

ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
COMUNA HORIA
CONSILIUL LOCAL

HOTARAREA NR. 14 / 28.02.2023

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. Apă- Canal
Horia S.R.L. ,pentru anul 2023

Consiliul local al comunei Horia, județul Constanța, întrunit în ședință
ordinară la data de 28.02.2023

Văzând:

- referatul de aprobare al primarului comunei;
 - referatul S.C.Apa-canal Horia S.R.L. nr.34/24.02.2023 privind
aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a Programului de investitii , dotari si
sursele de finantare pentru anul 2023 ;
 - avizul comisiei de specialitate a consiliului local;
 - avizul de legalitate al secretarului comunei;
 - adresa nr.860/27.02.2023 de la S.C.Apă Canal Horia SRL; -
legea nr.24/2000,art.42,alin.4;
 - legea nr.51/2006, actualizată, art.8 alin3 lit.d,art.22 alin2 lit.b, alin3,
art.29 alin3, alin.4 lit.a, art.31 alin1 lit.b;
 - prevederile art. 129,alin.3 ,lit.d,din Codul Administrativ,art. 196;
- În temeiul prevederilor art. 196,alin. I ,lit.a, din Codul Administrativ;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri si cheltuieli al S.C. Apă Canal Horia SRL,
pentru anul 2023,conform anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

Art. 2. Compartimentul financiar-contabil din cadrul aparatului de
specialitate al primarului va urmări aducerea la îndeplinire a prevederilor
prezentei hotărâri.

Art.3.Prezenta hotarare se comunica în mod obligatoriu de catre secretarul general
al comunei ,în termenul prevazut de lege , tuturor factorilor interesati.

Adoptată în şedinţa ordinară a Consiliului local al comunei Horia din data de 28.02.2023, cu 7 voturi "pentru", — voturi "împotrivă", — voturi "abţineri" din 7 consilieri locali prezenţi, din totalul de 9 consilieri locali în funcţie.

Presedinte de sedinta,
Consilier-Baroncea Constantin



Contrasemneaza,
Secretar General Comuna
Sava Ionela Adriana

S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L.

CUI RO35290845; J13/2588/2015

HORIA, str. Principală nr. 30, jud. Constanța

Tel.: 0241257750; email: apacanalhor@yahoo.com

Nr. 24 / 27.02.2023

REFERAT

privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Programului de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2023 ale S.C. Apă-Canal Horia S.R.L.

În conformitate cu prevederile:

- Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- art. 6 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 63 din Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023,
supunem atenției dumneavoastră spre dezbatere și aprobare propunerea noastră privind Bugetul de venituri și cheltuieli și Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2023 al S.C. Apă-Canal Horia S.R.L.

Cei mai importanți factori care au stat la baza fundamentării indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 sunt:

- gradul de realizare al veniturilor pentru ultimii 2 ani, care, potrivit anexei nr. 3 la prezentul proiect de hotărâre, este de 81,86% pentru anul 2021 și de 114,70% pentru anul 2022;
- veniturile și cheltuielile realizate trimestrial în cursul anului 2022;
- indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023 în valoare de 10,8% conform Prognozei de iarnă a Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză;
- proiecția BNR a inflației anuale a prețurilor IPC, care se prezintă astfel:

	T1 2022	T2 2022	T3 2022	T4 2022	T1 2023	T2 2023	T3 2023	T4 2023	T1 2024	T2 2024	T3 2024
Ținta				2,5				2,5			
Efectiv / Prognoză** (%)	10,2	15,1	15,9	16,3	15,0	10,9	12,5	11,2	9,8	8,4	4,2
taxe constante* (%)	10,1	15,1	16,1	16,4	14,6	10,2	11,6	10,5	9,3	7,9	3,7
Interval de incertitudine (%)	-	-	-	±0,4	±0,9	±1,2	±1,5	±1,7	±1,7	±1,8	±1,8

* Rata anuală a inflației IPC la taxe constante - se exclude impactul de runda I al modificărilor operate la nivelul cotei TVA, al accizelor și al unor taxe nefiscale

** sfârșit de perioadă

Sursa: INS, calcule BNR

- asigurarea echilibrului financiar intern și desfășurarea activității economice în condiții de eficiență în scopul asigurării continuității activității și al îndeplinirii obligațiilor societății asumate prin Contractul de delegare a gestiunii serviciului de alimentare cu apă al comunei Horia, anexa nr.1 la H.C.L. nr. 42/20.05.2022, precum și cheltuielile aferente estimate pentru fiecare categorie și perioadă a anului 2023;
- cheltuielile cu combustibilul, energia electrică și apa realizate de către societate până la data de 31.12.2023;

- cheltuielile salariale lunare estimate a se realiza până la data de 31.12.2023 pentru:
 - postul de administrator pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 5600 lei;
 - 1 post de casier pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3000 lei/lună la 3512 lei/lună;
 - 1 post de muncitor calificat (mecanic) pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 3500 lei;
 - 1 post de muncitor calificat (sudor) pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 2550 lei/lună la 3000 lei/lună;
 - 2 posturi de muncitor necalificat pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 2550 lei/lună la 3000 lei/lună.

În acest context, principalii indicatori ai proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, astfel cum sunt detaliați în anexele nr.1-4 la proiectul de hotărâre, se prezintă astfel:

1. Veniturile totale estimate a se realiza la finele anului 2023 sunt de 578,600 mii lei, din care:

- 218 mii lei reprezentând veniturile estimate din activitatea de alimentare cu apă pentru același consum ca și în anul 2022 (67.894 mc) dar cu prețul de 3,21 lei, fără TVA, stabilit prin H.C.L. nr. 60/20.09.2022;
- 0,60 mii lei reprezentând veniturile minime estimate din aplicarea penalităților de întârziere la plata facturilor restante;
- 360 mii lei reprezentând veniturile estimate a fi realizate în urma executării altor lucrări.

2. Cheltuielile totale estimate a se realiza la finele anului 2023 sunt în sumă de 578,06 mii lei și cuprind, în principal:

(mii lei)

Nr. crt.	Natura cheltuielii	Valoarea realizată la data de 31.12.2022	Valoarea estimată la data de 31.12.2023
1	Materiale consumabile, total, din care:	66,37	145
	- piese de schimb	0,07	5
	- combustibili	33,39	45
2	Materiale de natura obiectelor de inventar	1,01	1,5
3	Energia și apa	67,69	78
4	Întreținerea și reparațiile	-	2
5	Prime de asigurare	-	-
6	Deplasare și transportul de bunuri și persoane	7,89	8
7	Poștă și taxe telecomunicații	0,40	0,50
8	Comisioane servicii bancare	1,31	1,4
9	Pregătirea profesională	-	0,50
10	Publicare anunțuri	-	0,30
10	Alte servicii executate de terți (sănătate și securitate în muncă, contabilitate, audit statutar, analize DSP, întocmire diverse documentații necesare asigurării continuității activității, reparații	50,01	55

Nr. crt.	Natura cheltuielii	Valoarea realizată la data de 31.12.2022	Valoarea estimată la data de 31.12.2023
	ale tehnicii de calcul, etc.)		
11	Cheltuieli cu alte taxe, impozite și vărsăminte asimilate (redevența datorată bugetului local, licența ANRSC și contribuția ANRSC de 0,20% aplicată pe veniturile din activitatea de alimentare cu apă)	4,27	9
12	Cheltuieli cu personalul, total, din care:	238,36	266,66
	- salariile de bază datorate personalului angajat, respectiv:	233,04	259,96
	• postul de administrator pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 5600 lei; • 1 post de casier pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3000 lei/lună la 3512 lei/lună; • 1 post de muncitor calificat (mecanic) pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 3500 lei; • 1 post de muncitor calificat (sudor) pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 2550 lei/lună la 3000 lei/lună; • 2 posturi de muncitor necalificat pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 2550 lei/lună la 3000 lei/lună.		
	- contribuții datorate de angajator	5,31	5,70
13	Alte cheltuieli de exploatare	13,49	10,20

3. Rezultatul brut estimat a se realiza la data de 31.12.2023 este de 0,54 mii lei.

4. Numărul de personal la finele anului 2023 (inclusiv administratorul societății): 6 salariați;

5. Creanțe restante estimate la finele anului 2023: 95 mii lei;

6. Plăți restante estimate la finele anului 2023: 50 mii lei.

7. În Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare în anul 2023, anexa nr. 5 la proiectul de hotărâre, NU sunt propuse cheltuieli pentru investiții.

Având în vedere cele mai sus prezentate și în conformitate cu prevederile:

- art.139 alin. (3) lit. h) și art. 196 alin. (1), lit. a) din Codul administrativ al României aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 111 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 25 și art. 27 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 6 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,
- art. 63 din Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023,

vă supunem dezbaterii proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Programului de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2023 ale S.C. Apă-Canal Horia S.R.L., împreună cu anexele nr.1-5 la proiectul de hotărâre, cu rugămintea de a fi aprobat în forma care este prezentat.

Administrator,



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023

mii lei

mil lei

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
I. VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)			1	490,50	578,60	117,96	610,00	650,00	105,43	106,56
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	490,50	578,60	117,96	610,00	650,00	105,43	106,56
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0,003						
II. CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)			6	450,79	578,06	128,23	597,50	629,00	103,36	105,27
	1	Cheltuieli de exploatare, (rd. 7 = rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	450,79	578,06	548,53	597,50	629,00	103,36	105,27
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	194,68	292,20	150,09	300,00	320,00	102,67	106,67
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	4,27	9,00	210,92	9,50	10,00	105,56	105,26
		C. cheltuieli cu personalul, (rd.10= rd.11+rd.14+rd.16+rd.17) din care:	10	238,36	266,66	111,87	276,00	286,00	103,50	103,62
		C0 Cheltuieli de natură salariale (rd. 11 = rd. 12 + rd. 13)	11	233,04	259,96	111,55	270,00	280,00	103,86	103,70
		C1 ch. cu salariile	12	233,04	259,96	111,55	270,00	280,00	103,86	103,70
		C2 bonusuri	13							
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16		1,00					
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	5,31	5,70	107,26	6,00	6,00	105,26	100,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	13,49	10,20	75,64	12,00	13,00	117,65	108,33
	2	Cheltuieli financiare	19							
III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)			20	39,71	0,54	1,36	12,50	21,00	2.314,81	168,00
IV. IMPOZIT PE PROFIT CURENT			21	8,30	1,45	17,44				
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC ALTOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V. PROFITUL / PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26 =Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:			26	31,42	-0,91	-2,88	12,50	21,00	-1.379,08	168,00
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd.32= rd.26-(rd.27 la rd.31)>=0)	32	31,42	-0,91	-2,88	12,50	21,00	-1.379,08	168,00
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33							
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34							
		a) - dividende convenite bugetului de stat	35							
		b) - dividende convenite bugetului local	36							
		c) - dividende convenite altor acționari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VI. VENITURI DIN FONDURI EUROPENE			39							
VII. CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:			40							

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama și publ.citate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:			46							
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII			49							
X DATE DE FUNDAMENTARE										
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	6	6	100,00	6	6	100,00	100,00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	6	6	100,00	6	6	100,00	100,00
	3	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	3.237	3.611	112	3.750	3.889	103,86	103,70
	4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	3.237	3.611	112	3.750	3.889	103,86	103,70
	5	Productivitatea muncii în unități VALORICE pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2 / Rd. 51)	54	81,75	96,43	117,96	101,67	108,33	105,43	106,56
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu, recalculată cf. legii anuale a bugetului de stat	55							
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite / persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57 = Rd. 6 / rd.1) x 1000	57	919,03	999,07	108,71	979,51	967,69	98,04	98,79
	9	Plăți restante	58	70,83	50,00	70,59	45,00	40,00	90,00	88,89
	10	Creanțe restante	59	157,14	95,00	60,46	90,00	80,00	94,74	88,89

*) Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2

**) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2

ADMINISTRATOR,
CRISTEA NOREL



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL
SC HCI INTERMED CONS SRL



Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

Mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform HCL 59/2022	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An		
1	2	3	3a	4a	5	6a	6b	6c	6	7 = 6/5	8 = 5/3a
I.	VENITURI TOTALE (Rd. 1 = Rd. 2 + Rd. 22)	1	405,22	427,63	490,503	130,10	158,12	163,15	578,600	117,96	121,05
1	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	405,22	427,63	490,50	130,10	158,12	163,15	578,60	117,96	121,05
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	383,50	426,41	489,77	130,00	158,00	163,00	578,00	118,01	127,71
a1)	din vânzarea produselor	4									
a2)	din servicii prestate (activitatea de alimentare cu apă)	5	112,47	124,22	148,57	45,00	58,00	63,00	218,00	146,73	132,10
a3)	din redevențe și chiri	6									
a4)	alte venituri	7	271,03	302,20	341,20	85,00	100,00	100,00	360,00	105,51	125,89
b)	din vânzarea mărfurilor	8									
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 9 = rd. 10 + rd. 11), din care:	9									
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10									
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									
d)	din producția de imobilizări	12									
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									
f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	21,72	1,22	0,73	0,10	0,12	0,15	0,60	82,30	3,36
f1)	din amenzii și penalități	15	0,51	1,00	0,51	0,10	0,12	0,15	0,60	117,19	101,39
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16									
	- active corporale	17									
	- active necorporale	18									
f3)	din subvenții pentru investiții	19									
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20									
f5)	alte venituri	21	21,22	0,22	0,22						1,02
2	Venituri financiare (Rd. 22 = d. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0,00	0,00	0,00						75,00
a)	din imobilizări financiare	23									
b)	din investiții financiare	24									
c)	din diferențe de curs	25									
d)	din dobânzi	26	0,004	0,004	0,003						75,00
e)	alte venituri financiare	27									
II.	CHELTUIELI TOTALE (Rd. 28 = rd. 29 + rd. 130)	28	327,17	427,63	450,79	186,07	129,27	128,20	578,06	128,23	137,78
1	Cheltuieli de exploatare (rd. 29 + rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	327,17	427,63	450,79	186,07	129,27	128,20	578,06	128,23	137,78
A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 30 = rd. 31 + rd. 39 + rd. 45), din care:	30	115,37	170,40	194,68	116,45	59,33	57,95	292,20	150,09	168,75
A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:	31	83,63	121,07	135,07	103,30	39,35	43,30	224,50	166,22	161,50
a)	cheltuieli cu materiile prime	32									
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	43,23	72,64	66,37	88,00	20,00	20,00	145,00	218,49	153,52
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	24,04	10,07	0,07	1,00	1,50	2,00	5,00	###	0,28
b2)	cheltuieli cu combustibili	35	19,19	46,61	33,39	9,50	10,50	11,00	45,00	134,76	174,01
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	0,46	0,50	1,01	0,30	0,30	0,30	1,50	148,37	218,63
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	39,94	47,93	67,69	15,00	19,00	23,00	78,00	115,23	169,48
e)	cheltuieli privind mărfurile	38									
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd. 39 = rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	39	1,54	2,00					2,00		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	1,54	2,00					2,00		
b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 42 + rd. 43) din care:	41									
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42									
b2)	- către operatori cu capital privat	43									
c)	prime de asigurare	44									
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:	45	30,20	47,33	59,61	13,15	19,98	14,65	65,70	110,21	197,42
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46									
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47									
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48									
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 50 + rd. 52), din care:	49									
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50									
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51									
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52									
	- tichete cadou pr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53									
	- tichete cadou pr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54									
	- ch. de promovare a produselor	55									
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 57 + rd. 58 + rd. 60), din care:	56									
d1)	ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57									
d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58									
	- pentru cluburile sportive	59									

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform HCL 59/2022	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An		
1	2	3	3a	4a	5	6a	6b	6c	6	7 = 6/5	8=5/3a
	d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni și activități	60									
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61									
f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	62	0,85	4,15	7,89	1,70	2,00	2,10	8,00	101,36	934,08
	- cheltuieli cu diurna (rd. 64 + rd. 65), din care:	63									
	-interna:	64									
	-externa	65									
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66	0,06	0,10	0,40	0,10	0,10	0,15	0,50	124,69	668,33
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	1,01	1,22	1,31	0,35	0,38	0,40	1,40	106,79	129,42
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	0,10	0,50					0,80		
	(1) cheltuieli de asigurare și pază	69									
	(2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70									
	(3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	0,10						0,50		
	(4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72									
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	73									
	(5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74									
	(6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr.	75									
	(7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76		0,50					0,30		
j)	alte cheltuieli	77	28,18	41,35	50,01	11,00	17,50	12,00	55,00	109,98	177,47
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd. 78 = rd. 79 + rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	3,19	6,00	4,27	1,00	1,00	1,00	9,00	210,92	133,72
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80		1,00	0,60				2,00	333,33	
c)	ch. cu taxa de licență	81									
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	1,23	3,00					3,00		
e)	ch. cu taxa de mediu	83									
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	1,97	2,00	3,67	1,00	1,00	1,00	4,00	109,08	186,82
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85 = rd.86 + rd.99 + rd. 103 + rd.112), din care:	85	202,64	237,23	238,36	66,25	66,26	66,26	266,66	111,87	117,63
C0	Cheltuieli de natură salariale (Rd. 86 = rd. 87 + rd. 91)	86	198,18	230,81	233,04	64,84	64,84	64,84	259,96	111,55	117,59
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd. 87 = rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	198,18	230,61	233,04	64,84	64,84	64,84	259,96	111,55	117,59
	a) salarii de bază	88	198,18	230,61	233,04	64,84	64,84	64,84	259,96	111,55	117,59
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89									
	c) alte bonificații (conform CCM)	90									
C2	Bonusuri (Rd.91 = rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91									
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din:	92									
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93									
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94									
	b) tichete de masă;	95									
	c) tichete de vacanță;	96									
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97									
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98									
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd. 99 = rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99									
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100									
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101									
	c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102									
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 104 + rd. 107 +rd. 110 + rd. 111), din care:	103		1,40					1,00		
	a) pentru directori/directorat	104									
	-componenta fixă	105									
	-componenta variabilă	106									
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107									
	-componenta fixă	108									
	-componenta variabilă	109									
	c) pentru AGA și cenzori	110		1,40					1,00		
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111									
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	4,46	5,22	5,31	1,41	1,42	1,42	5,70	107,26	119,20
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113 = rd.114 + rd.117 + rd.118 + rd.119 + rd.120 + rd. 121), din care:	113	5,98	14,00	13,49	2,37	2,68	3,00	10,20	75,64	225,65
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (rc. 114 = rd. 115 + rd. 117), din care:	114	3,07	12,00	12,34	2,05	2,36	2,57	8,80	71,29	401,69
	- către bugetul general consolidat	115	3,07	11,21	12,13	2,00	2,30	2,50	8,50	70,07	394,76
	- către alți creditori	116		0,79	0,21	0,05	0,06	0,07	0,30	140,85	
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117									
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118									
d)	alte cheltuieli	119	2,90	2,00	0,98	0,20	0,20	0,30	1,00	101,94	33,79
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120			0,16	0,12	0,12	0,13	0,40	250,00	
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123 -rd. 126), din care:	121									
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122									
	f1.1)-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123									
	f1.2)- provizioane în legatura cu contractul de mandat	124									

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform HCL 59/2022	Preliminat / Realizat	Trim I	Trim II	Trim III	An		
1	2	3	3a	4a	5	6a	6b	6c	6	7 = 6/5	8=5/3a
	(2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125									
	(2.1) din anularea provizioanelor (rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126									
	- din participarea salariaților la profit	127									
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor	128									
	- din alte provizioane	129									
2	Cheltuieli financiare (Rd. 130 = rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	130									
	a) cheltuieli privind dobânziile, din care:	131									
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132									
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133									
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134									
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135									
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136									
	c) alte cheltuieli financiare	137									
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd. 138 = Rd.1 – Rd.28)	138	78,05	0,00	39,71	-55,97	28,86	34,95	0,54	1,36	50,88
	venituri neimpozabile	139									
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	5,98		12,13				8,50	70,07	203,00
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141		0,00	8,30				1,45	17,44	
V	DATE DE FUNDAMENTARE										
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	405,22	427,63	490,50	130,10	158,12	163,15	578,60	117,96	121,05
	a) - venituri din subvenții și transferuri	143									
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. legii anuale a bugetului de stat	144									
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	327,17	427,63	450,79	186,07	129,27	128,20	578,06	128,23	137,78
	a) - alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146									
3	Cheltuieli de natură salarială (rd. 86), din care: **)	147	198,18	230,61	233,04	64,84	64,84	64,84	259,96	111,55	117,59
	a) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia	147 a)				1,35	1,35	1,35	5,40		
	b) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntrăgirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022	147 b)									
	c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești	147 c)				1,54	1,54	1,54	6,14		
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	5	6	6	6	6	6	6	100,00	120,00
5	Nr. mediu de salariați	149	5	6	6	6	6	6	6	100,00	120,00
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd. 147 /rd. 149/12*1000)	150	3.303	3.203	3.237	X	X	X	3.611	111,55	97,99
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 (Rd.147 – rd.92* / rd.97) / Rd.149/12*1000	151	3.303	3.203	3.237	X	X	X	3.611	111,55	97,99
	c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculează cf. OG 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat [(Rd.147 – rd.92* / rd.97 – rd.147a-rd.147b-rd.147c) / Rd.149/12*1000]	152	3.303	3.203	3.237	X	X	X	3.450	106,60	97,99
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	153	81	71	82	X	X	X	96	117,96	100,87
	b) Productivitatea muncii în unități VALORICE pe total personal mediu, recalculează cf. Legii anuale a bugetului de stat (mil lei/persoană)	154	81	71	82	X	X	X	96	117,96	100,87
	c) Productivitatea muncii în unități FIZICE pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 149	155				X	X	X			
	c1) Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care:	156				X	X	X			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157				X	X	X			
	- pret mediu (p)	158				X	X	X			
	- valoare = QPF x p	159				X	X	X			
	- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160				X	X	X	0,01		
8	Piață restante	161									
9	Creanțe restante, din care:	162			70,830	70,70	65,00	60,00	50,00	70,59	
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			157,141	104,30	10,20	98,10	95,00	60,46	
	- de la operatori cu capital privat	164									
	- de la bugetul de stat	165			0,369	0,30	0,20	0,10			
	- de la bugetul local	166			50,968						
	- de la alte entități	167									
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soluți rămas de rambursat)	168			105,784	104,00	10,00	98,00	95,00	89,81	
11	Redistribuire / distribuiri totale cf. OUG nr. 29/2017 din:	169									
	- alte rezerve	170									
	- rezultatul reportat	171			31,419						

*) În toate prevăzute la art. 25 alin. (2) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

ADMINISTRATOR,
CRISTEA NOREL



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL
SOCIETATEA COMERCIALĂ INTERMED CONS SRL



Autoritatea administrației publice locale: COMUNA HORIA

Operatorul economic: APĂ-CANAL HORIA S.R.L.

Horia, Str. Principală, nr. 30

CIF: RO 35290845

Nr. înreg. ONRC: J13/2588/2015

Anexa nr. 3

la H.C.L. nr. 17/28.02.2023

Gradul de realizare al veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent (N-1)		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I	Venituri totale (rd. 1 + rd.2) *), din care:	495,00	405,22	81,86	427,63	490,50	114,70
1.	Venituri din exploatare *)	494,98	405,22	81,87	427,63	490,50	114,70
2.	Venituri financiare	0,020	0,004	20,00	0,004	0,003	75,00

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat.

ADMINISTRATOR,

CRISTEA NOREL



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

SC HCI INTERMED CONS SRL



Autoritatea administrației publice locale: COMUNA HORIA
 Operatorul economic: APĂ-CANAL HORIA S.R.L.
 Horia, Str. Principală, nr. 30
 CIF: RO 35290845
 Nr. înreg. ONRC: J13/2588/2015

Anexa nr. 4
 la HCL nr. 17/28.02.2023.

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N)		An N + 1		An N + 2	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+ / -)		Influențe (+ / -)		Influențe (+ / -)	
			Rezultat brut (+ / -)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	reducerea termenului mediu de încasare a facturilor emise către clienți prin aplicarea de penalități la facturile neachitate la termen	31.12.2023	X	X	-39,17	-20,83	11,96	-5,00	8,50	-5,00
	TOTAL pct. I		X	X	-39,17	-20,83	11,96	-5	8,5	-5
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Plata întârziată a facturilor de către clienți	31.12.2023	X	X	-39,17	-20,83	11,96	-5,00	8,50	-5,00
2	Cauza 2 . . .		X	X						
	Cauza n . . .		X	X						
	TOTAL pct. II		X	X	-39,17	-20,83	11,96	-5	8,5	-5
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		X	X	-78,35	-41,66	23,92	-10	17	-10

ADMINISTRATOR,
 CRISTEA NOREL

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

SC HCLINTERMED CONS SRL



Autoritatea administrației publice locale: COMUNA HORIA

Operatorul economic: APĂ-CANAL HORIA S.R.L.

Horia, Str. Principală, nr. 30

CIF: RO 35290845

Nr. înreg. ONRC: J13/2588/2015

Anexa nr. 5

la HCL nr. 17/2802.2023.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare în anul 2023

mil lei

Nr.crt.	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An N+2
1	2	3	4	5	6	7	8
I	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
1	Surse proprii, din care:						
	a) amortizare						
	b) profit						
2	Alocații de la buget						
3	Credite bancare, din care:						
	a) interne						
	b) externe						
4	Alte surse, din care:						
	- aport capital social						
	- (denumire sursă)						
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:						
1	Investiții în curs, din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
2	Investiții noi, din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						

Nr.crt.	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An N+2
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

ADMINISTRATOR,

CRISTEA NOREL



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

SC HCI INTERMED CONS SRL

