

3090/17-04-2019

S.C. APAREGIO GORJ S.A.		
INTRARE	Nr.	3090
IEȘIRE		
Ziua	Luna	Anul
17	04	2019

**Fundamentarea
Bugetului de venituri si cheltuieli
al SC Aparegio Gorj SA pe anul 2019**

Pentru fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019 s-au avut in vedere următoarele elemente de calcul:

- valoarea totala a productiei fizice de apa si a serviciilor de canalizare estimată de catre conducerea CED-urilor a se realiza ;

- valoarea estimata de catre C.E.D –uri pentru lucrarile ce vor fi executate catre terti;

- nivelul veniturilor realizate in anul precedent;

- nivelul cheltuielilor inregistrate in anul precedent;

- cheltuielile estimate a se efectua pentru realizarea productiei fizice;

- costuri suplimentare de exploatare aparute ca urmare a punerii in functiune a noi obiective de investitii;

- costuri suplimentare ca urmare a cresterii de numarului de personal ,odata cu marirea ariei de operare;

- tarifele aprobate ;

- sursele pentru finantarea investitiilor : surse proprii si surse din fonduri nerambursabile si bugetul de stat;

-cheltuielile estimate a se efectua pe proiectul de investitii cu finantare europeana pentru restul de lucrari ramase de executat lucrari care la data intocmirii BVC nu au o sursa certa de finantare (conform situatie emisa de U.I.P - in anexa, la prezenta) ;

-cheltuielile estimate a se efectua pentru dotarile proprii (conform planului anual de achizitii propus).

Veniturile totale cuprind **veniturile din exploatare** rezultate din prestarea serviciilor de apa si canalizare precum si din executarea unor lucrari pentru terti (proiectare, executie bransamente, lucrari de contorizare, etc..) si **veniturile financiare**.

Veniturile totale a fost prognozat cu 107 % mai mari decat cele realizate in 2018, avandu-se in vedere faptul ca a fost preluate in administrare un nou centru de exploatare-orasul Turceni.

BVC-ul a fost consolidat in ipoteza mentinerii pretului/tarifului la valoarea din momentul elaborarii documentului. In cazul modificarii acestora ,se va rectifica BVC-ul functie de noile valori ale pretului/tarifului.

Productia fizica de apa si canalizare precum si valoarea lucrarilor estimate a se realiza pentru terti in anul 2019 pe fiecare centru de exploatare si distributie este prezentata in **anexa** la prezenta.

Veniturile financiare provin din dobanzi estimate a fi incasate pentru disponibilitatile banesti aflate in conturi la banci. Acestea au fost prognozate mai mari decat cele realizate in anul precedent, datorita cresterii dobanzilor acordate lichiditatilor banesti fara rulaj .

Cheltuielile totale sunt impartite in cheltuieli de exploatare si in cheltuieli financiare.

Nivelul cheltuielilor pentru anul in curs a fost estimat cu 107% mai mare decat cel realizat in anul precedent, din urmatoarele considerente :

- inflatia prognozata care va determina cresterea corespunzatoare a preturilor la materiale si servicii;
- punerea in functiune a noi obiective de investitii care vor necesita costuri suplimentare de materiale, utilitati, personal calificat;
- cheltuieli neprevazute ce pot aparea ca urmare a derularii proiectului de investitii;
- cheltuieli suplimentare de personal ca urmare a negocierii Contractului colectiv de munca.

Cheltuielile de exploatare insumeaza totalitatea cheltuielilor necesare pentru desfasurarea in conditii normale a activitatii si anume:

- cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile, piesele de schimb, combustibilii, energia;
- cheltuielile cu revizii-reparatii;
- cheltuieli cu serviciile prestate de terti: chirii, asigurari, comisioane si onorarii, protocol, reclama si publicitate, transport, cheltuieli de deplasare, cheltuieli postale si de telecomunicatii, paza, servicii bancare, etc.
- cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate;
- cheltuieli cu personalul;
- alte cheltuieli de exploatare: amenzi si penalitati, amortizari, provizioane.

S-a estimat o crestere diferentiata pentru principalele grupe de cheltuieli fata de realizatul anului precedent, astfel:

- cheltuieli cu personalul – crestere cu 1.457 mii lei , datorita cresterii personalului prin preluare noilor UAT-uri si a preconizatei negocieri a noului CCM
- cheltuieli cu bunuri si servicii –crestere cu 849 mii lei datorate extindirii ariei de delegare
- cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate – crestere cu 19 mii lei, crestere datorata pe de o parte cresterii nivelului impozitelor si taxelor locale iar pe de alta parte datorita predarii in administrare de noi obiective incluzand terenuri si cladiri de catre UAT uri.

La nivelul productiei estimate a se realiza pe anul in curs si luandu-se in calcul tarifele aprobate, manopera prevazuta in structura tarifelor nu este acoperitoare in totalitate pentru nivelul estimat al cheltuielilor de personal, impunandu-se fie cresterea productiei, fie diminuarea altor cheltuieli din structura tarifului .

Pentru **Rezultatul brut** calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli, este estimata o crestere fata de realizatul anului precedent cu 110 %.

Impozitul pe profit s-a calculat prin aplicarea procentului de 16% asupra profitului brut estimat , tinandu-se cont atat de veniturile neimpozabile cat si de cheltuielile nedeductibile.

Profitul net rezultat

S-a calculat ca diferenta intre profitul brut estimat si impozitul aferent.Profitul net rezultat va fi repartizat in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare la rezerve legale si pentru constituirea surselor proprii de finantare , conform Actului Constitutiv.

Venituri din fonduri europene.

Au fost estimate in functie de veniturile realizate in anul precedent ca urmare a trecerii pe venituri concomitent cu inregistrarea pe cheltuieli, a amortismentului mijloacelor fixe altele decat bunurile de retur,achizitionate din fonduri europene.Aceste venituri au fost prognozate cu 135 % mai mari decat realizarile anului precedent avand in vedere aprobarea Contractului de Finantare pentru POIM .

Cheltuieli eligibile din fonduri europene.

Pentru aceasta categorie de cheltuieli a fost prevazuta o crestere cu 217 %, avandu-se in vedere aprobarea Contractului de Finantare pentru POIM.

Surse de finantare a investitiilor.

Sursele de finantare provin din: surse proprii,alocatii de la buget.

Pentru sursele proprii de finantare a investitiilor ,s-a luat in calcul profitul contabil acumulat de la inceputul activitatii, diminuat cu valoarea investitiilor si a dotarilor cu mijloace fixe efectuate pana la sfarsitul anului 2018 , cu suma virata in contul destinat proiectului de investitii ca si cofinantare, precum si cu imprumul acordat pentru continuarea lucrarilor pe proiectul de investitii ,la care s-a adaugat impozitul pe profit pe anul in curs ,ce va fi restituit in contul I.I.D.

Fata de realizatul anului precedent,sursele de finantare au fost estimate pentru anul in curs cu 132% mai mari decat in anul 2018.

Cheltuieli pentru investitii

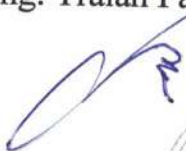
Pentru partea de **cheltuieli pentru investitii** ,s-au luat in calcul investitiile prevazute a se realiza pentru dotarea operatorului din surse proprii,investitiile ce se vor efectua la bunurile de natura domeniului public al unitatilor administrativ-teritoriale din surse proprii,precum si platile estimate a se efectua pentru proiectul de investitii cu finantare europeana, aferente lucrarilor neterminata pana la 31.12.2018.

Nivelul cheltuielilor pentru investitii a fost estimat cu 130 % mai mare fata de realizarile anului 2018.

Date de fundamentare.

Calculul indicatorilor cuprinsi in acest capitol s-a facut pe baza numarului mediu de personal angajat cu contract individual de munca, a cheltuielilor de personal estimate precum si a veniturilor estimate a se realiza pe anul in curs, a cheltuielilor totale efectuate pentru realizarea a 1000 lei venituri.

Director general,
Ing. Traian Patrascoiu



Contabil Sef,
Ec. Cornelia Sbirlea



Productia fizica de apa , canalizare si alte lucrari

Nr. crt	Punct de lucru	Prod.fizică mc/an
1.	CED Tg-Jiu+ contorizare	Apă- 4.060 000 mc + Apa bruta- 100 000 mc Canal- 3 500 000 mc Alte lucr.- 350 000 lei
2.	CED Tg.Cărbunești	Apă- 228 000 mc Canal- 158 000 mc Alte lucr.- 20 000 lei
3.	CED Ticleni	Apă- 260 000 mc Canal- 45 000 mc Alte lucr.- 6 000 lei
4.	CED Motru	Apă- 900 000 mc Canal- 576 000 mc Alte lucr.- 15 000 lei
5.	CED Bumbesti Jiu	Apă - 501 600 mc Canal- 201 600 mc Alte lucr.- 25 000 lei
6.	NOVACI	Apa-165 409 mc Canal -55 000 mc Alte lucr.- 5 000 lei
7.	Runcu	Apa-246 500 mc Canal-73 500 mc Alte lucr.-10 000 lei
8.	Scoarta	Apa-145 000 mc Canal -10 000 mc Alte lucr.- 2 500 lei
9.	Rovinari	Apa-336 000 mc Canal- 336 000mc Alte lucr.-1300 lei
10.	Turceni	Apa-86 075 mc Canal-116 051 mc Alte lucr.-6 500 lei