

**Nota de fundamentare
a Bugetului de venituri si cheltuieli
al operatorului regional S.C. APA CANAL S.A. GALATI
pe anul 2024**

Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii Apa Canal S.A. Galati pentru anul 2024 a fost intocmit in conformitate cu prevederile legislatiei specifice in vigoare, respectiv:

- OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari, modificata si completata prin OUG 88/2014;
- OUG 127/2023 pentru modificarea si completarea unor acte normative, prorogarea unor termene, precum si unele masuri bugetare;
- Ordinul 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea 296/2023 privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung;
- Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 este expresia cantitativa si valorica a programelor de actiune stabilite conform obiectivelor generale ale societatii, fiind in acelasi timp instrumentul de previzionare in structura a veniturilor si cheltuielilor si permite astfel realizarea corelarii acestora in scopul desfasurarii unei activitati rentabile.

Pentru anul 2024, prognoza principalilor indicatori economico-financiarari are la baza informatiile transmise de serviciile functionale corelate cu rezultatele obtinute in anul 2023.

1. Venituri totale prognozate pentru anul 2024

Veniturile totale au fost fundamentate in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 la nivelul de **240.462 mii lei**, mai mari cu **18,42%**, respectiv **37.397 mii lei** fata de nivelul realizat in anul 2023.

Aceasta crestere se datoreaza majorarii incepand cu 1 aprilie 2024 a pretului/tarifului la activitatea de apa si cea de canalizare cu cca. 10,32% pe pret mediu combinat (apa+canal), ceea ce a condus la majorarea veniturilor la activitatea de baza, acestea avand ponderea cea mai mare in total venituri, respectiv 96,33%.

In structura acestea se prezinta astfel:

Veniturile din exploatare in valoare de **240.402 mii lei** au fost majorate cu **37.520 mii lei**, cu urmatoarele modificari in structura:

***veniturile din productia vanduta (cifra de afaceri)** au fost estimate la valoarea de **234.382 mii lei**, fiind majorate cu **40.494 mii lei**, astfel:

*** Veniturile din activitatea de baza** au fost majorate cu **40.097 mii lei**, acestea fiind estimate la o valoare de **231.640 mii lei**, rezultate ca urmare prognozarii in anul 2024 a unor productii fizice superioare celei realizate in anul precedent, atat la activitatea de apa cat si la activitatea de canalizare.

Nivelul veniturilor a fost determinat astfel:

***pentru perioada ianuarie - martie 2024** s-au aplicat preturile/tarifele aprobate de catre ANRSC Bucuresti prin Decizia nr. 35/27.02.2023, incepand cu data de 01.04.2023;

***pentru perioada aprilie-decembrie 2024**, s-au aplicat preturile/tarifele stabilite in conformitate cu Actul additional nr. 63/2022 la Contractul de delegare nr. 29/16108/23.09.2010, privind noua Strategie de tarifare pentru perioada 2023-2027.

La stabilirea preturilor/tarifelor pentru perioada aprilie-decembrie 2024 s-a avut in vedere pe langa cresterea in termeni reali si inflatia realizata in perioada aprilie-decembrie 2023 precum si cea prognozata pentru perioada ianuarie – martie 2024.

Atat productiile fizice cat si preturile/tarifele care au stat la baza determinarii veniturilor din activitatea de baza sunt prezentate mai jos.

Productiile fizice pentru care s-au fundamentat veniturile din Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 sunt cnf. tabel:

U. M. -mc -

Nr. crt.	Activitatea	Productii anuale realizate 2023 preliminar	Medie lunara realizata 2023 preliminar	Productii anuale BVC 2024	Medie lunara BVC 2024	% crestere
1	APA – TOTAL, din care:	14.099.537	1.174.961	14.990.000	1.249.167	106,32
	- Apa Galati	10.445.431	870.452	11.075.000	922.917	106,03
	- Tecuci si UAT-urile preluate	3.654.106	304.509	3.915.000	326.250	107,14
2	CANALIZARE	14.156.107	1.179.676	14.460.000	1.205.000	102,15

Preturile/tarifele care au stat la baza fundamentarii veniturilor din activitatea de baza sunt prezentate in tabelul de mai jos :

U.M.- lei/mc fara

TVA -

Nr. crt.	Serviciul prestat	Pret/tarif ian-martie 2024	Pret/tarif apr- dec 2024	% majorare	Observatii
1.	APA				
	Apa potabila distribuita pe intreaga arie de operare	8,30 lei/mc	9,20 lei/mc	10,84%	5% crestere in termeni reali si inflatia calculata conform formulei de ajustare din Strategia de tarificare 2023-2027
2.					
	Apa uzata evacuata pe intreaga arie de operare	6,23 lei/mc	6,83 lei/mc	9,63%	4% crestere in termeni reali si inflatia calculata conform formulei de ajustare din Strategia de tarificare 2023-2027

* **veniturile din activitati conexe** au fost dimensionate la nivelul de **2.400 mii lei**, fiind estimate mai mari cu 19,28% fata de nivelul realizat in anul 2023, motivat de majorarea tarifelor la activitati conexe in semestrul al II-lea al anului 2023;

***veniturile atelierului mecanic** au fost dimensionate la nivelul realizat in anul 2023 de **440 mii lei**;

***alte venituri din exploatare** au fost estimate la nivelul de **5.580 mii lei**, fiind mai mici cu **2.777 mii lei**, astfel:

- **veniturile din subventii pentru investitii** au fost prognozate la nivelul realizat in anul 2023 de **4.800 mii lei**;

- **alte venituri** au fost estimate la nivelul de **120 mii lei**;

- **veniturile din majorari de intarziere si penalitati** au fost estimate la nivelul de **660 mii lei**, mai mici fata de nivelul estimat a se realiza in anul 2023 cu **1.513 mii lei**, deoarece in nivelul realizat sunt cuprinse si penalitati Fond IID, calculate pentru sumele reprezentand redeventa, taxele si impozitele achitate de catre societatea noastra UAT-ului Galati si nerambursate in termen de catre acesta, in timp ce sumele prognozate pentru anul 2024 reprezinta doar majorari de intarziere pentru neplata la termen a prestatiilor efectuate.

Veniturile financiare au fost dimensionate la nivelul de **60 mii lei**, inferioare cu **123 mii lei** fata de cele estimate a se realiza in anul 2023, valoarea prognozata reprezinta doar dobanda acordata pentru depozitele overnight.

2. Cheltuieli totale prognozate pentru anul 2024

Cheltuielile totale au fost fundamentate in Bugetul de Venituri si Cheltuieli al anului 2024 la nivelul de **209.012 mii lei**, acestea fiind superioare cu **20,06%**, respectiv cu **34.917 mii lei** fata de nivelul preliminat a se realiza in anul 2023.

Acestea au fost dimensionate plecand de la nivelul cheltuielilor fixe realizat in anul 2023 la care s-au adaugat cheltuielile variabile determinate in functie de prognozele fizice pentru anul 2024.

Cheltuielile fixe au fost majorate cu influentele generate de:

* **Cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale** cu **0,52%** respectiv **75 mii lei**, de la **14.445 mii lei** la **14.520 mii lei**, motivat de punerea in functiune in anul 2023 - in domeniul privat - a investitiilor in curs din surse proprii;

* **Cresterea cheltuielilor cu alte taxe si impozite** cu **18,86%**, respectiv cu suma de **922 mii lei**, de la **4.888 mii lei** la **5.810 mii lei** ca urmare a preluarii de noi UAT-uri si a faptului ca se constata anual majorarea acestor taxe de catre Consiliile Locale, precum si constituirea unei taxe de monitorizare datorata AMEPIP, respectiv 0,1% din veniturile totale stabilite prin situatiile financiare anuale;

* **Cresterea cheltuielilor cu redeventa** cu **101,72%**, respectiv **13.484 mii lei**, de la **13.256 mii lei** la **26.740 mii lei**, avand ca obiectiv includerea esalonata a echivalentului amortizarii patrimoniului public in tarif, in vederea respectarii Ordinului 321/2022 privind aprobarea „Metodologiei de evaluare a modului de implementare a strategiilor de tarifyare elaborate” în conformitate cu „Metodologia de analiza cost-beneficiu pentru investitiile in infrastructura de apa”.

* **Cresterea fondului de salarii** este motivata de reintregirea cheltuielilor cu salariile pentru anul 2024 ca urmare a acordarii unor cresteri salariale in anul 2023, de extinderea/diversificarea activitatii prin preluarea in anul 2023 a doua noi UAT-uri, respectiv UAT Jorasti si UAT Mastacani si de receptia si punerea in functiune a unor obiective noi de investii POIM.

* **Majorarea cheltuielilor cu tichetele de masa** cu **1.197 mii lei**, de la **7.309 mii lei** la **8.506 mii lei**, acestea fiind stabilite pentru un numar mediu de personal cu contract CIM de 1100 salariati.

* **Cresterea cheltuielilor cu materialele** (respectiv materii prime -sulfat de aluminiu, clor lichid si hipoclorit de sodiu, materiale pentru reparatiile curente executate cu forte proprii, materiale consumabile inclusiv combustibil si obiecte de inventar) de la **11.955 mii lei** la **13.450 mii lei**, ca urmare a majorarii preturilor de achizitie ale materiilor prime si materialelor.

Cheltuielile variabile au fost majorate tinand cont de impactul nivelului actual al preturilor practicate de principalii furnizori de materiale consumabile, apa bruta din sursa de suprafata si profunzime .

La fundamentarea cheltuielilor operationale din Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 s-au avut in vedere urmatoarele:

- plafonarea preturilor energiei electrice la **1 leu/Kwh inclusiv TVA** pentru 85% din consumul lunar realizat la locul de consum, diferenta facturandu-se la pretul maxim de **1,3 lei/Kwh**, inclusiv TVA;
- plafonarea pretului pentru furnizarea gazelor naturale la **0,37 lei/Kwh**, inclusiv TVA ;

La determinarea cheltuielilor operationale s-a avut in vedere majorarea cheltuielilor cu redeventa de la **13.256 mii lei/an** la **26.740 mii lei/an**, conform nivelului stabilit prin Planul de afaceri pentru anul 2024, avand ca obiectiv includerea esalonata a echivalentului amortizarii patrimoniului public in tarif, in vederea respectarii Ordinului 321/2022 privind aprobarea „Metodologiei de evaluare a modului de implementare a strategiilor de tarificare elaborate” în conformitate cu „Metodologia de analiza cost-beneficiu pentru investitiile in infrastructura de apa”.

In vederea respectarii prevederilor art.8 alin.(1) din OG 26/2013, pana la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024, **pentru luna ianuarie 2024**, cheltuielile totale prognozate reprezinta 1/12 din cheltuielile totale aprobate prin ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2023, respectiv **14.550 mii lei/luna**.

Pentru anul 2024 procentul de **crestere a cheltuielilor prognozate este superior cu 1,64% celui de crestere a veniturilor motivat de :**

- * majorarea preturilor la materii prime si materiale;
- * majorarea cu 101,72% a nivelului redeventei prognozata pentru anul 2024 in conformitate cu valoarea estimata in Planul de afaceri pentru perioada 2023-2027;
- * majorare salariului minim de la 3.000 lei la 3.300 lei;
- * majorarea valorii amortizarii motivat de punerea in functiune in semestrul al II-lea al anului 2023 a unor mijloace fixe din Proiectul POIM;
- *majorarea taxelor si impozitelor locale, precum si prognozarea unei taxe de monitorizare datorata AMEPIP.

In aceste conditiii, Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 prezinta o crestere a veniturilor prognozate fata de anul 2023, cu **18,42%**, in timp ce cheltuielile au fost majorate cu **20,06%** .

Conform articolului 73 din Legea nr. 421/2023 - Legea Bugetului de Stat pe anul 2024 „Operatorii economici carora li se aplica prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare **pot prevedea, in bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conditionat de indeplinirea cumulativa a urmatoarilor indicatori:**

- * sa programeze imbunatatirea rezultatului brut fata de cel realizat la data de 31 decembrie 2023;**
- * sa nu programeze plati restante.**

In acest sens, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 programeaza imbunatatirea rezultatului brut fata de cel realizat la data de 31 decembrie 2023, de la **28.970 mii lei realizat în anul 2023 la 31.450 mii lei rezultat prognozat în anul 2024** și nu programeaza plati restante.

Deaseneea, o alta prevedere a legii bugetului de stat pe anul 2024, permite operatorilor economici sa majoreze câștigul mediu brut lunar pe salariat doar cu conditia ca indicele de crestere a acestuia sa nu depaseasca indicele de crestere a productivitatii muncii raportat la anul 2023.

Pentru anul 2024 indicele de crestere a productivitatii muncii raportat la anul 2023 este de 14,19% in timp ce indicele de crestere a castigului mediu brut pe salariat este de 13,98% .

Astfel, cheltuielile de natura salariala **reprezentand fond de salarii + tichete de masa** prevazute

in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 al Operatorului Apa Canal S.A. Galati au fost dimensionate la valoarea de **77.988 mii lei**, plecand de la de nivelul aprobat in ultimul buget de venituri si cheltuieli de **65.506 mii lei** la care s-au adaugat urmatoarele sume:

1) **3.930 mii lei** reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente unui indice mediu de crestere a preturilor de **6%**;

2) **37 mii lei**, sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala, pentru intreg anul 2024, datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit prevederilor Hotararii Guvernului nr.900/2023 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari;

3) **946 mii lei**, sumele sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala pentru intreg anul 2024, datorate cresterii numarului de personal in cursul anului 2023 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii;

4) **7.569 mii lei** cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2024, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale in anul 2023.

Cheltuielile de natura salariala astfel determinate au fost repartizate astfel:

- Cheltuieli cu salariile = 69.482 mii lei;
- Cheltuieli cu tichetele de masa = 8.506 mii lei.

Pentru determinarea productivitatii muncii prognozate pentru anul 2024, in vederea stabilirii indicelui de crestere a acesteia, fata de nivelul realizat in anul 2023, veniturile din exploatare (Rd. 2) au fost ajustate cu :

- venituri din productia de imobilizari, reprezentand c/val cheltuieli personal DIP suportate de la bugetul de stat (Rd.143a);
- venituri din subventii pentru investitii, reprezentand c/val amortizarii mijloace fixe rezultate din programul POS Mediu si dobanda aferenta creditului bancar contractat pentru cofinantarea proiectului POS Mediu (Rd.143).
- venituri din donatii, venituri din despagubiri garantiei de buna executie furnizori POIM (Rd.144);

Astfel, productivitatea muncii(Rd 154) s-a calculat dupa formula:

$$W = \frac{\text{venituri din exploatare (exclusiv subventii, prod. de imobilizari, donatii si despagubiri)}}{\text{nr. mediu salariati}}$$

- planificat 2024 : $W = \frac{240.402 \text{ mii lei} - 4.800 \text{ mii lei}}{1.100 \text{ salariati}} = 214,18 \text{ mii lei/salariat}$
- realizat 2023 : $W = \frac{202.882 \text{ mii lei} - 190 \text{ mii lei} - 4.798 \text{ mii lei} - 1.128 \text{ mii lei}}{1049 \text{ salariati}} = 187,57 \text{ mii lei/salariat}$ preliminar

Indice de crestere a productivitatii muncii (%)
= 214,18 mii lei/187,57 mii lei*100=114,18%

In vederea stabilirii indicelui de crestere in anul 2024 a castigului mediu brut lunar/salariat, fata de nivelul realizat in anul 2023 din totalul cheltuielilor de natura salariala, (Rd. 86), nu au fost luate in calcul urmatoarele cheltuieli:

- sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala pentru intreg anul 2024, datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, si alte cheltuieli de natura salariala aferente acestuia, potrivit prevederilor Hotararii Guvernului nr. 900/2023, cu modificarile ulterioare, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari. (Rd. 147a);

- sumele reprezentand cheltuieli sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare (Rd. 92).

Astfel, castigul mediu brut s-a calculat dupa formula: $\frac{\text{cheltuieli de natura salariala ajustate}}{\text{nr. mediu salariati}}$

- planificat 2024 = $\frac{(81.462 \text{ mii lei} - 37 \text{ mii lei} - 3.474 \text{ mii lei}) \times 1000}{12 \text{ luni}} = 5.905,38 \text{ lei/salariat}$
1.100 salariati
- realizat 2023 = $\frac{(67.956 \text{ mii lei} - 2.739 \text{ mii lei}) \times 1000}{12 \text{ luni}} = 5.180,88 \text{ lei/salariat}$
planificat 1049 salariati

Indice de crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat (%)
= $5.905,38 \text{ lei} / 5.180,88 \text{ lei} \times 100 = 113,98\%$

Principalele motive care au condus la estimarea in anul 2024 a unor cheltuieli majorate cu un procent de 20,06% fata de cele realizate in anul 2023

- **Cheltuielilor cu reparatiile au fost majorate cu 1.412 mii lei** fata de nivelul realizat in anul 2023 ca urmare a finalizarii in prima parte a anului 2024 a lucrarilor contractate in anul 2023, precum si estimarea pentru anul 2024 a unor lucrari de montare/demontare si verificare a contorilor expirati;
- **Cresterea cheltuielilor cu alte serviciile executate de terti au fost majorate cu 4.972 mii lei** ca urmare a majorarii costurilor cu activitatea de monitorizare a calitatii apei potabile, comisiioane si onorarii, inspectii tehnice periodice, servicii verificare si inlocuire/montare a contorilor expirati, a serviciilor postale, precum si a cheltuielilor cu contributia ape uzate;
- **Cresterea cheltuielilor cu impozite, taxe si varsaminte asimilate, inclusiv redeventa, taxe de autorizare si taxe de licenta,** au fost majorate cu 79,48 %, respectiv 14.542 mii lei, de la 18.296 mii lei la 32.838 mii lei, motivat de cresterea cu 13.484 mii lei a cheltuielilor cu redeventa, avand ca obiectiv majorarea acesteia si includerea esalonata a echivalentului amortizarii patrimoniului public in preturile/tarifele aprobate;
- **Cresterea cu 19,32%** a cheltuielilor cu personalul, inclusiv contributiile obligatorii si cheltuielile cu contractele de mandat, **de la 72.163 mii lei la 86.105 mii lei.**

Cheltuielile privind energia si apa au fost prognozate la nivelul de 38.000 mii lei, ca urmare plafonarii preturilor energiei electrice la 1 leu/Kwh inclusiv TVA pentru 85% din consumul lunar realizat la locul de consum, diferenta facturandu-se la pretul maxim de 1,3 lei/Kwh, inclusiv TVA;

Preturile pentru apa bruta cumparata care au stat la baza fundamentarii acestor cheltuieli sunt:

- pentru apa de suprafata – pret mediu de 330 lei/1000 mc;
- pentru apa de profunzime - pretul de 106,64 lei/1000 mc;

Orice modificare a pretului privind apa bruta din sursa de suprafata, din sursa de profunzime sau energie electrica va conduce la depasirea cheltuielilor previzionate, impunand rectificarea bugetului.

Principalii indicatori economico-financiari, precum si structura acestora atat pe venituri cat si pe cheltuieli sunt prezentati in tabelul de mai jos:

U.M.- mii lei -

Nr. crt.	INDICATORI	BVC 2024	DATE DE FUNDAMENTARE
1	VENITURI TOTALE	240.462	
2	Venituri din exploatare, din care:	240.402	

3	Venituri activitatea de baza	231.640	Reprezinta c/val. productiilor fizice x preturile/tarifele aprobate de catre ANRSC Bucuresti pentru perioada ian-martie 2024, iar pentru perioada apr - dec 2024 preturile au fost estimate in conformitate cu noua Strategie de tarificare conform Planului anual de evolutie a tarifelor la apa si canalizare in perioada 2023-2027 ;
4	Venituri servicii conexe	2.400	Reprezinta c/val veniturilor provenite din: avize amplasament, inchiriere utilaje, vidanajari, ora proiectare, analize laborator si alte venituri ;
5	Venituri redevente si chirii	12	Reprezinta c/val veniturilor provenite din inchirierea unor spatii de productie;
6	Alte venituri activitati diverse	330	Reprezinta c/val veniturilor provenite din contributii ape pluviale Galati si UAT-uri;
7	Venituri din producția atelierului mecanic	440	Reprezinta c/val veniturilor aferente productiei atelierului mecanic;
8	Alte venituri din exploatare	5.580	Reprezinta c/val veniturilor din amenzi si penalitati (660 mii lei), venituri din subventii pentru investitii in suma de 4.800 mii lei si alte venituri din exploatare (120 mii lei);
9	Venituri financiare	60	Reprezinta c/val veniturilor provenite din dobanzi bancare si alte venituri financiare;
10	CHELTUIELI TOTALE	209.012	
11	Cheltuieli de exploatare, din care:	207.568	
12	Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	74.560	Reprezinta c/val materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor auxiliare, energie electrica si apa bruta, precum si c/val serviciilor prognozate executate de terti;
13	Cheltuieli privind stocurile, din care:	51.450	Reprezinta c/val materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor auxiliare, materiale de natura obiectelor de inventar, energie electrica si apa bruta;
14	Cheltuieli cu materiile prime	1.170	Reprezinta c/val materiilor prime (sulfat de aluminiu, clor si hipoclorit de Na);
15	Cheltuieli cu materialele consumabile	10.400	Reprezinta c/val pieselor de schimb, combustibil, alte materiale consumabile;
16	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.880	Reprezinta c/val materialelor de natura obiectelor de inventar si a echipamentului de protectie destinat personalului direct productiv;
17	Cheltuieli privind energia si apa	38.000	Reprezinta c/val energie electrica si apa bruta - atat din sursa de suprafata cat si cea de profunzime. Preturile pentru energia electrica au fost estimate la 1 leu/Kwh inclusiv TVA pentru 85% din consumul lunar realizat la locul de consum, diferenta facturandu-se la pretul maxim de 1,3 lei/Kwh, inclusiv TVA; pretul mediu pentru apa bruta cumparata de la Liberty S.A. Galati a fost estimat la 330 lei /1000 mc, pretul pentru apa bruta din sursa de profunzime de 106,64 lei/1000 mc.

18	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	8.090	Reprezinta c/val cheltuielilor cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli privind chiriile si primele de asigurare;
19	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	15.020	Reprezinta c/val cheltuielilor cu comisioane si onorarii, onorariu avocat, protocol, reclama si publicitate, sponsorizare, transportul de bunuri si persoane, deplasari, detasari, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii si alte servicii executate de terti.
20	Cheltuieli cu redeventa, impozite, taxe si varsaminte asimilate.	32.838	Reprezinta: <ul style="list-style-type: none"> c/val. redeventei datorata pentru bunurile aparinand domeniului public, concesionate societatii noastre. Pentru anul 2024 s-a luat in considerare: <ul style="list-style-type: none"> - valoarea redeventei negociata cu fiecare UAT incepand cu data de 1 apr 2023, aceasta nefiind inasa la nivelul amortizarii mijloacelor fixe concesionate; - valoarea redeventei ce urmeaza a se renegocia cu UAT-urile incepand cu luna aprilie 2024 in vederea majorarii acestei avand ca obiectiv includerea treptata a echivalentului amortizarii domeniului public in tarif; - c/val taxelor si impozitelor locale (impozit teren, cladiri, masini, taxa afisaj, ecarisaj); -c/val. taxelor de timbru si a Fondului privind protectia si promovarea drepturilor persoanelor cu handicap;
21	Cheltuieli cu personalul	86.105	Reprezinta: <ul style="list-style-type: none"> c/val. fondului de salarii; prime acordate cnf. CCM in vigoare; contributie asiguratorie pentru munca(2,25%) tichete de masa ; cheltuieli socio-culturale; indemnizatii CA (componenta fixa si variabila), indemnizatii AGA; indemnizatii Director General si Director Economic (componenta fixa si variabila);
22	Cheltuieli cu salariile, din care:	69.482	Reprezinta c/val. fondului de salarii pentru personalul angajat cu contract individual de munca, mai putin fondul de salarii pentru Director General si Director Economic . Valoarea cuprinde: <ul style="list-style-type: none"> - sumele aferente reintregirii cheltuielilor salariale ca urmare a cresterii salariului minim in plata in anul 2023 si a cresterii numarului de salariati ca urmare a extinderii activitatii in anul 2023;
23	Salarii de baza	66.568	Reprezinta c/val salariilor pentru personalul angajat cu CIM, exclusiv primele acordate cnf. CCM;
24	Sporuri, prime si alte bonificatii conform CCM	2.914	Reprezinta c/val a sporurilor si primelor cnf. CCM;

25	Bonusuri, din care:	11.980	Reprezinta c/val celorlalte drepturi salariale, respectiv tichete de masa si chelt. socio-culturale;
26	Cheltuieli sociale prevazute la art. 25 din legea nr.227/2015 privind codul fiscal pe anul 2016 actualizat	3.474	Reprezinta c/val biletelor de odihna si tratament, ajutoare de nastere si deces acordate salariatilor, cadourile copiilor acestora cu ocazia Craciunului, prime acordate salariatilor cu ocazia sarbatorilor de Pasti, Craciun, Ziua gospodarului, 8 martie;
27	Tichete de masa	8.506	Reprezinta c/val tichetelor de masa acordate pentru timpul efectiv lucrat pentru un numar de 1100 salariati;
28	Pentru directori/directorat	1.464	Reprezinta c/val salariilor personalului cu contract de mandat - Director General si Director Economic - (componenta fixa si variabila);
29	Pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere	1.512	Reprezinta c/val drepturilor banesti pentru membri CA si secretarul CA, componenta fixa la care se adauga componenta variabila aferenta anului 2023 la nivelul a 12 indemnizatii fixe;
30	Pentru AGA	36	Reprezinta c/val drepturilor banesti pentru secretarul AGA – 1 sedinta/luna ;
31	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	1.631	Reprezinta contributia asiguratorie pentru munca(2,25%)
32	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	14.065	Reprezinta c/val altor cheltuieli din exploatare, amortizare mijloace fixe si alte cheltuieli de exploatare;
33	Alte cheltuieli	794	Reprezinta c/val cheltuielilor cu gaze naturale, si alte cheltuieli de exploatare etc;
34	Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	14.520	Reprezinta c/val cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, stabilita cnf. duratelor normale de functionare;
35	Ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane	-1.449	Reprezinta diferenta dintre valoarea provizioanelor constituite 1.956 mii lei si a celor anulate, in valoare de 3.405 mii lei;
36	Cheltuieli financiare	1.444	Reprezinta c/val. dobanzilor datorate pentru creditele bancare contractate de la EXIM Bank;
37	REZULTATUL BRUT	31.450	Reprezinta profitul brut estimat pentru anul 2024;
38	Venituri neimpozabile	4.640	Reprezinta suma dintre rezerva legala de 5% si veniturile provenite din anularea acelor provizioane care la momentul constituirii pe cheltuieli nu au fost deductibile fiscal;
39	Cheltuieli nedeductibile fiscal	1.803	Reprezinta acele cheltuieli nedeductibile si sunt prezentate detaliat in tabelul de mai jos:
40	IMPOZIT PE PROFIT	4.578	Reprezinta 16% aplicat asupra veniturilor impozabile;

Calcul impozit profit pe baza datelor din tabelul de mai jos :

$$\text{Impozit pe profit} = (\text{Ven. totale} - \text{Chelt. totale} + \text{Chelt. nedeductibile} - \text{Ven. neimpozabile}) \times 16\%$$

$$= (240.462 - 209.012 + 1.803 - 4.640) \times 16\% = 4.578 \text{ mii lei}$$

Nr. crt.	Denumire Indicator	Valoare
1	Venituri totale	240.462
2	Cheltuieli totale	209.012
3	Rezultat brut	31.450
4	Deduceri fiscale, din care:	4.640
	Rezerva legala	1.573
	Venituri din anulare provizion pentru care nu s-a acordat deducere, total din care:	3.067
	Depreciere creante (70% din cele prognozate a se anula)	788
	Depreciere stocuri	480
	Provizioane pentru componenta variabila	1.476
	Provizioane privind concedii de odihna neefectuate si pentru persoane care indeplinesc varsta de pensionare	323
5	Cheltuieli nedeductibil fiscal, din care:	1.803
	Pentru depreciere creante(70% din cele prognozate a se constituite)	823
	Pentru depreciere stocuri	480
	Pentru riscuri si cheltuieli diverse	0
	Provizioane privind concedii de odihna neefectuate si pentru persoane care indeplinesc varsta de pensionare	300
	Penalitatilor pentru depasirea limitelor de incarcare cu poluanti a apelor uzate, cf. HG. 188/2002 cu modificarile si completarile ulterioare.	200

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 a fost supus controlului financiar de gestiune, cnf. HG 1151/2012 si a instructiunilor de completare si de fundamentare a acestuia prevazute in Ordinul 3818/2020.

DIRECTOR GENERAL,
ing. Aurel Condurache



DIRECTOR TEHNIC PRODUCTIE,
ing. Liviu Cristea

SEF SERV. FINANCIAR CONTABILITATE,
ec. Iulia Mirica

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Viviana Tanu

Vizat,
Control Financiar de Gestiune
ec. Maria Smil

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminar an precedent	Propuneri an curent	%		Estimari	Estimari	%			
				2023	2024			2025	2026	9=7/5	10=8/7
				4	5			7	8	9	10
0	1										
	2			6=5/4							
	2			104.86	1,100	1,100	1,100	100.00	100.00		
	3			114.04	5,908	6,297	6,759	106.57	107.35		
	4			113.98	5,905	6,297	6,759	106.62	107.35		
	5			113.00	218.55	224.60	240.73	102.77	107.18		
	6			114.19	214.18	220.05	236.18	102.74	107.33		
	7			-	-	-	-	-	-		
	8			101.39	869	943	939	108.49	99.61		
	9			0	0	0	0				
	10			109.29	32,775	34,000	35,000	103.74	102.94		

DIRECTOR TEHNIC-PRODUCTIE,
ing. Liviu Cristea



INTOCMIT,
ing. Daniela Munteanu



DIRECTOR GENERAL,
ing. Aurel Condărăche



DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Viviana Tanu



SEF FINANCIAR CONTABILITATE,
ec. Iulia Mirica



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

BVC 2024

U.M.-mii lei -

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2022	Prevederi precedent 2023		an	Prevederi an curent 2024				%	%			
			Aprobat	Hot AGA nr.16/19.10.23		Realizat preliminar	Trim I	Trim II	Trim III			An		
													3a	4
0	1	2	3	3a	4	5	5	6a	6b	6c	6	7	8	8 = 5/3a
I			1	154,163	197,110	203,065	203,065	50,824	111,734	181,142	240,462	118,42	131,72	
			2	153,900	196,917	202,882	202,882	50,809	111,704	181,097	240,402	118,49	131,83	
a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:		3	147,110	190,285	193,888	193,888	49,324	108,704	176,582	234,382	120,89	131,80	
a1)	din vânzarea produselor(ven. activitatea de baza)		4	144,842	187,945	191,543	191,543	48,640	107,333	174,524	231,640	120,93	132,24	
a2)	din servicii prestate(activitati conexe)		5	1,917	1,994	2,012	2,012	600	1,200	1,800	2,400	119,28	104,96	
a3)	din redevențe si chirii		6	5	6	6	6	3	6	9	12	200,00	120,00	
a4)	alte venituri (alte ven activitati diverse)		7	346	340	327	327	81	165	249	330	100,92	94,51	
b)	din vânzarea marfurilor		8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:		9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
d)	din producția de imobilizari		12	396	191	198	198	0	0	0	0	0,00	50,00	
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție (atelierului mecanic)		13	476	369	439	439	90	210	330	440	100,23	92,23	
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:		14	5,918	6,072	8,357	8,357	1,395	2,790	4,185	5,580	66,77	141,21	
f1)	din amenzi și penalități		15	886	1,007	2,173	2,173	165	330	495	660	30,37	245,26	
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16=Rd.17+Rd.18), din care:		16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- active corporale		17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- active necorporale		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
f3)	din subvenții pentru investiții		19	4,723	4,801	4,798	4,798	1,200	2,400	3,600	4,800	100,04	101,59	
f4)	din valorificarea certificatelor CO2		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
f5)	alte venituri		21	309	264	1,386	1,386	30	60	90	120	8,66	448,54	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2022	Prevederi precedent 2023		Prevederi an curent 2024				%		
			Aprobat	Realizat preliminar	din care:			%			
					Trim I	Trim II	Trim III				
		3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
0	1	2	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8
2			263	193	183	15	30	45	60	32.79	69.58
	a)	din imobilizări financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	din investiții financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c)	din diferențe de curs	1	0	1	0	0	0	0	0.00	100.00
	d)	din dobânzi	262	193	182	15	30	45	60	32.97	69.47
	e)	alte venituri financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)										
1			145,564	174,610	174,095	44,593	99,171	154,161	209,012	120.06	119.60
		Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	144,333	172,869	172,487	44,289	98,507	153,137	207,568	120.34	119.51
	A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	55,819	68,161	61,546	15,295	34,916	55,084	74,560	121.15	110.26
		Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+ Rd.37+Rd.38), din care:	45,086	48,101	44,898	11,851	24,893	38,332	51,450	114.59	99.58
	A1	care:									
	a)	cheltuieli cu materiile prime	418	920	744	268	553	890	1,170	157.26	177.99
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	7,814	11,287	9,332	2,330	5,000	7,700	10,400	111.44	119.43
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	1,555	2,903	2,122	660	1,410	2,160	3,010	141.85	136.46
		b2) cheltuieli cu combustibilii	1,797	2,084	1,774	390	850	1,390	1,900	107.10	98.72
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	745	1,890	1,879	210	780	1,330	1,880	100.05	252.21
	d)	cheltuieli privind energia si apa(inclusiv consum intern)	36,109	34,003	32,943	9,043	18,560	28,412	38,000	115.35	91.23
	e)	cheltuieli privind marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	3,393	7,949	6,600	705	3,210	5,715	8,090	122.58	194.52
	a)	cheltuieli cu intretinerea si reparatiile(reparatii cu tertii)	2,990	7,500	6,258	600	3,000	5,400	7,670	122.56	209.30
	b)	cheltuieli privind chirurile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	113	164	135	45	90	135	180	133.33	119.47
		b1) - catre operatori cu capital integral/majoritar de stat	18	26	19	15	30	45	60	315.79	105.56
		b2) - catre operatori cu capital privat	95	138	116	30	60	90	120	103.45	122.11
	c)	prime de asigurare	290	286	207	60	120	180	240	115.94	71.38
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+ Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+ Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	7,340	12,111	10,048	2,739	6,813	11,037	15,020	149.48	136.89
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b)	cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	35	58	16	30	60	90	120	750.00	45.71
		b1) Cheltuieli privind consultanta juridica	29	33	16	15	30	45	60	375.00	55.17

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2022	Prevederi precedent 2023		Prevederi an curent 2024				%	
			Aprobat	Realizat preliminar	din care:					
					Trim I	Trim II	Trim III	An		
3	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.49=Rd.50+Rd.52), din care:	91	210	164	49	98	147	210	128.05	180.22
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	32	60	23	9	18	27	60	260.87	71.88
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	0	0	0	0	0	0	0		
	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	59	150	141	40	80	120	150	106.38	238.98
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	0	0	0	0	0	0	0		
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pietei, promovarea pe pietele existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	0	0	0	0	0	0	0		
	- ch.de promovarea a produselor - serviciilor	59	150	141	40	80	120	150	106.38	238.98
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	6	100	32	15	35	55	100	312.50	
	d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	0	0	0	0	0	0	0		
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	0	12	12	0	0	0	0		
	d3) - pentru cluburi sportive	0	12	12	0	0	0	0		
	d4) cheltuieli de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	6	88	20	15	35	55	100	500.00	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	127	208	201	60	120	180	240	119.40	158.27
f)	cheltuieli de deplasare, detasare, transfer, din care:	60	90	70	30	60	90	120	171.43	116.67
	- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	10	39	10	15	36	54	69	690.00	100.00
	- interna	6	17	3	9	24	36	45	1500.00	50.00
	- externa	4	22	7	6	12	18	24	342.86	175.00
g)	cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	273	478	952	290	620	950	1,280	134.45	348.72
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	745	896	854	240	510	780	1,050	122.95	114.63
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	2,846	4,175	3,927	1,325	2,660	3,995	5,330	135.73	137.98
	i1) cheltuieli de asigurare si paza	1,190	1,490	1,463	405	810	1,215	1,620	110.73	122.94
	i2) cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	324	384	342	110	230	350	470	137.43	105.56
	i3) cheltuieli cu pregatirea profesionala	43	151	66	60	120	180	240	363.64	153.49
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, din care:	0	0	0	0	0	0	0		
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	0	0	0	0	0	0	0		
	i5) cheltuieli cu contributia ape uzate	1,272	2,151	2,056	750	1,500	2,250	3,000	145.91	161.64

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2022	Prevederi precedent 2023		Prevederi an curent 2024						%
			Aprobat	Realizat preliminar	din care:						
					Trim I	Trim II	Trim III	An	6a	6b	
	3	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
a) ch. cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	2,579	2,827	2,819	384	2,244	2,628	3,012	106.85	109.31	
a) pentru directori/directorat	104	1,385	1,385	1,380	183	1,098	1,281	1,464	106.09	99.64	
componenta fixa	105	734	725	720	183	366	549	732	101.67	98.09	
componenta variabila	106	651	660	660	0	732	732	732	110.91	101.38	
b) pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere, din care:	107	1,167	1,410	1,408	192	1,128	1,320	1,512	107.39	120.65	
componenta fixa	108	664	767	765	192	384	576	768	100.39	115.21	
componenta variabila	109	503	643	643	0	744	744	744	115.71	127.83	
c) pentru secretar AGA	110	27	33	31	9	18	27	36	116.13	114.81	
d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	1,083	1,383	1,388	399	832	1,232	1,631	117.52	128.16	
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+ Rd.120+ Rd.121), din care:	113	17,119	13,560	20,482	3,801	6,101	9,815	14,065	68.67	119.64	
a) cheltuieli cu majorări și penalități(Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	7	106	128	50	100	150	200	156.25	0	
- catre bugetul general consolidat	115	7	106	128	50	100	150	200	156.25	0	
- catre alti creditor	116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
d) alte cheltuieli	119	261	690	321	331	448	517	794	247.35	122.99	
e) ch. cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	120	15,891	14,800	14,445	3,480	7,159	10,837	14,520	100.52	90.90	
f) ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	960	-2,037	5,588	-60	-1,606	-1,689	-1,449		582.08	
fi) cheltuieli privind ajustările si provizioanele, din care:	122	3,748	4,188	13,484	396	816	1,236	1,956	14.51	359.77	
provizioane privind concediile de odihna neefectuate si pentru persoane care indeplinesc varsta de pensionare	122a	138	180	323	0	0	0	300	92.88	234.06	

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2022	Prevederi precedent 2023		Prevederi an curent 2024						%
			Aprobat	Realizat preliminar	din care:						
					Trim I	Trim II	Trim III	An	6a	6b	
0	1	3a	4	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		1,882	1,791	2,559	276	576	876	1,176	45.96	135.97	
		341	391	467	120	240	360	480	102.78	136.95	
		57	350	8,399	0	0	0	0			
		1,330	1,476	1,476	0	0	0	0	0.00	110.98	
				260							
	f1.1)	0	0	0	0	0	0	0			
	f1.2)	0	0	0	0	0	0	0			
	f2)	2,788	6,225	7,896	456	2,422	2,925	3,405	43.12	283.21	
	f2.1)	2,788	6,225	7,896	456	2,422	2,925	3,405	43.12	283.21	
			0	0	0	0	0	0			
		195	327	435	120	240	360	480	110.34	223.08	
		0	0	0	0	0	0	0			
		85	402	402	0	0	0	0		472.94	
			1,694	2,642							
		1,242	1,330	1,330	0	1,476	1,476	1,476	110.98	107.09	
		105	139	160	90	180	263	323	201.88	152.38	
		1,161	2,333	2,927	246	526	826	1,126	38.47	252.11	
2		1,231	1,741	1,608	304	664	1,024	1,444	89.80	130.63	
a)		1,230	1,740	1,607	304	664	1,024	1,444	89.86	130.65	
a1)		1,230	1,740	1,607	304	664	1,024	1,444	89.86	130.65	
a2)		0	0	0	0	0	0	0			
b)		1	1	1	0	0	0	0			
b1)		1	0	0	0	0	0	0			
b2)		0	0	0	0	0	0	0			
c)		0	0	0	0	0	0	0			
III		8,599	22,500	28,970	6,231	12,563	26,981	31,450	108.56	336.90	
		2,965	6,919	9,003	694	2,892	4,026	4,640			

Gradul de realizare a veniturilor totale
 BVC 2024

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an precedent 2022		%	Prevederi an precedent 2023		%
		BVC 2022 rectificat IV	Realizat		BVC 2023 rectificat II	Realizat preliminar	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2)(*)	150,905	149,440	99.03	192,309	198,267	103.10
1	Venituri din exploatare(*)	150,592	149,177	99.06	192,116	198,084	103.11
2	Venituri financiare	313	263	84.03	193	183	95.03

U.M.-mii lei -

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare au fost diminuate cu veniturile din subventii pentru investitii BERD.

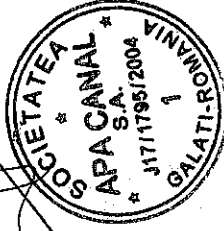
DIRECTOR GENERAL,
 ing. Aurel Condrache

DIRECTOR TEHNIC-PRODUCTIE,
 ing. Liviu Cristea

SEF FINANCIAR CONTABILITATE,
 ec. Iulia Mirica

Intocmit,

ing. Daniela Munteanu



DIRECTOR ECONOMIC,
 ec. Viviana Tanu

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare
 BVC 2024

mi lei

INDICATORI	Data finaliz. Invest.	An precedent 2023		An 2024	An 2025	An 2026
		Rectificat in structura Hot CA nr. 15/2023	Realizat 2023			
0 1	3	4	5	6	7	8
SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:						
1		333,547.62	209,985.58	282,411.20	186,228.42	23,856.00
Surse proprii, din care:						
a) – amortizare inclusiv report din anul precedent		53,840.23	27,748.84	51,140.43	40,696.70	23,856.00
b) – profit reinvestit		20,062.60	7,901.82	26,560.79	14,400.00	14,400.00
c)Fond IID		8,145.19	0.00	8,146.58	0.00	0.00
d)Fond IID rambursare rate credite investitii POIM		16,176.44	10,393.69	6,977.07	16,840.70	
e)Productie rambursare rate credit investitii panouri fotovoltaice		8,662.00	8,660.81	8,662.00	8,662.00	8,662.00
2		794.00	792.52	794.00	794.00	794.00
Alocatii de la buget, din care:						
a) – buget local		50,910.78	32,230.57	51,896.25	20,325.11	0.00
b) - buget de stat		4,396.12	3,007.36	4,346.95	2,710.01	
3		46,514.66	29,223.21	47,549.30	17,615.09	
Credite bancare, din care:						
a) – interne EXIM		42,893.34	24,213.34	8,648.98	10,031.02	0.00
4		42,893.34	24,213.34	8,648.98	10,031.02	
Alte surse, din care:						
- Fonduri UE		185,903.26	125,792.83	170,725.54	115,175.59	0.00
		185,903.26	125,792.83	170,725.54	115,175.59	
1		333,547.62	209,985.58	282,411.20	186,228.42	23,856.00
CHELTUELI PENTRU INVESTITII (1+2+3+4+5), din care:						
Investitii in curs 1a) +1b)+ 1c)+1d), din care:		318,259.21	197,958.96	262,434.05	150,031.72	3,000.00
a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		75.00				
Elaborare documentatie tehnica completa pentru executie parc fotovoltaic, inclusiv studiu de fezabilitate si proiect tehnic	31.12.23	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:		318,184.21	197,958.96	262,434.05	150,031.72	3,000.00
- Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Galati, in perioada 2014-2020, Pregatirea aplicatiei de finantare si elaborare documentatii de atribuire pentru Proiectul de reabilitare sisteme de alimentare cu apa si canalizare in jud. Galati proiect cod SMIS 108495,154713	31.12.25	289,902.92	192,611.00	238,247.83	145,531.72	0.00
Extindere retea de alimentare cu apa UAT Cavadinesti-etapa 2	31.12.24	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00
Montare instalatie de recirculare apa pentru reducerea consumului tehnologic la Uzina de Apa nr. 2	31.12.24	50.00	15.97	34.04	0.00	0.00
„Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata“ etapa 1 si etapa 2- cheltuieli suplimentare si neeligibile	31.12.26	6,877.09	19.43	10,427.43	4,000.00	3,000.00
Reabilitare retea apa potabila Dn 400 str Domneasca (tronson str Basarabiei-str. Vasile Alecsandri)	31.12.24	1,900.05	1,055.40	844.60	0.00	0.00

INDICATORI	Data finaliz. Invest.	An precedent 2023		An 2024	An 2025	An 2026		
		Rectificat in structura Hot CA nr. 15/2023	Realizat 2023					
0	1	2	3	4	5	6	7	8
b.5	Reabilitare retea apa potabila Micro 19 Dn 200 bl F7,Z2 / Dn 150 str Stadionului bl M3,M2,U3,al Comertului / Dn 100 bl G4,T4,T5,T6/SC33, R10, R9 /SC33, T2, T1,G6, T3/Z2, Sc gen 17/U3,D2,Sc gen 29/SC33, O7,O12/SC33_M19	31.12.24	760.00	399.50	26.25	928.76	0.00	0.00
b.6	Reabilitare retea apa potabila Dn 100 Mazepa 2 bl CL1-CL2-CL3 - str C Brancoveanu nr 1 - 15	31.12.24	350.00	350.00	7.33	391.60	0.00	0.00
b.7	Reabilitare retea apa potabila Dn 100 str. Calugareni - 1 Decembrie - Olanesti bl P1A, P6A, K1A, P4, P4A, P3, P3A, L1A, P5	31.12.24	500.00	500.00	1.91	540.09	0.00	0.00
b.8	Reabilitare retea apa potabila Dn 200 - Dn 100 str. Alba Iulia - Nae Leonard bl K5A, K3A, K7A, K2A, K2B, R2, R3, R4, R6, RI, R1A, R1B	31.12.24	625.00	625.00	1.99	623.00	0.00	0.00
b.9	Reabilitare retea apa potabila Dn 200 - Dn 100 str. Tecuci - Gladiolelor bl O1, O2, O3, O4, O5, O6, O7, O8	31.12.24	400.00	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00
b.10	Reabilitare retea apa potabila Dn 200 - Dn 100 str. Traian - Serei bl A8, A9, A5A, A5B, B3B, B3A, B3	31.12.24	1,020.00	1,020.00	0.49	1,419.00	0.00	0.00
b.11	Reabilitare retea apa potabila str. Nae Leonard - Nufarului Dn 200 bl S14, S1, S3, S13 / SC70, S4, S7, S5, S8, S6, S9, S11, S10, S12 / C17 Dn 100 bl S14, S15	31.12.24	300.00	300.00	2.33	400.00	0.00	0.00
b.12	Executarea unui put forat sat Nartesti-comuna Gohor, jud.Galati	31.12.24	107.50	107.50	8.45	99.00	0.00	0.00
b.13	Lucrari de extindere conducta de alimentare cu apa potabila drum judetean DJ 241, satul Nartesti, comuna Gohor, jud. Galati	31.12.25	1,260.30	1,260.30	0.00	882.30	500.00	0.00
b.14	Reabilitare retea apa Mazepa 2 Dn 300 mm str. Ovidiu - bl. BR16B/Dn 200 mm str. Ovidiu - str. Romana/Dn 100 mm bl. M5 - M6 - M7	31.12.24	750.00	750.00	0.00	800.00	0.00	0.00
b.15	Reabilitare retea apa potabila Dn 150 - Dn 100 str. Movilei - Traian - Serei bl A1, A2, A4, B1, B2, D, B4, B5, B4A, B4B, C1, C2, C2A, C2B	31.12.24	720.00	720.00	0.00	720.00	0.00	0.00
b.16	Reabilitare retea apa potabila Dn 200 - Dn 100 str. A. Iulia - Calimanesti - Olanesti - Calugareni bl L7, P7A, L6, L5A, L4A, L3A, K8, K9A, K4A, K4, P2A, K6, L2A, K10A	31.12.24	6,000.00	6,000.00	540.05	5,324.90	0.00	0.00
b.17	Achizitii contori apa rece cu citire la distanta si lucrari de montaj	31.12.23	348.37	348.37	348.37	0.00	0.00	0.00
	Grupuri de pompare, pompe si electropompe	31.12.23	5.00	5.00	3.50	0.00	0.00	0.00
	Protectare si executie foraj	31.12.23	2,960.88	2,960.88	675.10	0.00	0.00	0.00
	Achizitii contori apa rece cu citire la distanta	31.12.23	592.03	592.03	573.07	0.00	0.00	0.00
	Reabilitare retea apa potabila Dn 100 str. L Tautu-Universitatii-I Creanga-Sahia-Labirint	31.12.23	1,308.87	1,308.87	1,152.23	0.00	0.00	0.00
	Proiectare si executie ferme fotovoltaice in aria de operare a societatii Apa Canal SA Galati	31.12.23	1,045.19	1,045.19	916.12	0.00	0.00	0.00
	Reabilitare retea apa potabila Dn 200 - Dn 100 Micro 14 bl SD2A1, SD2A2, SD2B, SD2C, M2A, M2B, M2C, M2D, I6A, I6B, L1, I4A, K1, K2, I2, J2, J3, G4		1,166.93	1,166.93	833.70	5,827.35	25,312.50	10,557.57
	Investitii noi 2a) +2b) + 2c)+2d), din care:							
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:		1,166.93	1,166.93	833.70	5,827.35	25,312.50	10,557.57

	INDICATORI	Data finaliz. Invest.	An precedent 2023		An 2024	An 2025	An 2026
			Rectificat in structura Hot CA nr. 15/2023	Realizat 2023			
0	1	3	4	5	6	7	8
	2						
e.3	Autovehicule monovolum transport personal si echipamente	31.12.24	990.00	0.00	990.00	0.00	0.00
e.4	Autoutilitare 6 + 1 locuri cu bena basculanta	31.12.24	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00
	Investitii noi:		1,675.49	251.46	3,033.80	1,428.20	842.43
e.5	Echipamente IT, desktop, laptop	31.12.26	170.52	0.00	388.40	200.00	99.00
e.6	Dezvoltări suplimentare, neprevăzute, pentru Emsys și Call Center	31.12.26	130.00	0.00	130.00	70.00	70.00
e.7	Actualizări lunare pentru serviciul online de dezvoltare a aplicațiilor interne	31.12.26	10.45	6.46	9.50	8.91	8.91
e.8	Actualizări lunare pentru serviciul online de dezvoltare conținut interactiv pentru site-uri	31.12.26	5.50	4.05	6.95	5.50	5.50
e.9	Actualizări lunare pentru serviciul online de dezvoltare site-uri	31.12.26	4.00	0.00	6.00	2.00	2.00
e.10	Actualizarea anuala a softului MyQ pentru sistemul integrat de iprimare Toshiba	31.12.26	10.00	8.81	11.20	10.00	10.00
e.11	Licență antivirus	31.12.26	6.10	3.50	7.40	4.80	4.80
e.12	Licență CAD (program de proiectare asistată de calculator)	31.12.26	9.73	2.18	11.00	3.50	3.50
e.13	Licență WinDoc Deviz (Program de devize pentru instalații)	31.12.26	7.90	4.20	9.70	6.00	6.00
e.14	Licență LEX	31.12.26	2.00	1.25	2.70	2.00	2.00
e.15	Licenta Windows 10/11	31.12.26	1.00	0.00	2.00	1.00	1.00
e.16	UPS-uri pentru Servere	31.12.26	0.00	0.00	0.00	13.50	13.50
e.17	Flash Station Synology 2500	31.12.25	31.00	26.60	22.40	18.00	0.00
e.18	Cisco SG 550XG-8T-K9-EU	31.12.24	21.00	10.72	10.28	0.00	0.00
e.19	SSD 2.5 inch SATA	31.12.25	22.40	19.45	30.90	28.00	0.00
e.20	HDD pentru 2 Unitati Stocare Server Fisiere	31.12.25	0.00	0.00	14.00	20.00	0.00
e.21	HDD Backup pentru Unitate Stocare DIP	31.12.25	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
e.22	HDD Backup pentru Server Emsys	31.12.25	0.00	0.00	40.00	40.00	0.00
e.23	HDD Backup pentru Sistem virtualizare SR 650	31.12.26	0.00	0.00	30.00	30.00	30.00
e.24	HDD Backup pentru Sistem virtualizare SR 630	31.12.26	0.00	0.00	0.00	11.70	11.70
e.25	Licenta Revo Uninstaller/PRO Portabil	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
e.26	Licenta Mylan Viewer Network	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.15
e.27	Hard Disk Sentinel Portabil	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17
e.28	Macrium Reflect Technician's License	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e.29	Kit testare avansata pentru retea si cabluri	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	7.00
e.30	Camera termica digitala GTC	31.12.26	0.00	0.00	20.00	0.00	20.00
e.31	Unitate Stocare Synology SA 3200D	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00
e.32	HDD pentru Synology SA3200D	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	40.00
e.33	SA3200 D modul controller de backup	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	56.00
e.34	Server ThinkSystem SR630 V2	31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00
e.35	Servicii de instalare, configurare aplicatii SCADA	31.12.24	99.25	0.00	99.25	0.00	35.00

Anul	Indicator	Data finaliz. Invest.	An precedent 2023		An 2024	An 2025	An 2026	
			Rectificat in structura Hot CA nr. 15/2023	Realizat 2023				
0	1	2	3	4	5	6	7	8
e.36	Switch control servere SCADA		31.12.24	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00
e.37	Servicii de asistenta tehnica pentru aplicatii SCADA		31.12.24	130.00	0.00	130.00	0.00	0.00
e.38	Servicii de instalare configurarea software - Firewall central si firewall de izolare Servere SCADA		31.12.24	0.00	0.00	186.50	0.00	0.00
e.39	Servicii de instalare configurarea software - Extinderea solutiei de tip SIEM pentru locatii regionale critice SCADA		31.12.24	0.00	0.00	75.25	0.00	0.00
e.40	Servicii de instalare configurarea software - Vulnerability management Extindere pentru locatii regionale critice SCADA		31.12.24	0.00	0.00	10.00	0.00	0.00
e.41	Servicii de instalare configurarea software - Implementare Active Directory SCADA		31.12.24	0.00	0.00	31.00	0.00	0.00
e.42	Server central de management de securitate, SCADA		31.12.24	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00
e.43	Server management al utilizatorilor, SCADA		31.12.24	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00
e.44	Sistem de detectie intruziuni pentru SCADA in 5 locatii critice regionale		31.12.24	0.00	0.00	75.00	0.00	0.00
e.45	Licenta Windows server, SCADA		31.12.24	0.00	0.00	25.00	0.00	0.00
e.46	Licenta Software de replicare si Backup, SCADA		31.12.24	0.00	0.00	25.00	0.00	0.00
e.47	Gateway central de firewall si de conectivitate VPN - Dispecerat Central SCADA		31.12.24	0.00	0.00	204.41	0.00	0.00
e.48	Extindere Gateway central de firewall si de conectivitate VPN 24 locatii, SCADA		31.12.25	0.00	0.00	0.00	440.83	0.00
e.49	Extindere Sistem de detectie intruziuni pentru SCADA in toate locatii regionale		31.12.25	0.00	0.00	0.00	159.76	0.00
e.50	Echipament de administrare centralizată, de la distanță, a serverelor societății.		31.12.24	33.00	0.00	33.00	0.00	0.00
e.51	Drona		31.12.26	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
e.52	Detectoare de gaz		31.12.24	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00
e.53	Aparatura de laborator- turbidimetru portabil		31.12.24	0.00	0.00	9.00	0.00	0.00
e.54	Instalatie de dozare cu hipoclorit de sodiu-Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00
e.55	Electropikamer- Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	9.50	0.00	0.00
e.56	Masina portabila taiat asfalt-Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00
e.57	Generatoare-Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	10.00	0.00	0.00
e.58	Distilator apa-Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	11.43	0.00	0.00
e.59	Centrala termica 28kw pe gaz-Tecuci		31.12.24	0.00	0.00	10.00	0.00	0.00
e.60	Mixere submersibile		31.12.24	0.00	0.00	90.00	0.00	0.00
e.61	Maceratoare namol		31.12.24	0.00	0.00	60.00	0.00	0.00
e.62	Actionari multitura vane(AUMA)		31.12.24	0.00	0.00	64.00	0.00	0.00
e.63	Containere namol		31.12.24	0.00	0.00	60.00	0.00	0.00
e.64	Invertor sudura		31.12.24	0.00	0.00	16.00	0.00	0.00
e.65	Ciocan demolator electric		31.12.24	0.00	0.00	8.00	0.00	0.00
e.66	Placa compactoare reversibila		31.12.24	0.00	0.00	30.00	0.00	0.00
e.67	Ferastrau circular		31.12.24	0.00	0.00	20.00	0.00	0.00

INDICATORI	Data finaliz. Invest.	An precedent 2023		An 2024	An 2025	An 2026
		Rectificat in structura Hot CA nr. 15/2023	Realizat 2023			
0 1	3	4	5	6	7	8
e.68 Dispozitiv de razuit pentru capete conducte	31.12.24	0.00	0.00	10.00	0.00	0.00
e.69 Echipamente si dotari neprevazute, lucrari accidentale	31.12.26	804.54	0.00	804.54	344.70	300.00
Clasificator metalic dublu asamblat cu 4 sertare	31.12.23	2.50	1.76	0.00	0.00	0.00
Rack 42U 800x1000	31.12.23	6.00	5.76	0.00	0.00	0.00
RAID 930-16i-4GB	31.12.23	12.00	11.25	0.00	0.00	0.00
Memorie RAM DDR4-64 GB	31.12.23	49.00	43.80	0.00	0.00	0.00
Cisco SG 250X-48 porturi	31.12.23	5.00	4.57	0.00	0.00	0.00
HDD Backup pentru Unitate Stocare	31.12.23	4.20	4.05	0.00	0.00	0.00
Server securizare retea SCADA	31.12.23	27.00	26.53	0.00	0.00	0.00
Servere de stocare a datelor SCADA	31.12.23	4.80	3.40	0.00	0.00	0.00
HD Sever de stocare SCADA	31.12.23	1.60	1.51	0.00	0.00	0.00
HD portabil stocare backup SSD Extern SCADA	31.12.23	2.50	2.13	0.00	0.00	0.00
Statii de lucru SCADA	31.12.23	10.00	9.87	0.00	0.00	0.00
Software acces la distanta-1 an SCADA	31.12.23	2.50	2.43	0.00	0.00	0.00
Aparat pentru sudat fibra optica	31.12.23	6.50	6.40	0.00	0.00	0.00
FELLOWES - Satie de lucru	31.12.23	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00
Hota laborator analize fizico-chimice Uzina de Apa	31.12.23	25.00	24.90	0.00	0.00	0.00
Aparatura de laborator- turbidimetru portabil	31.12.23	9.00	8.90	0.00	0.00	0.00
5 Rambursari de rate, aferente creditelor pentru investitii, din care:		9,456.00	9,453.33	9,456.00	9,456.00	9,456.00
a) - interne		9,456.00	9,453.33	9,456.00	9,456.00	9,456.00
b) - externe						
Total - Cheltuieli investitii din surse proprii		34,188.700	7,921.247	34,707.368	31,240.700	14,400.000

Nota: Sumele prognozate si realizate nu contin TVA.

DIRECTOR GENERAL,
ing. Aurel Condurache



DIRECTOR TEHNIC-PRODUCTIE,
ing. Liviu Cristea

SEF CONTABILITATE SI ANALIZA EC,
ec. Iulia Mirica

INTOCMIT,
ing. Daniela Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Viviana Tanu

SEF DEP. IMPLEMENTARE PROIECTE,
Carmen Condurache

Masuri de imbunatatare a rezultatului brut si de reducere a platilor restante
 BVC 2024

Nr. crt.	Masuri	Termen de realizare	U.M.-mii lei -											
			2023		2024		2025		2026		2025		2026	
			Realizat brut (+/-)	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Pct.I	Masuri de imbunatatare a rezultatului brut si reducere a platilor restante													
1	Masura 1 - Cresterea veniturilor totale ca urmare a majorarii preturilor/tarifelor incepand cu data de 01.04.2024, conform noii strategii de tarificare din <i>Planul anual de evolutie a tarifelor la apa si canalizare in perioada 2023-2027.</i>				37,397		6,656		17,743					
	TOTAL Pct. I		X		37,397	0	6,656	0	17,743	0				
Pct.II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la Pct. I													
1	Cauza 1 - Inregistrarea unor cheltuieli suplimentare cu materialele consumabile, piesele de schimb, combustibil generate de cresterea preturilor.								-1,204					
2	Cauza 2 - Majorarea redeventei datorate pentru mijloacele fixe apartinand domeniului public al UAT-urilor si concesionate societatii noastre, de la valoarea de 13.240 mii lei, cheltuieli inregistrate pe costuri in anul 2023 la 26.740 mii lei prognozate pentru anul 2024, conf Plan de afaceri aprobat de catre ANRSC Bucuresti ptr perioada 2023-2027, avand ca obiectiv includerea esalonata a echivalentului amortizarii patrimoniului public in tarif, conform Ordinului nr. 231/2022.								-13,484					
3	Cauza 3 - Inregistrarea unor cheltuieli suplimentare cu serviciile executate de terti ca urmare a cresterii preturilor serviciilor cu terti.								-2,738					
4	Cauza 4 - Inregistrarea unor cheltuieli suplimentare cu personalul inclusiv cheltuieli sociale si tichete de masa, motivat de reintregirea cheltuielilor salariale ca urmare a acordarii unor crestere salariale in anul 2023, a majorarii salariului minim garantat in plata in anul 2023 de la 3000 lei/sal/luna la 3.300 lei/sal/luna si extinderea activitatii.								-13,942					

Nr. crt.	Masuri	Termen de realizare	2023		2024		2025		2026	
			Realizat preliminar		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Realizat brut (+/-)	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante	Realizat brut	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	Cauza 5 - Inregistrarea unor costuri suplimentare ca urmare a actualizarii acestora cu indicele de inflatie prognozat pentru perioada 2024 - 2026.				-3,549		-24,026		-15,763	
	TOTAL Pct. II		X	X	-34,917	0	-24,026	0	-15,763	0
	Pct. III TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		28,970	0	2,480	0	-17,370	0	1,980	0

DIRECTOR GENERAL,
ing. Abel Condurache



DIRECTOR TEHNIC-PRODUCTIE,
ing. Liviu Cristea,

Intocmit,
ing. Daniela Munteanu

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Viviana Tanu

SEF FINANCIAR CONTABILITATE,
ec. Iulia Mirica

[Handwritten signature]