 mii lei, iar prin rectificare se propune o diminuare cu 4 mii lei, respectiv se propune 187 mii lei;

- cheltuielile aferente contractelor de mandat si a altor organe de conducere suporta modificari cu diminuare in suma de 1 mii lei;

- cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in bugetul rectificat suporta o diminuare cu 7 mii lei, fata de previzionatul initial.

D. Alte cheltuieli de exploatare – se propune o diminuarea cu 213 mii lei, din care: diminuarea in totalitate a cheltuielilor privind activele imobilizate cu 234 mii lei, fata de previzionatul initial, avand in vedere faptul ca, suma propusa initial, reprezenta valoarea ramasa a activelor, neamortizata, daca ar fi avut loc vanzarea imobilului de pe Unirii nr. 23 A, si implicit a utilajului autograder, la indicatorul „alte cheltuieli“ acesta se diminueaza cu 33 mii lei, aici fiind prinse , alte cheltuieli ce s-ar fi generat daca se reusea implementarea investitiilor propuse la acest capitol.

In bugetul rectificat pe anul 2025 se propun cheltuieli pentru constituirea de provizioane la nivelul a 54 mii lei, avandu-se in vedere creante neincasate, din anul 2017, creante a caror vechime a depasit de mult, perioada de 270 de zile de la data scadenta, tinandu-se cont ca acestea au fost certe, lichide si exigibile, la data actiunii in instanta. Pe rolul Judecatoriei Ramnicu Sarat, se afla un proces, inca din anul 2017, avand ca parti in proces, societatea ACVATERM SA si ADP Ramnicu Sarat, pe fondul creantei datorate de ADP, odata cu luarea in administrare a blocurilor ANL 1 si 2, de pe str. Industriei, nr 2-4.

II.2. Cheltuielile financiare – au inregistrat o diminuare cu 5 mii lei, fata de prevederile initiale din buget, ca urmare a nerealizarii investitiilor previzionate initial si implicit a necontractarii unui leasing financiar pentru achizitia de utilaje.

III. REZULTATUL NET

Rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025, previzioneaza un profit net contabil de 254 mii lei, o crestere semnificativa, dar pusa pe seama unui tratament antisocial fata de salariatii societatii, odata cu blocarea posibilitatii de angajare (ex. personalul necalificat actual fiind mult sub limita maxima necesara desfasurarii activitatii societatii) si implicit imposibilitatea majorarii salariilor personalului angajat si a valorii tichetelor de masa, toate acestea fiind blocate de OUG 156/2024.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit înregistrează o creștere în suma de 54 mii lei, fiind determinat în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2005 privind Codul Fiscal.

SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

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 1823 mii lei, față de bugetul inițial, valoare ce ar fi reprezentat investițiile noi propuse în anul 2025, și care nu s-au realizat din motive independente de voința conducerii societății, astfel ca valoarea propusă prin rectificare va fi de 315 mii lei.

Prin rectificarea bugetului inițial, previzionăm cheltuieli cu investițiile în suma de 90 mii lei, din care: din anii anteriori la nivelul a 82 mii lei, privind investiția pentru construcția garajului și a clădirii vestiarelor, la care se adaugă și cheltuielile cu cele 5 luni de amortizare în suma de 5 mii lei, din investiția cu cele 14 camere de supraveghere și a sistemului antiefracție de la punct de lucru, din str. Focsani, Nr. 23, respectiv achiziția unei imprimante și a unui scaun, în suma de 3 mii lei, pentru ca diferența să devină cheltuiala odată cu amortizarea imprimantei, conform anexei nr. 4 la buget, astfel ca, diminuare reprezintă 315 mii lei, față de cheltuielile cu investițiile inițiale propuse, cheltuieli care s-ar fi generat odată cu investițiile noi propuse.

Investițiile propuse inițial pentru anul 2025 se modifică, astfel:

1. Investițiile la imobilizări corporale existente pentru anul 2025, nu sau realizat:

1.1. Investiția privind reparația, renovarea, reamenajarea, modernizarea și extinderea clădirii "Atelier de întreținere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, nu s-a realizat. Lucrările de construcție propuse la clădirea precizată mai sus ar consta în: sapatura la fundație și consolidarea acesteia, decaparea peretilor exteriori și consolidarea acestora, consolidarea stălpilor de rezistență, refacerea în totalitate a centurii și a acoperisului în totalitate, refacerea instalației electrice, termice și a rețelei de apă și canalizare și implicit o extindere a acestei clădiri pe o structură metalică cu pereți din panouri sandwich. Degradarea clădirii este în proporție de 40%. Valoare prin rectificare 0 lei.

Pentru renovarea clădirii s-a obținut certificatul de urbanism în anul 2024,

pentru ca, incepand cu trimestrul II al anului 2024, UAT Ramnicu Sarat ca urmare a demararii procedurii de obtinere a autorizarii de demolare a activului-Castel Turn, activ ce apartine institutiei mai sus precizata si care se afla amplasat la punctul de lucru al societatii din str. Focsani, nr. 23, s-a hotarat amanarea renovarii „Atelierului de intretinere“, intrucat aceasta cladire se afla in apropierea constructiei care urmeaza a se demola, astfel, se asteapta demolarea Castelului Turn, tocmai pentru a se evita orice actiune ar putea avea loc atat asupra structurii de rezistenta cat si a riscului de cadere bucati ciment pe cladire, ca urmare a actiunii de demolare a acestui activ.

1.2. Refacerea gardului pe latura sudica de la punctul de lucru al societatii din str. Focsani, nr. 23 A, nu s-a realizat din acelasi motiv ca cel prezentat mai sus. Valoare prin rectificata 0 lei.

Investitiile de mai sus nu aveau nici sustinere financiara, intrucat acoperirea costurilor puteau fi sustinute doar daca, se realiza vanzarea celor 2 active, respectiv cladirea de pe Unirii, nr. 23 A si utilajul -autograder.

2. Investitiile noi propuse in bugetul initial 2025 au reprezentat achizitia de utilaje noi, investitia nu s-a realizat.

S-a previzionat in bugetul initial 2025 investitii noi privind achizitia de 2 utilaje pentru serviciul de salubritate, avand o valoare totala de 1765 mii lei, cu avans de 5% , respectiv 177 mii lei acoperite din surse proprii, iar diferenta fiind acoperita din finantarea si contractarea unui leasing financiar, in suma de 1588 mii lei, dar contextul economic la nivel de organizatie si implicit de stat, in anul 2025, nu a permis finalizarea acestei investitii, respectiv:

2.1. Achizitia unei autobasculante multifunctionala MAN TGM 18290 4X4, dotata cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica, la care se pot atasa diverse echipamente. Valoare rectificata 0 lei.

2.2. Achizitie unei autogunoiere compactoare MAN TGL 4X2 cu suprastructura EFE 9 mc. Valoare rectificata 0 lei.

V. CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Rectificarea programului de investitii la SC ACVATERM SA pentru anul 2025 a fost fundamentata tinand cont de cauzele obiective aparute si enuntate pe larg in prezenta fundamentare, astfel, cheltuielile prognozate vor fi la nivelul sumei de 90 mii lei, din care: suma de 82 mii lei investitii in derulare din anii anteriori, din surse proprii si diferenta de 8 mii lei reprezinta cheltuiala din primele 5 luni cu amortizarea investitiei cu sistemul de camere de supraveghere si sistemul antiefractie.

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 2025, in conformitate cu prevederile legale aplicabile societatii ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Director executiv ,
Ec. Plestiu Rodica

Sef serv. Economic,
Ec. Simion Marilena

Sef serviciu Tehnic -Productie
Ing. Preda Francisc Decebal