

**PROIECT DE HOTARARE**  
**privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al**  
**S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2017**

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinară în data de **30.03.2017**;

Având în vedere:

- expunerea de motive a Primarului municipiului Rm.Sarat;
- raportul Direcției economice -Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat;
- avizul comisiei de specialitate a Consiliului local;
- propunerea de buget înaintată de către S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.150/09.03.2017, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr.6057/14.03.2017;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către "Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat" la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile art.1, lit.b și art.4, alin.1, lit.a din O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, actualizată;
- prevederile Ordinului nr.20/07.01.2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, actualizat;
- prevederile HCL nr.52/28.02.2017 privind alegerea prezidentului de ședință al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru ședințele din lunile martie 2017- mai 2017;
- prevederile art.36 alin.2 lit.b coroborat cu alin.4 lit.a din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, actualizată;

Luând în considerare dispozițiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnică legislativă la elaborarea actelor normative republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.39 alin.1, art.45 alin.2 lit.a și art.115 alin.1 lit.b din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, republicată, actualizată;

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1.** Se aproba bugetul de venituri și cheltuieli al **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat** pe anul 2017, având CUI 10152880, număr de ordine în Registrul Comerțului J10/0048/1998, conform anexelor nr.1, 2, 3, 4 și 5.

Anexele nr.1, 2, 3, 4 și 5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează Primarul Municipiului Rm.Sarat prin Direcția economică-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului Municipiului Rm.Sarat și S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat.

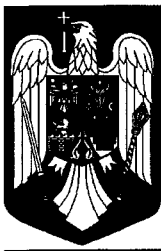
**Art.3.** Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

**Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 30.03.2017, cu respectarea prevederilor art.45 alin.2 lit.a din Legea nr.215/2001, a administratiei publice locale, republicata si actualizata, cu un numar de \_\_\_\_\_ voturi pentru, \_\_\_\_\_ abtineri si \_\_\_\_\_ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si \_\_\_\_\_ consilieri locali prezenti.**

**Președinte de ședință,  
Domnul consilier Ionescu Stefan**

**Contrasemnează,  
Secretar,  
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. \_\_\_\_\_  
Rm.Sărat 30.03.2017**



**ROMÂNIA**  
**MUNICIPIUL RÂMNICU - SĂRAT**

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947  
Web site: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie\_rmsarat@primariermsarat.ro

Nr.6947/22.03.2017

**EXPUNERE DE MOTIVE**

**la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017 al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat**

**S.C ACVATERM S.R.L Rm.Sarat** functioneaza in subordinea Consiliul Local al Municipiului Rm.Sarat.

In scopul functionarii acestei institutii publice este necesar a se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017 ca urmare a prevederilor art.4, alin.1, lit.a din O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, actualizata.

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

Bugetul de venituri si cheltuieli propus pentru anul 2017 pentru **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat** este structurat dupa cum uremaza:

**TOTAL PREVEDERI VENITURI 2017 – 1.599 mii lei**  
**TOTAL PREVEDERI CHELTUIELI 2017 – 1.595 mii lei**  
**TOTAL PREVEDERI REZULTAT BRUT 2017 – 4 mii lei**

Fata de cele prezentate, supun spre dezbatare si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017 al **S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat**, in conformitate cu prevederile legale, cu propunerile inaintate de catre aceasta societate precum si in functie de necesitatile anului curent.

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





# ROMÂNIA

## MUNICIPIUL RÂMNICU- SĂRAT



Cert. no. AJAEU/10/11995

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947  
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie\_rmsarat@primariermsarat.ro

Directia economica  
Serviciul Buget-Contabilitate  
Nr. 6290/16.03.2017

### **RAPORT DE SPECIALITATE** **la proiectul de hotarare privind aprobarea bugetului de venituri si** **cheltuieli pe anul 2017 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat**

Avand in vedere:

-propunerea de buget inaintata de S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat prin adresa nr. 150/09.03.2017;

-prevederile art.19 alin.1 lit."b" din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, actualizata;

-prevederile art. 36, alin.4, lit."a", art.45, alin.2, lit."a" si art.115, alin.1, lit."b" din Legea nr.215/2001-legea administratiei publice locale, republicata si actualizata;

-art. 4 alin. 1 lit. „c” din Ordonanta nr. 26/2013-actualizata privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;

-Ordinul nr. 20 din 7 ianuarie 2016(\*actualizat\*) privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Propun spre analiza si aprobarea Consiliului local al municipiului Ramnicu Sarat aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017 al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, dupa cum urmeaza:

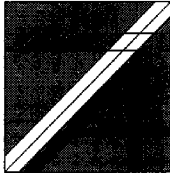
TOTAL PREVEDERI VENITURI 2017-	1.599 mii lei
TOTAL PREVEDERI CHELTUIELI 2017-	1.595 mii lei
TOTAL PREVEDERI REZULTAT BRUT 2017-	4 mii lei

Fundamentarea acestor cheltuieli a avut la baza propunerile inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, in functie de necesitatile anului curent, precum si analizei comparative cu cheltuielile anului financiar precedent si evolutia ratei inflatiei.

Avizat,  
Director economic,  
Ec. Fortu Macovei

Verificat,  
Sef Serviciu Buget-Contabilitate,  
Ec. Tablet Anisoara

Intocmit,  
Ec. Manea Simona



**S.C. ACVATERM S.A.**  
ROMANIA, 125300 RM.SARAT  
Str. Unirii, Nr. 23 A  
Tel. 40 238 565356, Fax 40 238 565356

mail:acvaterm.rs@gmail.com

Nr. Ord. Reg.com. – J10/0048/1998

CUI – 10152880

Capital social - 449.172 RON

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI  
RM. SĂRAT  
Intrare nr.....6057  
ziua...14...luna...03...anul...2017

Nr. 150 din 09.03.2017

CATRE,  
CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RAMNICU SARAT

S.C. ACVATERM S.A., Ramnicu Sarat, prin reprezentantul sau legal Ing. Tanasa Viorel – director general, propune spre analiza si aprobare de catre Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2017.

Director general,  
Ing. Tanasa Viorel



AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT  
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM.SARAT  
 ADRESA: RM.SARAT, STR. UNIRII NR.23 A, JUD.BUZAU  
 COD UNIC DE INREGISTRARE : RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2017

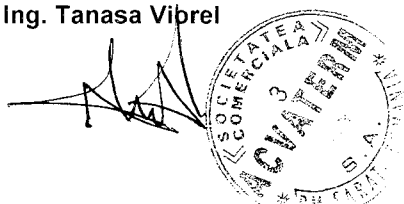
ANEXA 1

mii lei

Nr crt	INDICATORI	Nr2 rd	Realizat 2016	Propuneri 2017	Crest/descr %	Estimari 2018	Estimari 2019	Crest/descr 2018/2017	Crest/descr 2019/2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	<b>VENITURI TOTALE din care:</b>	1	1545	1599	103%	1678,95	1762,89	105%	105%
1	Venituri din exploatare, din care:	2	1528	1599	105%	1678,95	1762,89	105%	105%
	a) subventii cf prevederilor legale in v	3	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
	b)transferuri cf prevederilor legale in v	4	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
2	Venituri financiare	5	17	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
3	Venituri extraordinare	6	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
II	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care</b>	7	1524,0	1595	105%	1672,65	1756,28	105%	105%
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	1521	1585	104%	1662,15	1745,25	105%	105%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	9	183	220	120%	241,50	253,57	110%	105%
B	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsamir	10	57	79	140%	84,00	88,00	106%	105%
C	Cheltuieli de personal, din care:	11	960	1055	110%	1107,75	1163,13	105%	105%
c0	Cheltuieli de natura salariala	12	697	768	110,18%	806,40	846,72	105%	105%
c1	cheltuieli cu salariile brute	13	686	753	110%	790,65	830,18	105%	105%
c2	bonusuri	14	11	15	136%	15,75	16,54	105%	105%
c3	alte chelt cu personalul, din care:	15	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
	- chelt cu plati compensatorii aferent	16	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
c4	chelt aferente contract de mandat	17	84	93	111%	97,65	102,53	105%	105%
c5	contributii pt asig si prot sociala	18	179	194	108%	203,70	213,88	105%	105%
D	alte cheltuieli de exploatare	19	321	231	72%	228,90	240,34	99%	105%
2	<b>CHELTUIELI FINANCIARE din care:</b>	20	3	10	333%	10,50	11,00	105%	105%
3	<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b>	21	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
III	<b>REZULTATUL BRUT</b>	22	21	4	19%	6,30	6,61	158%	0%
IV	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	17	2	11%	4,20	4,41	210%	105%
V	<b>PROFITUL CONTABIL RAMAS</b>	24	4	2	50%	2,10	2,20	105%	105%
a	rezerve legale	25	0	0	0%	0,00	0,00	105%	105%

b	alte rezerve facilitati prevazute de leg	26	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
c	acoperirea pierderilor contabile din ar	27	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
d	constituirea surselor proprii de finanta	28	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
e	alte repartizari prevazute de lege	29	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
f	profitul contabil ramas dupa deducere	30	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
g	participarea salariatilor la profit in limi	31	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
h	Min 50% varsaminte la buget sau divi	32	2	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
h1	dividende convenite bugetului de stat	33	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
h2	dividende catre actionari	33a	2	1	50%	1,10	1,16	105%	105%
h3	dividende convenite altor actionari	34	0	0	0%	0,00	0,00	0%	0%
i	profit ramas nerepartizat » alte rezerv	35	2	1	50%	1,10	1,16	105%	105%
<b>VI</b>	<b>VENITURI DIN FONDURI EUROPEN</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>VII</b>	<b>CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDU</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
a	cheltuieli materiale	38	0	0	0%	0	0	0%	0%
b	cheltuieli cu salariile	39	0	0	0%	0	0	0%	0%
c	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	0	0	0%	0	0	0%	0%
d	cheltuieli cu reclama si publicitate	41	0	0	0%	0	0	0%	0%
e	alte cheltuieli	42	0	0	0%	0	0	0%	0%
<b>VIII</b>	<b>SURSE DE FINANTARE A INVESTI</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
1	Alocatii de la buget	44	0	0	0%	0	0	0%	0%
	alocatii bugetare afer platii angajame	45	0	0	0%	0	0	0%	0%
<b>IX</b>	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTITII</b>	<b>46</b>	<b>104</b>	<b>160</b>	<b>154%</b>	<b>105</b>	<b>110</b>	<b>66%</b>	<b>105%</b>
<b>X</b>	<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>	<b>47</b>							
1	Numar de personal prognozat la finek	48	46	54	117%	56,70	59,53	105%	105%
2	Numar mediu de salariatii	49	46	49	107%	51,45	54,02	105%	105%
3	Castigul mediu lunar pe salariat lei/pe	50	1243	1306	105%	1371,30	1439,86	105%	105%
4	Castigul mediu lunar pe salariat lei/pe	51	1243	1281	103%	1345,05	1412,30	105%	105%
5	Productivitatea muncii pe total person	52	33	33	100%	34,65	36,38	105%	105%
6	Productivitatea muncii pe total person	54	0%	0%	0%	0,00	0,00	0%	0%
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	54	996	997	100%	1045,80	1098,09	105%	105%
8	Plati restante in preturi curente	54	65	125	192%	119,00	113,00	95%	95%
9	Creante de incasat in preturi curente	55	534	750	140%	400,00	380,00	53%	95%

DIRECTOR,  
Ing. Tanasa Vibrel



Intocmit,  
Comp.Financiar-Contabilitate  
Ec. Plestiu Rodica

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT  
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM.SARAT  
 ADRESA: RM.SARAT, STR. UNIRII NR.23 A, JUD.BUZAU  
 COD UNIC DE INREGISTRARE : RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2017  
 DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

ANEXA 2  
 mii lei

Nr crt	INDICATORI	Nr2 rd	Realiza 2015	Prevederi 2016		Propuneri 2017				%	%	
				Aprobat	Preliminat	din care :						7=6d/5
				cf HG	cf hot CA	realizat	trim I	trim II	trim III	an		
1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8
I	<b>VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)</b>	1	1509		1519	1545	382	800	1183	1599	103	102
	Venituri din exploatare											
1	(Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14),din care:	2	1492		1502	1528	382	800	1183	1599	105	102
a)	din productia vanduta (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7) din care:	3	1345		1475	1515	357	775	1158	1569	104	113
a1)	din vanzarea produselor	4										
a2)	din servicii prestate	5	1325		1455	1494	350	758	1133	1536	103	113
a3)	din redevente si chirii	6	20		20	20	5	10	15	20	100	100
a4)	alte venituri din activitati conexe	7					2	5	8	10	0	0
b)	din vanzarea marfurilor	8	5		3	0	0	2	2	3	0	0
c)	din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(Rd.10+Rd.11)din care:	9										
c1)	subventii cf.prevederilor legale invigoare	10										
c2)	transferuri cf.prevederilor legale in vigoare	11										
d)	din productia de imobilizari	12										
e)	venituri aferente costului productiei in curs de executie	13										
f)	alte venituri din exploatar(Rd.16+Rd.17+Rd.20+RD.21+Rd.22)din care:	14	139		24	13	25	25	25	30	231	9
f1)	din amenzi si penalitati	15	106		20	0	25	25	25	30	0	0
f2)	din vanzarea activelor si alte operatii de capital (Rd.18+Rd.19),din care:	16			4	4	0	0	0	0	0	0
	active corporale	17			4	4	0	0	0	0	0	0
	active necorporale	18										
f3)	din subventii pentru investitii	19	6		0	0	0	0	0	0	0	0
f4)	din valorificarea certificatelorCO2	20										
f5)	alte venituri	21	30		0	9	0	0	0	0	0	30





c2)	cheltuieli de reclama si publicitate,din care:	53	0		0	0						
	tichete cadou ptr cheltuieli de reclama si publicitate potrivit legi nr.193/2006,cu modificarile ulterioare	54										
	tichete cadou ptr campanii de marketig,studiiul pietei, promovarea pe pietea existente sau noi,potrivit legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	55										
	ch.de promovare a produselor prin media,	56	0		0	0						
d)	Ch.cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61),din care:	57										
d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58										
d2)	ch.de sponsorizare a unitatilor de cult	59										
d3)	ch.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60										
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61										
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	62										
f)	cheltuieli de deplasare,detasare,transfer,din care:	63	4		5	4	0	2	3	5	125	100
	cheltuieli cu diurna(Rd.65+Rd.66),din care	64										
	interna	65										
	externa	66										
g)	cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	67	5		5	5	1	3	5	7	140	100
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	68	2		2	2	0	1	2	3	150	100
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terti,din care:	69	59		58	62	18	32	49	60	97	105
i1)	cheltuieli de asigurare si paza	70	53		54	46	11	22	33	41	89	87
i2)	cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	71	2		0	0	1	1	2	2	#DIV/0!	0
i3)	cheltuieli cu pregatirea profesionala	72					0	0	3	3	0	0
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale,d care:	73	2		3	2	1	1	1	2	100	100
	aferente bunurilor de natura domeniului public	74										
i5)	cheltuieli cu prestatiile efectuate de filiale	75										
i6)	cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere cf.Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.109/2011	76					2	2	2	2		
i7)	cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi	77	2		1	1	1	2	2	2	200	50
j)	alte cheltuieli	78	10		10	13	2	4	6	8	62	130
<b>B</b>	<b>Cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate (Rd.80+rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+RD.85),din care:</b>	<b>79</b>	<b>57</b>		<b>64</b>	<b>57</b>	<b>22</b>	<b>40</b>	<b>58</b>	<b>79</b>	<b>139</b>	<b>100</b>
a)	ch.cu taxe pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80										
b)	ch.cu redeventa pt. concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	81	27		30	31	15	20	26	37	119	115
c)	ch.cu taxa de licenta	82	2		2	1	0	2	3	3	300	0
d)	ch.cu taxa de autorizari	83	1		1	0	0	2	3	3	#DIV/0!	0
e)	ch.cu taxa de mediu	84			2	0	0	1	3	6	0	0
f)	ch.cu alte taxe si impozite	85	27		28	25	7	15	23	30	120	93

<b>C</b>	<b>Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+RD.104+RD.113)</b>	<b>86</b>	<b>946</b>		977	<b>960</b>	239	494	728	<b>1055</b>	110	101
<b>C0</b>	<b>Cheltuieli de natura salariala (rd.88+rd.92)</b>	<b>87</b>	<b>691</b>		<b>713</b>	<b>697</b>	<b>175</b>	<b>354</b>	<b>516</b>	<b>768</b>	110	101
<b>C1</b>	<b>Cheltuieli cu salariile (RD.89+Rd.90+Rd.91),din care:</b>	<b>88</b>	<b>675</b>		698	<b>686</b>	175	346	508	<b>753</b>	110	102
a)	salarii de baza	89	667		693	683	174	345	504	749	110	102
b)	sporuri,prime si alte bonificatii aferente salariului de baza(conform CCM)	90	8		5	3	1	1	4	4	133	38
c)	alte bonificatii(cf.CCM)	91										
<b>C2</b>	<b>Bonusuri(Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd98+Rd.99),din care:</b>	<b>92</b>	<b>16</b>		15	<b>11</b>	0	8	8	<b>15</b>	136	69
	cheltuieli sociale prevazute la art.21 din legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal,cumodificarile si completarile ulterioare,din care:	93	14		15	11	0	8	8	15	136	79
a1)	tichete de cresa,cf.legii nr.193/2006 cu modificarile ulterioare	94					0				0	0
a2)	tichete cadou pt.cheltuieli sociale potrivit legii nr.193/2006,cu modif.ulter.	95	14		15	11	0	8	8	15	136	79
b)	tichete de masa	96										
c)	tichete de vacanta	97										
d)	ch.privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	98										
e)	alte cheltuieli cf. CCM	99										
<b>C3</b>	<b>Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103),din care</b>	<b>100</b>										
a)	ch.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	101										
b)	ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	102										
c)	ch.de natura salariala aferente restructurarii,privatizarii, administrator special,alte comosii si comitete	103										
<b>C4</b>	<b>Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de condu cere si control,comisii si comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+Rd.108),din care:</b>	<b>104</b>	<b>81</b>		84	<b>84</b>	20	45	68	<b>93</b>	111	104
a)	pt directori/directorat	105	69		69	69	17	35	52	69	100	100
	componenta fixa	106	69		69	69	17	35	52	69	100	100
	componenta variabila	107										
b)	pt consiliul de administratie/ consiliul de supraveghere	108	11		14	14	3	8	12	17	121	127
	componenta fixa	109	11		14	14	3	8	12	17	121	127
	componenta variabila	110										
c)	pentru AGA si cenzori	111	1		1	1	0	2	4	7	700	100
d)	pt alte comisii si comitete constituite cf. legii	112										
<b>C5</b>	<b>Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala fondurile speciale si alte obligatii legale(Rd.114+Rd.115+Rd116+Rd117+RD118+Rd119),dincare:</b>	<b>113</b>	<b>174</b>		180	<b>179</b>	44	95	144	<b>194</b>	108	103
a)	ch.privind contributiala asigurari sociale	114	121		125	125	31	66	99	134	107	103
b)	ch.privind contributia la asigurari pt somaj	115	4		4	4	1	2	3	4	100	100

c)	ch.privind contributia la asigurari sociale de sanatate	116	39		40	40	10	22	33	44	110	103
d)	ch.privind contributiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	10		11	10	2	5	9	12	120	100
e)	ch.privind contributia unitatii la schemele de pensii	118										
f)	ch.privind alte contributii si fonduri speciale	119										
	<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>											
D	<b>(Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128),din care:</b>	<b>120</b>	<b>271</b>		<b>274</b>	<b>321</b>	<b>63</b>	<b>125</b>	<b>189</b>	<b>231</b>	<b>72</b>	<b>118</b>
a)	ch.cu majorari si penalitati (Rd.122+Rd.123),din care:	121	24		6	8	0	0	3	7	88	33
	catre bugetul general consolidat	122	14		3	4	0	0	2	4	100	29
	catre alti creditori	123	10		3	4	0	0	1	3	75	40
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124			13	13	0	0	1	1	0	0
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125										
d)	Alte cheltuieli	126										
e)	ch.cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	127	246		245	245	63	125	185	223	91	100
f)	ajustari si deprec.pt pierdere de valoare si proviz(Rd.129-Rd.131),din care:	128				55	0	0	0	90		
f1)	cheltuieli privind ajustarile si provizioanele	129	0		55	55	0	0	0	90	164	0
f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariatilor	130										
f1.2)	provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a										
f2)	venituri din provizioane si ajustari pt deprec. sau pierderi de valoare,din care:	131	0		55	0	0	0	0	90	#DIV/0!	0
f2.1)	din anulara provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135),din care:	132										
	din participarea salariatilor la profit	133										
	din deprecierea imobilizarilor corporale si activelor circulante	134										
	venituri din alte provizioane	135										
	<b>2 Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143),din care:</b>	<b>136</b>	<b>14</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>333</b>	<b>21</b>
a)	cheltuieli privind dobanzile (Rd.138+Rd.139),din care:	137	13		3	3	0	5	7	8	267	23
a1)	aferente creditelor pt investitii	138	13		3	3	0	5	7	8	267	23
a2)	aferente creditelor pt activitatea curenta	139										
b)	ch.din diferente de curs valutar (Rd.141+Rd.142),din care:	140	1		0	0	0	0	1	2	#DIV/0!	0
b1)	aferente creditelor pt investitii	141	1		0	0	0	0	1	2	#DIV/0!	0

b2)	aferele creditelor pt activitati curente	142										
c)	alte cheltuieli financiare	143										
	<b>3 Cheltuieli extraordinare</b>	<b>144</b>										
III	<b>REZULTATUL BRUT (p[rofit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)</b>	<b>145</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>19</b>	<b>263</b>	
	venituri neimpozabile	146	17	17	17					0	0	
	cheltuieli nedeductibile fiscal	147	59	65	99	4	4	4	12	12	168	
IV	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>148</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>243</b>	
V	<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>	<b>149</b>										
	1 Cheltuieli de natura salariala (rd.87)	150	691	713	697	175	354	516	768	110	101	
	2 Cheltuieli cu salariile (RD.88)	151	675	698	686	175	346	508	753	110	102	
	3 Nr.de personal prognozatat la finele anului	152	49	52	46	54	54	54	54	54	117	94
	4 Nr mediu de salariati	153	49	49	46	49	49	49	49	49	107	94
5 a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	1148	1187	1243	298	588	864	1281	103	108	
b)	Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.150-rd93-rd98/rd153)/12*1000	155	1175	1187	1243	298	588	864	1281	103	106	
6 a)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana) (Rd.2/Rd.153)	156	30	31	33	8	17	25	33	98	111	
b)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/RD 153	157										
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice ,din care:	158										
	cantitatea de produse finite (QPF)	159										
	pret mediu (p)	160										
	valoare=QPF X P	161										
	pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162										
7	Plati restante	163	125	125	65	124	130	140	125	192	52	
8	Creante restante, din care:	164	300	750	392	390	380	390	400	102	131	
	de la operatori cu capital integral sau majoritar de stat	165										
	de la operatori cu caracter privat	166	30	150	7	6	5	4	3	43	23	
	de la bugetul de stat	167	6	10	11	8	6	4	3	27	0	
	de la bugetul local	168	124	510	308	310	306	321	344	112	248	
	de la alte entitati	169	140	80	66	66	63	61	50	76	47	
9	Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	170	0	0	0	0			0			

DIRECTOR,  
Ing. Tanasa Viorel



*[Handwritten signature]*

Intocmit,  
Comp. Financiar - Contabilitate  
Ec. Plestiu Rodica

*[Handwritten signature]*

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT  
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM.SARAT  
 ADRESA: RM.SARAT, STR. UNIRII NR.23 A, JUD.BUZAU  
 COD UNIC DE INREGISTRARE : RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2017  
 GRADUL DE REALIZARE A VENITURILOR PROPRII

ANEXA 3

mii lei

Nr crt	INDICATORI	Prevederi an 2015			Prevederi an precedent 2016		
		Aprobat	Realizat	% 5=3/2	Aprobat	Realizat	% 7=6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Venituri totale, din care:	1509	1509	100%	1519	1545	102%
2	Venituri din exploatare	1492	1492	100%	1502	1528	102%
3	Venituri financiare	17	17	100%	17	17	100%
4	Venituri extraordinare	0	0		0	0	0%

DIRECTOR,  
 Ing. Tanasa Viorel



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Viorel Tanasa".

Intocmit,  
 Comp.Financiar-Contabilitate  
 Ec. Plestiu Rodica

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Rodica Plestiu".

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT  
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM.SARAT  
 ADRESA: RM.SARAT, STR. UNIRII NR.23 A, JUD.BUZAU  
 COD UNIC DE INREGISTRARE : RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2017  
 PROGRAM DE INVESTITII, DOTARI SI SURSELE DE FINANTARE

ANEXA 4  
 mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Data finalizării investitiei	2016		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2017	an 2018	an 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR,din care:</b>		104	104	400	120	120
1	Surse proprii din care:		104	104	100	0	0
a	amortizare / valorificari active		102	102	26		
b	profit		2	2	74		
2	Alocatii de la buget						
3	Credite bancare,din care:				300	120	120
a	interne				300	120	120
b	externe						
4	Alte surse,din care:						
a	- denumire sursa						
b	-denumire sursa						
II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTITII,din care:</b>		104	104	160	120	120
1	<b>Investitii in curs,din care:</b>		104	104			
a)	pt bunurile proprietate privata a operatorului economic		104	104			
b)	pt bunurile de natura domeniului public a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						
c)	pt bunurile de natura domeniului privat a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						
d)	pentru bunurile luate in concesiune exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului						
2	<b>Investitii noi,din care:</b>		0		400	120	120
a)	pt bunurile proprietate privata a operatorului economic				400	120	120
	Autogunoiera salubritate second hand- 1 buc				80	60	60
	autocompactor pt deseuri selective stradale second hand – 1 buc				80	60	60
b)	pt bunurile de natura domeniului public a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						
c)	pt bunurile de natura domeniului privat a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						
d)	pentru bunurile luate in concesiune exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului						
3	<b>Investitii efectuate la imobiliarile corporale existente,din care:</b>						
a)	pt bunurile proprietate privata a operatorului economic						
b)	pt bunurile de natura domeniului public a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						
c)	pt bunurile de natura domeniului privat a statului sau a unitatii adm.-teritoriale						

d)	pentru bunurile aflate in concesiune din domeniul statului						
<b>4 Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale)</b>							
<b>5 Rambursari de rate aferente creditelor pt investitii, din care:</b>					60	120	120
a)	interne				60	120	120
b)	externe						

DIRECTOR,  
Ing. Tanase Viorel



Intocmit,  
Comp. Financiar-Contabilitate  
Ec. Plestiu Rodica



## ANEXA5

TEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT  
 R ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM.SARAT  
 ADRESA: RM.SARAT, STR. UNIRII NR. 23A, JUD.BUZAU  
 COD UNIC DE INREGISTRARE : RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANL 2017  
 MASURI DE IMBUNATATIRE A REZULTATULUI BRUT SI REDUCERE A PLATILOR RESTANTE

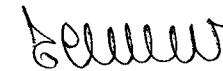
ANEXA 5

NR. CRT.	MASURI	Termen de realizare	2016		2017		2018		2019		
			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	incasarea cu intarziere a creantelor de la institutiile publice					125		119			113
											0
											0
											0
											0
	<b>TOTAL PCT. I</b>			0		125		119			113
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct.I										
1	Majorarea salariului minim pe economie in 2017 la care se aduga cheltuielile cu salariile		0			-10	0				
2	Cresterea cheltuielilor cu combustibilul pentru activitatea de salubritate stradala					-4					
3	cheltuieli cu intretinerea si reparatiile utilajelor					-3					
4	cresterea veniturilor pe segmentul prestarilor de servicii							2			
	<b>TOTAL PCT.II</b>		0	0		-17	0	2	0		0
Pct.III	<b>TOTAL GENERAL Pct.I+ Pct.II</b>		21	65		4	125	6	119		113

DIRECTOR,  
Ing.Tanase Viorel



Intocmit,  
Comp.Financiar-Contabilitate  
Ec.Plestiu Rodica




**NOTA DE FUNDAMENTARE A PROIECTULUI  
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2017**

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, prin reorganizarea RAGCL ELAST in SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, avand ca actionar unic Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, iar obiectul de activitate al societatii fiind in principal prestari servicii si lucrari de utilitate publica.

Adunarea generala a actionarilor este organul de conducere al societatii, respectiv Consiliul Local al Mun. Ramnicu Sarat, care decide asupra activitatii acestora si asigura politica ei economica si comerciala.

Societatea comerciala ACVATERM SA este administrata de catre Consiliul de Administratie compus din cinci membri , numiti prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Rm Sarat nr. 19/28.02.2013, respectiv Hotararea Consiliului Local al Municipiului Rm Sarat nr. 46/12.02.2015 in conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Reprezentantul legal al societatii comerciale indeplineste functia de director general, incepand cu data de 18.03.2013 conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 2/11.03.2013 al SC ACVATERM SA Rm Sarat.

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

- Servicii si lucrari de utilitate publica.

In anul 2017 principalele activitati desfasurate de societate pentru care au fost prognozate venituri, sunt:

- Colectarea deseurilor nepericuloase
- Administrarea parcarilor de resedinta
- Administrarea parcarilor cu plata
- Colectare prin vidanjare a apelor menajere
- Prestari servicii de curatenie
- Alte venituri din exploatare

Elaborarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017 de catre S.C. ACVATERM SA Rm Sarat s-a facut conform Ordinului nr.20/08.01.2016 " privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestuia".

Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli va asigura indeplinirea obiectivului de activitate al societatii, proiectul BVC-ului pentru anul 2017 fiind aprobat de catre Consiliul Local al municipiului Ramnicu Sarat.

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017 asigura echilibrul financiar intern, desfasurarea activitatii economice in conditii de eficienta si indeplineste urmatoarele functii: functia de previziune, functia de control a executiei financiare si functia de asigurare a echilibrului financiar pentru intreaga activitate a societatii.

La intocmirea proiectului de buget s-a avut in vedere faptul ca in anul 2016, SC ACVATERM SA a realizat profit.

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

In elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2017 s-a tinut cont de prevederile urmatoarelor reglementari legislative:

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu completarile si modificarile

ulterioare;

- Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, aprobat prin H.G. nr. 1/2016 privind normele de aplicare;

-Legea 329/2009 privind reorganizarea unor autoritati si institutii publice, rationalizarea cheltuielilor publice, sustinerea mediului de afaceri si respectarea acordurilor - cadru cu Comisia Europeana si Fondul Monetar International;

- Ordonanta 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, aprobata cu completari prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea 111/2016, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice;

- O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;

-Ordonanta Guvernului nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2017;

- Legea bugetului de stat pe anul 2017;

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017 are la baza contractele incheiate in anii precedenti precum si contracte care se vor incheia pe parcusul anului 2017.

Structura veniturilor si cheltuielilor pentru anul 2017 se prezinta astfel:

## **I. VENITURI TOTALE**

In anul 2017 estimam ca vom realiza 1.599 mii lei venituri totale, din care 1599 mii lei venituri din exploatare , reprezentand o crestere de 3 % a veniturilor totale fata de realizările anului 2016 si o crestere de 4 % a veniturilor din exploatare.

Pentru anul 2017 societatea noastra isi propune realizarea unei cifre de afaceri in valoare de 1.599 mii lei, fata de valoarea realizata pentru anul 2016 de 1.528 mii lei, din care 63,73 % reprezinta venituri din prestarea serviciului de salubritate stradala. Veniturile din exploatare sunt in suma de 1.599 mii lei fata de valoarea realizata din anul 2016 de 1.528 mii lei din care:

- venituri din activitatea de salubritate stradala in suma de 1.019 mii lei, aceasta activitate avand ca obiect- prestarea serviciului public de salubritate stradala in municipiul Rm Sarat, pentru activitatile privind maturatul, spalatul , stropirea si intretinerea cailor publice;

- venituri din prestari de servicii, avand ca obiect lucrari de terasare si nivelare cu autograderul in suma de 72 mii lei;

- venituri din activitatea parcarilor de resedinta si a parcarilor cu plata in suma de 373 mii lei;

- venituri din activitatea de vidanjare in suma de 40 mii lei;

- venituri din prestarea de serviciilor de curatenie la institutiile scolare, in suma de 46 mii lei.

- venituri din chirii in suma de 20 mii lei si reprezinta venituri din inchirierea spatiului pentru antena de emisie-receptie a societatii Vodafone si spatiu de monitorizare noxe trafic auto;

- venituri din alte activitati in suma de 10 mii lei si reprezinta venituri din incheierea de contracte de vidanjare (rezervare de serviciu, necesare eliberarii avizului de la mediu pentru autorizatia de constructii), venituri din eliberarea de adeverinte din arhiva societatii a spatiului locativ si alte venituri;

- venituri din vanzarea marfurilor in suma de 3 mii lei si reprezinta venituri din vanzarea materialelor care se regasesc in stocuri de peste 10 ani si pentru care nu exista miscare;

- alte venituri din exploatare in suma de 30 mii lei si care reprezinta venituri din calcul de penalitati si majorari de intarziere.

In vederea realizarii veniturilor estimate, se vor lua masuri pentru respectarea indicatorilor economico-financiari precum si folosirea la maxim a capacitatii de productie.

În fapt, societatea noastră prin respectarea indicatorilor asumați în contractul de delegare a serviciului de salubritate stradala și care este încheiat pe un an de zile, se pregătește pentru participarea la licitație și obținerea unui nou contract de prestări servicii de salubritate stradala pe o perioadă mai mare de timp, acest lucru ajutându-ne în procesul de finanțare a investițiilor pe care le propunem în acest proiect de buget. Investițiile ce le vom propune fiind pe segmentul activității de salubritate stradala.

## II. CHELTUIELI TOTALE

Pentru buna desfășurare a activității și asigurarea realizării veniturilor estimate, pentru anul 2017 cheltuielile totale sunt estimate la suma de 1595 mii lei, înregistrând o creștere de 4% față de realizările pe anul 2016.

Ponderea cheltuielilor este detinută de:

- salarii și contribuții bugetare;
- amortizare și redevanță;
- combustibili, materiale, piese de schimb, prestații terți;

Cheltuielile estimate pentru anul 2017 au fost dimensionate în funcție de necesitățile obiective ale societății, fiind luate o serie de măsuri privind gospodărirea eficientă a resurselor.

Analiza în structura de cheltuieli totale relevă următoarele aspecte:

**1.Cheltuielile de exploatare** sunt estimate în suma de 1.585 mii lei, reprezentând cheltuieli destinate operării și asigurării funcționării în condiții optime a tuturor serviciilor pe care societatea le desfășoară.

Principalele categorii de cheltuieli sunt:

**A1 Cheltuieli privind stocurile** care sunt în suma de 120 mii lei și cuprind:

- cheltuielile cu materialele auxiliare în suma de 8 mii lei, rămân la nivelul realizatului anului precedent, în aceste cheltuieli ponderea o reprezintă achiziția de materiale igienico-sanitare pentru toate compartimentele, maturi pentru activitatea de salubritate;
- cheltuieli cu materialele consumabile - 82 mii lei, o creștere cu 32 % față de realizatul anului 2016, din care:
  - previzionăm o creștere mai mare față de anul precedent cu 33% a cheltuielilor cu achiziția de combustibil pentru utilajele care deservește activitatea de salubritate stradala și pentru activitatea de dezapezire, respectiv estimăm o extindere a activității de salubritate stradala prin colectarea selectivă a deșeurilor stradale;
  - cheltuielile cu piesele de schimb fiind mai mari cu 8%, în 2017;
  - cheltuielile cu materialele de natura obiectelor de inventar înregistrează o dimensionare cu 60% față de anul 2016, aceste cheltuieli cuprinzând echipamente de protecție atât pentru compartimentul de salubritate cât și pentru compartimentul auto-vidanj, precum și bunuri reprezentând lopeti, răzuri și tomberoane pentru colectarea și transportul gunoiului stradale;
  - cheltuieli cu energia și apa rămân la nivelul celor din anul precedent de 22 mii lei;
  - alte cheltuieli cu materiale consumabile cresc cu 4 mii lei față de cele înregistrate în anul 2016 (ex. papetarie, toner, role tichete parcometre, etc);

Estimarea acestor cheltuieli are la bază contractele încheiate cu furnizorii de utilități și bunuri, de către societatea noastră, precum și luarea în calcul a programului de creștere a prețurilor.

**A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți** sunt în valoare de 20 mii lei, din care :

- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile: înregistrează o creștere de 200 %, față de realizatul anului 2016, având în vedere că în structura inițială a capitalului a intrat un număr

de utilaje cu un grad avansat de uzura (ex. automacara, vidanj, tractor) pentru care se fac cheltuieli an de an pentru o buna functionare;

- cheltuieli cu prime de asigurare in suma de 10 mii lei ce cuprind in principal asigurari RCA aferente parcului auto, cu o crestere de 25% fata de realizatul anului 2016;

**A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti** care sunt in valoare de 80 mii lei, din care;

- cheltuieli privind comisioanele, respectiv cheltuieli de consultanta si reprezentare juridica in instanta de catre avocat pentru dosarele pe care le avem in derulare, previzionam costuri la nivelul a 4 mii lei;

- cheltuieli de protocol la nivelul a 1 mii lei;

- cheltuieli de deplasare, detasare, transfer : 5 mii lei, o crestere de 1 mii lei fata de realizatul in anul 2016, cheltuieli ce reprezinta deplasarea pentru depunerea de documente la anumite institutii ale statului, precum si deplasari ale angajatilor la punctele de lucru unde societatea are incheiate contracte de prestari servicii cu utilajele pe care le are in dotare.

- cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii: 7 mii lei reprezentand corespondenta proprie (facturi, somatii, notificari) transmise prin posta, precum si cheltuieli cu telefonie fixa, mobila, internet, o crestere cu 2 mii lei fata de 2016;

- cheltuieli cu serviciile bancare: 3 mii lei reprezinta comisioanele percepute de banci pentru incasari si plati prin unitatile bancare, acestea inregistrand o crestere cu 1 mii lei;

- cheltuieli de asigurare si paza: 41 mii lei – asigurarea pazei se face la punctul secundar de lucru din str.Focsani, nr. 23, unde societatea detine parcul auto cu toate utilajele, magazia de carburanti, de echipamente si bunuri materiale precum si arhiva societatii, acestea inregistrand o diminuare cu 11 % fata de anul 2016;

- cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul: 2 mii lei;

- cheltuieli cu pregatirea profesionala: 3 mii lei;

- cheltuieli cu reevaluarea imob.corporale si necorporale: 2 mii lei, la nivelul celor din anul 2016;

- cheltuieli privind recrutarea si plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011; 2 mii lei;

- cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi: 2 mii lei, o crestere de 1 mii lei, fata de 2016;

- alte cheltuieli (sanatatea in munca- analize medicale, actualizarea programului de contabilitate, arhivarea si indosarierea tuturor documentelor, alte prestari servicii): 8 mii lei, o diminuare cu 3 mii lei, fata de anul precedent.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate** sunt in valoare totala de 79 mii lei si cuprind :

- cheltuieli cu redeventa pentru concesionarea administrarii parcarilor cu plata si de resedinta: 37 mii lei, preconizandu-se o crestere a veniturilor din infiintarea de noi locuri de parcare de resedinta in municipiul Ramnicu Sarat, fapt care duce si la o crestere a cheltuielilor cu redeventa, procentul de crestere in anul 2017 fiind de 19 %, fata de realizatul anului 2016;

- cheltuieli cu taxa de licenta: 3 mii lei – mentinere licenta ca operator pe serviciul de salubritate stradala si dezapezire la ANRSC;

- cheltuieli cu taxa de autorizare: 3 mii lei;

- cheltuieli cu taxa de mediu : 6 mii lei;

- cheltuieli cu alte taxe si impozite: 30 mii lei ce reprezinta cheltuieli cu impozitele si taxele locale (pentru terenuri concesionate pe parcarile publice si de resedinta, mijloace fixe, cladire sediu, taxa firma) cheltuieli cu taxe de timbru, cheltuieli privind achizitionarea de rovine, cheltuieli privind contributia de 0,12% la ANRSC, pentru veniturile inregistrate pe activitatea de salubritate, o crestere cu 20% fata de 2016.

**C. Cheltuielile privind personalul**, in valoare totala de 1.055 mii lei, care includ:

- previzionam salarii brute in suma de 768 mii lei pentru anul 2017, avand o crestere de 71 de mii lei, fata de anul 2016, luand in calcul cresterea salariului minim brut pe economie cu 16% incepand cu 1 Februarie 2017

- cheltuieli aferente contractelor de mandat privind indemnizatiile pentru consiliul de administratie si a cenzorilor: 93 mii lei, conform Ordonantei de urgenta nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice

- cheltuieli cu compensarea concediului de odihna neefectuat acordat la incetarea contractelor in conformitate cu prevederile C.M.

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale in valoare de 194 mii lei au fost determinate utilizand cotele de contributii stabilite prin Legea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2017.

Pentru dimensionarea cheltuielilor cu salariile au avut prioritate principiile:

- stimularea /motivarea completa pentru meseria/functia practicata;
- promovarea principiilor economiei de piata , luandu-se in calcul si protectia sociala
- respectarea prevederilor Legii 6/2017 cu privire la fundamentarea cheltuielilor cu salariile si a OUG 26/2013, OUG 88/2014;

Cheltuielile cu personalul au crescut la nivel de indicator bugetar cu 10 % , crestere justificata in conditiile respectarii conditiilor de la art. 59 din Legea 6/2017 privind aprobarea bugetului de stat care prevede:

**Alin (1)** Pentru anul 2017, operatorii economici care aplica prevederile OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, aprobata cu completarile prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pot prevedea , in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul prevazut in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

*a ) cu sumele reprezentand cresteri ale castigului mediu brut lunar pe salariati datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari;*

Referitor la prevederea alin(1) lit.a cresterea salariului minim brut pe tara garantat in plata incepand cu luna Februarie 2017, societatea a estimat:

- pentru un numar de 30 salariati care se incadreaza in aceasta categorie , efortul financiar pentru anul 2017 este de 6 mii lei/lunar, respectiv 68 mii lei la care se adauga contributiile angajatorului, asa incat cresterea cheltuielilor cu personalul in suma bruta este estimata la 16 mii lei.

Cresterea ca indicator bugetar a cheltuielilor de natura salariala cu 10.18 se justifica avand in vedere:

- ponderea cheltuielilor cu personalul aferenta salariatilor remunerati cu salariul minim brut pe tara reprezinta 67 % din cheltuiala totala;
- procentul de crestere a salariului minim brut este de 16% (semnificativa de la 1250 lei la 1450 lei, la care se adauga sporurile aferente);
- numarul de salariati care beneficiaza de majorarea este de 30, adica 54% din total personal.

**Alin (3)** Operatorii economici mentionati la alin (1) pot prevedea, in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul prevazut in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor alin(1), numai cu indeplinirea cumulativa a urmatoarelor conditii:

- bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul precedent a fost aprobat conform prevederilor OG 23/2013, aprobata cu completarile prin Legea 47/2014, cu modificarile ulterioare;
- nivelul rezultatului brut , al platilor restante si al cheltuielilor cu salariile a fost realizat conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul precedent;
- sursele proprii de finantare a activitatii curente si de investitii repartizate din

profitul net , prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017, sa nu fie afectate astfel incat sa conduca la nerealizarea prevederilor/indicatorilor din planurile de administrare/management sau din strategiile autoritatilor publice tutelare, pe termen scurt , mediu si lung, conditie prezentata in cadrul documentului de motivare a actului normativ de aprobare a bugetului de venituri si cheltuieli.

Conditiiile sunt indeplinite de SC ACVATERM SA , astfel:

- a) Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016 a fost aprobat in conformitate cu prevederile OG 26/2013 aprobata cu cu completarile prin Legea 47/2014;
- b) In anul 2016 societatea a realizat profitul brut cu o depasire de 210 % ( 21 mii lei realizat fata de 10 mii lei aprobat), nivelul cheltuielilor cu personalul a fost realizat in procent de 98 % ( 960 mii lei realizat fata de 977 mii lei aprobat), iar nivelul platilor restante in procent de 52 % (65 mii lei realizat fata de 125 mii lei aprobat)
- c) Cresterea cheltuielilor cu salariile nu va afecta nivelul investitiilor in anul 2017.

La fundamentarea bugetului nu s- a estimat o crestere salariala si pentru celelalte categorii de salariati , sub incidenta art. 59, alin (3), ale carui conditii le indeplinim.

**D. Alte cheltuieli de exploatare** sunt in suma de 231 mii lei si reprezinta:

- cheltuieli cu majorari si penalitati, la nivelul a 7 mii lei, din care:
  - catre bugetul general consolidat in suma de 4 mii lei;
  - catre alti creditorii in suma de 3 mii lei;
- cheltuieli privind activele imobilizate in suma de 1 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea, in suma de 223 mii lei; se inregistreaza o diminuare a cheltuielilor cu amortizarea fata de anul 2016, ca urmare a casarii si vanzarii unor mijloace auto amortizate in totalitate.

2. Cheltuielile financiare sunt in suma de 10 mii lei si reprezinta cheltuielile cu diferente de curs valutar si cheltuieli cu dobanzile pentru contractul de leasing care este in derulare.

### III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2017 societatea a prognozat un profit brut in suma de 4 mii lei care va fi repartizat pe destinatii legale, dupa deducerea impozitului pe profit.

Profitul brut estimat pentru anul 2017 este mai mic decat cel realizat in 2016 deoarece , asa cum am aratat la cheltuielile de personal , efortul financiar pentru sustinerea majorarii salariului minim brut pe tara in suma bruta se ridicala 84 mii lei , in conditiile de aplicare a tarifelor aprobate in anul 2016.

### IV. INVESTITII

Cheltuielile cu investitiile estimate a se realiza in anul 2017, in suma de 160 mii lei , sunt detaliate in anexa 4 si vor fi finantate  $\frac{1}{4}$  din surse proprii , iar diferenta din credit bancar la nivelul a 300 mii lei.

Investitiile a se realiza in anul 2017 sunt:

- 1 - autogunoiera salubritate second hand – 200 mii lei
- 2 – autocompactoare pt deseuri selective - 200 mii lei

Fata de cele prezentate, va transmitem spre aprobare proiectul de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2017 insotit de nota de fundamentare si anexele 1-5.

Director general,  
Ing Tanasa Viorel



Sef serv.ec.  
Ec. Plestiu Rodica

