

SC APĂ – CANAL PUCHENII MARI S.R.L
Sediul social: Comuna Puchenii Mari, sat Puchenii Mari,
str.Local Școala Veche Puchenii Mari nr.225,
Județul Prahova,
Oficiul Registrul Comerțului Prahova: J29/1546/2024
CUI 50297448

Nr.01/15.07.2024

Către,

Consiliul Local al comunei Puchenii Mari

Prin Hotărârea Consiliului Local nr.43 din 24 mai 2024 ,modificată și completată cu hotărârea nr. 46/31 mai 2024 și hotărârea nr.51/26.06.2024, s-a aprobat înființarea **societății cu răspundere limitată** de interes local în subordinea Consiliului Local al comunei Puchenii Mari , cu denumirea **APĂ – CANAL PUCHENII MARI S.R.L**, comuna Puchenii Mari - deține calitatea de asociat unic al societății .

Societatea **APĂ – CANAL PUCHENII MARI S.R.L**, s-a înființat pentru prestarea de servicii de utilitate publică la nivelul comunei Puchenii Mari, va funcționa pe bază de gestiune economică, are autonomie financiară și funcțională, este subiect de drept fiscal, titular al codului unic de înregistrare fiscală și de conturi deschise la unitățile teritoriale ale trezoreriei și/sau unitățile bancare și întocmește, în condițiile legii, bugetul de venituri și cheltuieli .

Potrivit art.1lit c) și art. 4 lit.c) din O.U.G. nr. 26 din 21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,bgetul de venituriși cheltuieli se aprobă prin hotarare a consiliului local:" ***pentru operatorii economici prevazuti la art. 1 lit. c) la care persoanele juridice prevazute la art. 1 lit. b) sau institutiile publice locale sunt actionari unici ori detin direct sau indirect o participatie majoritara***".

În consecință vă înaintăm spre aprobare , după ce a fost avizat de Consiliului de Administratie al **APĂ - CANAL PUCHENII MARI S.R.L**, , Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 cu următoarele anexe;

DECIZIA nr.04. din 12 IUNIE mai 2024 a Consiliului de Administrație privind avizarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;

ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli al **APĂ - CANAL PUCHENII MARI S.R.L** pentru anul 2024;

ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora ;

ANEXA NR. 3- Gradul de realizare a veniturilor totale-are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent;

ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale;

ANEXA NR. 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante;

**NOTA DE FUNDAMENTARE A
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024
AL S.C. APĂ - CANAL PUCHENII MARI S.R.L**

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 s-a realizat în baza prevederilor:

- **Ordinului nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **O.U.G. nr. 26 din 21.08.2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legii nr. 421/29.12.2023** a Bugetului de stat pentru anul 2024
- **Legii nr. 227/2015** privind Codul Fiscal
- **Ordinului nr.1802 din 2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Prevederile **Legii nr.53/2003** privind Codul Muncii;
- **Contracte de mandat** încheiate între membrii Consiliului de Administrație și A.G.A, H.C.L nr.nr.43/2024, H.C.L nr.nr.46/2024 și H.C.L nr.nr.51/2024;
- **Contractul de mandat** încheiat între Directorul General și Președintele Consiliului de Administrație;

La întocmirea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 s-au avut în vedere următoarele:

- utilizarea eficientă a personalului existent
- realizările economico-financiare pe anul 2024
- asigurarea echilibrului financiar intern
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății
- dezvoltarea activității economice în condiții de eficiență

Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. . APĂ - CANAL PUCHENII MARI S.R.L pe anul 2024 se stabilește în următoarele sume:

		lei
	Explicatii	Valoare
1	Venituri totale	347.480
2	Cheltuieli totale	344.970
3	Profit brut/Pierder	2.510

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2024 **NU s-a putut** realiza in conformitate cu art. 9, alin (2) din OUG 26/2013 : „(2) În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale.”, **deoarece este societate nou înființată.**

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2024 sunt în sumă de 347.480 lei.

1. Venituri totale din exploatare 347.480 lei

a) Veniturile din exploatare estimate pentru anul 2024 sunt în sumă de **229.212 lei** și se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de bază (furnizare apă și canalizare)

Veniturile totale estimate a fi realizate in anul 2024 sunt în sumă de 229.2120 lei ,sunt prevazute la nivelul de * 5,11 lei mc/lună , estimăm o cantitate de apă vândută de = 25.045 mc pentru 6 luni (iulie –decembrie 2024) * 5,11 lei/mc = 127.980 lei , la care se adaugă 20.126 mc apă epurată * 5,03 lei/mc = 101.232 lei

- Venituri din alte activități : **20.000 lei**
- Venituri taxe bransari **97.480 lei**

- Venituri din activitatea de furnizare apă potabila și canalizare

1) Producția fizică:APA calculata fata de mc realizati 2023 si estimari mc 2024:
mc 2023 mc 2024 /7 luni Valoare -lei

Explicatii	volum apa facturat in anul 2023 (m.c.)	volum apa estimat in anul 2024 (m.c.)	venituri din apa estimate 2024 (lei)
1. Apa potabila	0	25.045	127.980
2. Canalizare	0	20.126	101.232

b) Venituri din alte activități **0 lei**
- venituri din alte activitati **0 lei**
(lucrari, etc.)

c) alte venituri din exploatare – valoare: **788 lei:**

c1) venituri din amenzi si penalități – valoare: **788 lei**, reprezinta estimarea sumelor incasate din penalitati intarziere plata facturi neachitate in termenul legal

c2) venituri din subvenții pentru investitii (cota de dezvoltare)- 0

c3) alte venituri – valoare:**0 lei**

2. Veniturile financiare (dobanzi) – valoare : **0 lei**

II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

Cheltuielile bugetului **SC APĂ – CANAL PUCHENII MARI S.R.L.** pe anul 2024 în structura economică se prezintă astfel:

Explicatii	lei
Cheltuieli totale	344.970
1.Cheltuieli de exploatare	344.970
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	162.500
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsam. asimilat	8.000
C. Cheltuieli cu personalul	174.470
D. Alte cheltuieli de exploatare	0
2. Cheltuieli financiare	0

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt estimate în sumă de 344.970 lei.

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii sunt estimate la nivelul sumei de 162.500 lei și includ:

A1) cheltuieli privind stocurile – valoare estimată : **78.500 lei**

a) cheltuieli cu materiile prime includ: cheltuieli cu materiale (robineti, mufe, teava,apometre etc.), cheltuieli cu materialele consumabile (imprimare, facturi fiscale și chitanțe, rechizite, consumabile pt. tehnică de calcul), alte materiale consumabile – valoare: **20.000 lei**

b) cheltuieli cu materialele consumabile – valoare: **10.000 lei**, din care:

b1) cheltuieli cu piesele de schimb – valoare: 0 lei

b2) cheltuieli cu combustibilii – valoare 10.000 lei

c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate in suma de **25.000 lei** si includ (cheltuieli cu echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar)

d) cheltuieli privind energia si apa – valoare estimată :**23.500 lei**

Calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut la nivelul producției fizice cuprinsă în venituri și în funcție de consumul specific de energie electrică. Costurile totale cu energia electrică sunt estimate la nivelul CONSUMURILOR ACTUALE * 6 LUNI luni = 20.000 lei.

Tariful la energie este plafonat tot anul la 1.098 fără tva adica 1.3 lei cu tva.

Costurile cu apa brută sunt prevazute la nivelul producției fizice cuprinsă în venituri și de prețurile practicate –

Apa vinduta – 18.000 mc + 2.700 mc – pierderea de 15% = 20.700 mc* 0,096 lei /mc = 2.000 lei.

la care se adauga contributia instituita prin O.U.G 53/2023 – 20.700 mc * 0,073 = 1.500 lei

A2) cheltuieli privind serviciile executate de terti – valoare estimată : **30.000 lei**

a) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile cuprind: reparații curente pompe, intretinere bazine foraje (spalari, dezinfectii, etc.) – valoare : **5.000 lei**

c) prime de asigurare – valoare:**0 lei**

b) cheltuieli cu redeventa – valoare **25.000 lei**

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de teri – valoare estimată: **54.000 lei**

a) cheltuieli cu transportul valoare estimată: **0 lei**

b) cheltuieli privind protocolul – valoare estimată: **0 lei**

e) cheltuieli cu deplasările – valoare estimată :**1.000 lei**

g) cheltuieli postale si taxe telecomunicatii – valoare estimată: **1.000 lei**

h) cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate – valoare estimată: **2.000 lei**

j) alte cheltuieli – valoare estimată: **50.000 lei**; cheltuieli cu monitorizarea de control si audit a calitatii apei potabile, cheltuieli cu medicina muncii, cheltuieli cu protectia muncii, contabilitate ,program facturare,alte cheltuieli cu servicii executate de terti., audit financiar.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate sunt în valoare de **8.000 lei** și includ:

- c) cheltuieli cu taxa de licenta – valoare estimată: **2.000 lei**
- d) cheltuieli cu taxa de autorizare – valoare estimată: **2.000 lei**
- f) cheltuieli cu alte taxe si impozite – valoare: **0 lei**
 - Contribuția operatorilor de servicii publice a fost estimata la valoarea de **2.000 lei**.
 - Alte taxe (taxa pe cladire, teren, etc.), au fost estimate la valoarea de **2.000 lei**

C. Cheltuieli cu personalul – valoare bruta: **174.470 lei**, conform ștat de funcții

C0. Cheltuieli de natura salariala – valoare bruta: **101.900 lei**

C1. Cheltuieli cu salariile – valoare bruta: 101.000 lei ,
salarii de baza – valoare bruta: 3 salariati - * 5 luni = 18.000 lei/luna *5,5 luni = 99.000 lei – cf.stat de funcții.

b) alte bonificatii **2.000 lei** - spor cpf – 2.000 lei:

C2. Bonusuri – valoare: **900 lei**

- tichete de masa – **0 lei**
- tichete cadou acordate cu ocazia 1.500 lei
 - acordate cu ocazia zilei de Craciun 3 salariati * *300 lei = 600 lei

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete – valoare bruta: **69.370 lei** fata de

- a) pentru directori/directorat = **46.750 lei** (valoare bruta)
 - componenta fixa = 46.750 lei (8.500 lei/luna x 5,5 luni)
- b) pentru consiliul de administratie = **16.440 lei** (valoare bruta)
 - componenta fixa = 2.740*6 LUNI = 16.440 lei

d) pentru alte comisii si comitete (secretar AGA) = **6.180 lei**(valoare bruta),
1.030 lei *6 luni = 6.180 lei

C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator – valoare: **3.200 lei**

Cheltuielile cu salariile, in valoare de 467.820 lei sunt fundamentate pentru un numar mediu de 9 salariati, cu norma intreaga.

In conformitate cu art. 73 din Legea nr. 421/2023 – Legea bugetului de stat pe anul 2024:

(4) Operatorii economici prevazuti la alin. (1) programeaza in bugetul de venituri si cheltuieli al anului 2024 cheltuielile de natura salariala, cu conditia respectarii prevederilor cap. III, sectiunea a 2-a Masuri referitoare la disciplina economico-financiara a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023

privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu putem aplica prevederile acestui articol anul acesta, este primul an de funcționare a societății.

D.Alte cheltuieli de exploatare - valoare estimate : 0 lei

d) alte cheltuieli – cota de dezvoltare – **0 lei**

e) cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale. Costurile cu amortizarea estimate pentru anul 2024 sunt în valoare **0 lei/an** , si cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe.

f) ajustari si depreciere pentru pierdere de valoare si provizioane: lei

f1) cheltuieli privind ajustarile si provizioanele – valoare : **0 lei**

f2) venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care::

f2.1) din anulara provizioanelor – valoare :0 lei

2. Cheltuieli financiare 0 lei

III. REZULTATUL BRUT

a) Profit brut – DIFERENTA DINTRE VENITURI TOTATLE SI CHELTUIELI TOTALE :

347.480 lei – VENITURI an 2024

344.970 lei- CHELTUIELI an 2024

DIFERENTA – Profit 2.510 lei

Prin includerea pe costuri a cheltuielilor prevăzute in buget, profitul brut propus a se realiza de către societate va fi:

lei

Explicatii	VALOARE
PROFIT	2.510
Impozit profit	402

Activitatea de investiții - licențe și mijloace fixe

Valoarea investițiilor propuse a se realiza in anul 2024 este **20.200 lei**, **sursele de finantare fiind : aport la capitalul social :**

- Calculator - sistem intel core - 1 bucata * = 3.500 lei
- licențe office - 1 buc * 600 lei = 600 lei
- licență windows -1 buc * 600 lei = 600 lei
- licență contabilitate SAGA - 1 *500 lei = 500 lei
- licență facturare DATIS - 1* 4.000 lei = 4.000 lei
- aparat de sudură prin electrofuziune 1*11.000 lei = 11.000 lei

NOTA:

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare al controlului financiar de gestiune.

Fata de cele prezentate, dupa avizarea in Consiliul de Administratie, supunem aprobarii Consiliului Local al comunei Puchenii Mari.

- Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al S.C. APĂ -CANAL PUCHENII MARI S.R.L. pentru anul 2024:

- **ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024**
- **ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora**
- **ANEXA NR. 3- Gradul de realizare a veniturilor totale - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent**
- **ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale**
- **ANEXA NR. 5- Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante**

Bugetul a fost fundamentat astfel încât să asigure resursele pentru acoperirea cheltuielilor necesare funcționării în condiții de eficiență a societatii.

**DIRECTOR GENERAL,
TĂNASE MARIAN -ALIN**