



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI HORIA

Localitatea Horia, Str.Principala nr.31, județul Constanța

Telefon: 0241/257.750

E-mail: secretariat@comunahoria.ro

HOTĂRÂREA NR. 19 / 16.02.2024

**privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Apă- Canal Horia S.R.L.
pentru anul 2024**

Consiliul local al comunei Horia, județul Constanța, întrunit în ședință ordinară
convocata la data de 16.02.2024

Avand in vedere:

- referatul de aprobare al primarului comunei Horia;
- referatul intocmit de catre Apa-canal Horia S.R.L. nr.21/14.02.2024 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli si a Programului de investitii , dotari si sursele de finantare pentru anul 2024 ;
- avizul comisiei de specialitate a consiliului local;
- avizul de legalitate al secretarului comunei;
- adresa nr.613/15.02.2024 , inaintata de catre Apă Canal Horia SRL;

Tinand cont de:

- prevederile Legii nr.24/2000,art.42,alin.4 privind Normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative;
- prevederile art.73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024;
- prevederile Ordinului Ministrului Finantelor 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
- prevederile 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;
- prevederile art.111 alin.(2) lit.e) din Legea nr.31/1990 a societăților comerciale, republicata , cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art.139 alin.(3) lit.h) și ale art.196,alin. (1) ,lit.a, din O.U.G.nr.57/2019 privind Codul Administrativ ,actualizat, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă bugetul de venituri si cheltuieli al Apă Canal Horia SRL, pentru anul 2024, conform anexelor de la nr.1 la nr.5 atasate prezentei hotărâri , care fac parte integranta din aceasta.

Art.2. Compartimentul Contabilitate, Impozite si taxe 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 ședința ordinară a Consiliului local al comunei Horia convocata la data de 16.02.2024, cu 8 voturi "pentru", — voturi "împotriva", — voturi "abțineri" din 8 consilieri locali prezenți, din totalul de 9 consilieri locali în funcție.

Presedinte de sedinta,
Consilier-Dumitrache Gheorghita



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. 21/14.02.2024

REFERAT

de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli și a Programului de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2024 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. 73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, supunem atenției dumneavoastră spre dezbateră și aprobare propunerea noastră privind Bugetul de venituri și cheltuieli și Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare pentru anul 2024 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 2024 sunt:

- 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;
- gradul de realizare al veniturilor pentru ultimii 2 ani, care este de 114,70% pentru anul 2022 și, respectiv, de 85,29% pentru anul 2023;
- veniturile și cheltuielile înregistrate trimestrial în cursul anului 2023;
- indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024 în valoare de 6% conform Raportului Ministerului Finanțelor privind situația macroeconomică pe anul 2024 și proiecția acesteia pe anii 2025-2027;
- cheltuielile cu combustibilul, energia electrică și apa realizate de către societate în cursul anului 2023 precum și faptul că, începând cu luna iulie 2024, societatea a început să reducă consumul de energie electrică urmare a instalării de panouri fotovoltaice în baza finanțării aprobate prin HCL nr. 31/18.05.2023 și HCL nr. 32/18.05.2023;
- cheltuielile salariale lunare estimate a se realiza până la data de 31.12.2024 pentru:
 - postul de administrator pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 6000 lei, majorat de la nivelul de 5600 lei, începând cu luna februarie 2024;
 - 1 post de casier pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3300 lei/lună la 3450 lei în lună în luna ianuarie 2024 (aplicare art.264 alin.2[^]1 din Codul muncii) și 3600 lei/lună începând cu luna februarie 2024;
 - 1 post de muncitor calificat (sudor) pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3300 lei/lună la 4100 lei/lună începând cu luna februarie 2024;

- 1 post de muncitor calificat (mecanic) pentru care este prevăzut un salariu brut lunar de 3500 lei, vacantat în cursul lunii ianuarie 2024, dar estimat a fi reocupat în luna mai 2024;
- 1 post de muncitor necalificat pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3300 lei/lună la 3450 lei în lună în luna ianuarie 2024 (aplicare art.264 alin.2¹ din Codul muncii) și 3760 lei/lună începând cu luna februarie 2024;
- 1 post de muncitor necalificat pentru care este prevăzută majorarea salariului brut de la 3300 lei/lună la 3760 lei/lună începând cu luna februarie 2024.

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 2024 sunt în scădere cu 1,53% față de nivelul realizat la data de 31.12.2023 și sunt estimate la nivelul de 496,39 mii lei, din care:

- 165 mii lei reprezentând veniturile estimate din activitatea de alimentare cu apă;
- 0,50 mii lei reprezentând veniturile minime estimate din aplicarea penalităților de întârziere la plata facturilor restante;
- 324 mii lei reprezentând veniturile estimate a fi realizate în urma executării altor lucrări executate și servicii prestate.

2. Cheltuielile totale estimate a se realiza la finele anului 2024 sunt în scădere cu 2,98% față de nivelul realizat la data de 31.12.2023 fiind estimate la nivelul de 478,75 mii lei, cuprinzând, în principal:

(mii lei)

Nr. crt.	Natura cheltuielii	Valoarea realizată la data de 31.12.2023	Valoarea estimată la data de 31.12.2024
1	Materiale consumabile, total, din care:	123,47	54
	- combustibili	25,52	30
2	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,44	1,50
3	Energia și apa	43	40
4	Deplasare și transportul de bunuri și persoane	5,23	6
5	Poștă și taxe telecomunicații	0,73	1
6	Comisioane servicii bancare	1,20	1,50
7	Pregătirea profesională a personalului	0,12	1
8	Alte servicii executate de terți (sănătate și securitate în muncă, contabilitate, audit statutar, analize DSP, întocmire diverse documentații necesare asigurării continuității activității, reparații ale tehnicii de calcul, etc.)	32,34	41
9	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)	6,01	9,60
10	Cheltuieli cu personalul, total, din care:	257,08	297,45
11	Alte cheltuieli de exploatare	23,82	26,70

3. Rezultatul brut estimat a se realiza la data de 31.12.2024 este de 17,64 mii lei, în creștere cu 65,66% față de nivelul realizat la data de 31.12.2023;

4. Numărul de personal la finele anului 2024 (inclusiv administratorul societății): 6 salariați;

5. Creanțe restante estimate la finele anului 2024: 71 mii lei;

6. Plăți restante estimate la finele anului 2024: 20 mii lei.

7. În Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare în anul 2024, 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 guvernanta 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. 73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024,

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 2024 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,
CARP LENUȚA



Detalierea indicatorilor economico-financiari 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 H.C.L. nr. 17/2023	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	Venituri totale din exploatare (rd.3 + rd. 8 + rd. 9 + rd.12 + rd. 13 + rd.14), din care:	2	490,50	578,60	504,09	88	146	133	496,39	98,47	102,77
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	489,77	578,00	493,47	85	143	130	485,00	98,28	100,76
a1)	din vânzarea produselor	4									
a2)	din servicii prestate (activitatea de alimentare cu apă)	5	148,57	218,00	157,35	45	43	50	165,00	104,86	105,91
a3)	din redevențe și chirii	6									
a4)	alte venituri	7	341,20	360,00	336,12	40,00	100,00	80,00	320,00	95,20	98,51
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	0,73	0,60	10,61	3,02	2,82	2,72	11,39	107,37	1.455,01
f1)	din amenzi și penalități	15	0,51	0,60		0,30	0,10		0,50		
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			5,45	2,72	2,72	2,72	10,89	199,98	
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20									
f5)	alte venituri	21	0,22		5,16						2.378,80
2	Venituri financiare (Rd. 22 = d. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0,003		0,006						200,00
a)	din imobilizări financiare	23									
b)	din investiții financiare	24									
c)	din diferențe de curs	25									
d)	din dobânzi	26	0,003		0,006						200,00
e)	alte venituri financiare	27									
II CHELTUIELI TOTALE (Rd. 28 = rd. 29 + rd. 130)											
1	Cheltuieli de exploatare (rd. 29 = rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113), din care:	29	450,79	578,06	493,44	120,42	122,66	121,80	478,75	97,02	109,46
A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd 30 = rd. 31 + rd. 39 + rd. 45), din care:	30	194,68	292,20	206,53	30,00	40,20	40,65	145,00	70,21	106,09
A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 + rd.33 + rd.36 + rd.37 + rd. 38), din care:	31	135,07	224,50	166,91	17,50	27,50	28,50	95,50	57,22	123,58
a)	cheltuieli cu materiile prime	32									
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	66,37	145,00	123,47	10,00	15,00	13,00	54,00	43,74	186,05
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	0,07	5,00		1,00	1,00	1,00	3,00		
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	33,39	45,00	25,52	5,50	6,00	12,00	30,00	117,55	76,43
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	1,01	1,50	0,44	0,50	0,50	0,50	1,50	344,04	43,13
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	67,69	78,00	43,00	7,00	12,00	15,00	40,00	93,01	63,53
e)	cheltuieli privind mărfurile	38									
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd. 39= rd. 40+rd. 41+rd.44), din care:	39		2,00		1,00	1,00		2,00		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40		2,00		1,00	1,00		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	59,61	65,70	39,62	11,50	11,70	12,15	47,50	119,89	66,46
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46									
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47									
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48				3,00			3,00		
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 ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53									
	- tichete cadou ptr. 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.	56									

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform H.C.L. nr. 17/2023	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
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58									
	- pentru cluburile sportive	59									
	d3) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60									
	e) cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	7,89	8,00	5,23	1,40	1,50	1,50	6,00	114,77	66,24
	f) cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	62									
	- cheltuieli cu diurna (rd. 64 + rd. 65), din care:	63									
	- internă	64									
	- externă	65									
	g) cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	66	0,40	0,50	0,73	0,25	0,25	0,30	1,00	137,17	181,80
	h) cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	1,31	1,40	1,20	0,35	0,35	0,35	1,50	124,79	91,69
	i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	68		0,80	0,12	1,00			1,00	833,33	
	1) cheltuieli de asigurare si pază	69									
	2) cheltuieli privind întreţinerea si funcţionarea tehnicii de calcul	70									
	3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71		0,50	0,12	1,00			1,00	833,33	
	4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale si necorporale, din care:	72									
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73									
	5) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74									
	6) cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	75									
	7) cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile si alte anunţuri	76		0,30							
	j) alte cheltuieli	77	50,01	55,00	32,34	8,50	9,60	10,00	38,00	117,49	64,67
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe si vărsăminte asimilate (Rd. 78 = rd. 79 + rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	4,27	9,00	6,01	3,25	5,15	0,65	9,60	159,79	140,80
	a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									
	b) ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	0,60	2,00	3,87	2,60			2,60	67,11	645,67
	c) ch. cu taxa de licenţă	81									
	d) ch. cu taxa de autorizare	82		3,00			2,50		2,50		
	e) ch. cu taxa de mediu	83					2,00		2,00		
	f) cheltuieli cu alte taxe si impozite	84	3,67	4,00	2,13	0,65	0,65	0,65	2,50	117,15	58,19
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd. 85 = rd. 86 + rd. 99 + rd. 103 + rd. 112), din care:	85	238,36	266,66	257,08	66,67	73,86	76,95	297,45	115,70	107,86
	C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd. 86 = rd. 87 + rd. 91)	86	233,04	259,96	251,58	65,00	72,00	75,00	290,00	115,27	107,96
	C1 Cheltuieli cu salariile (Rd. 87 = rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	233,04	259,96	251,58	65,00	72,00	75,00	290,00	115,27	107,96
	a) salarii de bază	88	233,04	259,96	251,58	65,00	72,00	75,00	290,00	115,27	107,96
	b) sporuri, prime si alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	89									
	c) alte bonificaţii (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 si completările ulterioare, din care:	92									
	- tichete de creşă, 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 vacanţă;	96									
	d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obţinut 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 plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100									
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	101									
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102									
	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd. 111), din care:	103		1,00		0,25	0,25	0,25	1,00		
	a) pentru directori/directorat	104									
	- componenta fixă	105									
	- componenta variabilă	106									
	b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	107									
	- componenta fixă	108									
	- componenta variabilă	109									
	c) pentru AGA si cenzori	110		1,00		0,25	0,25	0,25	1,00		
	d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111									
	C5 Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator	112	5,31	5,70	5,50	1,42	1,61	1,70	6,45	117,29	103,48
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd. 113 = rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:	113	13,49	10,20	23,82	20,50	3,45	3,55	26,70	112,10	176,63
	a) cheltuieli cu majorări si penalităţi (rd. 114 = rd. 115 + rd. 117), din care:	114	12,34	8,80	17,88	17,60	0,55	0,55	20,30	113,54	144,84
	- către bugetul general consolidat	115	12,13	8,50	17,33	17,50	0,50	0,50	20,00	115,38	142,89

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propunerii an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform H.C.L. nr. 17/2023	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
	d) alte cheltuieli	119	0,98	1,00							
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	0,16	0,40	5,94	2,90	2,90	3,00	6,40	107,76	3.711,88
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123 -rd. 126), din care:	121									
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122		0,05							
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123									
	f1.2) - provizioane în legatură cu contractul de mandat	124									
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125		0,05							
	f2.1) din anularea provizioanelor (rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126		0,05							
	- din participarea salariaților la profit	127									
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128									
	- venituri din alte provizioane	129		0,05							
2	Cheltuieli financiare (Rd. 130 = rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	130									
	a) cheltuieli privind dobânzile, 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	39,71	0,54	10,65	-32,40	23,16	10,92	17,64	165,66	26,81
	venituri neimpozabile	139									
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	12,13	8,50	22,05	17,50	0,50	0,50	20,00	90,69	181,80
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	8,30	1,45	4,64		3,79	1,83	6,02	129,93	55,88
V	DATE DE FUNDAMENTARE										
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	490,50	578,60	504,08	88,02	145,82	132,72	496,39	98,47	102,77
	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	450,79	578,06	493,44	120,42	122,66	121,80	478,75	97,02	109,46
	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	233,04	259,96	251,58	65,00	72,00	75,00	290,00	115,27	107,96
	a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2024 (6% conform Raportului Ministerului Finanțelor privind situația macroeconomică pe anul 2024 și proiecția acesteia pe anii 2025-2027) față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale cf. Art.73 alin.(1) din Legea nr. 441/2023 a bugetului de stat pe anul 2024	147 a)		5,40	28,80	3,54	5,31	5,31	19,47	67,60	
	b) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări - aplicare art. 264 alin.(2 ^a) din Codul Muncii salariaților încadrați cu salariul minim pe economie pentru mai mult de 2 ani consecutivi	147 b)				0,45	0,45	0,45	1,80		
	c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, pentru întreg anul 2024, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 900/2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, cu modificările ulterioare, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări	147 c)									
	d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 ca urmare a diversificării/extinderii activității	147 d)									
	e) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor cu salariile, aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2024, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2023	147 e)									
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	6	6	6	5	6	6	6	100,00	100,00
5	Nr. mediu de salariați	149	6,00	6,00	6,00	5,00	6,00	6,00	6,00	100,00	100,00
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd. 147 /rd. 149/12*1000)	150	3.237	3.611	3.494	X	X	X	4.028	115,27	107,96
	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	3.237	3.611	3.494	X	X	X	4.028	115,27	107,96
	c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat [(Rd.147 – rd.92*rd.97 – rd.147a-rd.147b -rd.147c-rd.147d – rd.147e) / Rd.149/12*1000]	152	3.237	3.536	3.094	X	X	X	3.732	120,62	95,60
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	153	81,75	96,43	84	X	X	X	83	0,00	0,00

Productivitatea muncii în unități VALORICE pe total personal

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)		Propuneri an curent (N), din care:				%	%
				Aprobat conform H.C.L. nr. 17/2023	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
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 = $QPF \times p$	159				X	X	X			
	- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160				X	X	X			
8	Plăți restante	161	70,83	50,00	28,53	27,00	24,00	23,00	20,00	70,11	40,28
9	Creanțe restante, din care:	162	157,14	95,00	78,83	76	74	72	71	90,43	50,16
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0,37								
	- de la operatori cu capital privat	164			1,90	1,50	1,20	1,00	1,00	52,52	
	- de la bugetul de stat	165	50,99		0,41	0,40	0,35	0,35	0,30	74,07	0,79
	- de la bugetul local	166	105,78	95,00	50,99	51	51	51	51	100,00	48,20
	- de la alte entități	167			25,53	23,00	21,00	20,00	19,00	74,42	
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168									
11	Redistribuirii / distribuiri totale cf. OUG nr. 29/2017 din:	169							11,62		
	- alte rezerve	170									
	- rezultatul reportat	171							11,62		

*) În limita prevăzută la art. 25 alin. (3) 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,
CARP LENUȚA



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL
SC HCI INTERMED CONS SRL



Autoritatea administratiei 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 HCL nr. 19/16.02.2017

Gradul de realizare al veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an N-2		% 4=3/2	Prevederi an precedent (N-1)		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I	Venituri totale (rd. 1 + rd.2 *), din care:	427,63	490,50	114,70	578,60	493,48	85,29
1.	Venituri din exploatare *)	427,63	490,50	114,70	578,60	493,47	85,29
2.	Venituri financiare	0,004	0,003	75,00		0,006	

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

ADMINISTRATOR,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

CARP LENUȚA



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. 19/16.02.2024

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

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	31.12.2024	X	X	17,64	5,00	23,40	10,00	24,00	5,00
2	încasare cval fact.9643/01.10.2021	31.12.2024	x	x	51,00	-20,00				
	TOTAL pct. I		X	X	68,64	-15	23,4	10	24	5
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Plata întârziată a facturilor de către clienți		X	X	17,64	5,00	23,40	10,00	24,00	5,00
2	Nerecunoașterea fact. 9643/01.10.2021 - valoarea TVA care a trebuit facturată de către S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L. ca urmare a constatărilor și măsurilor impuse prin Decizia nr. 32/10.11.2021 a Curții de Conturi privind înlăturarea deficiențelor constatate în raportul nr. 98/24.09.2021		X	X	51	20				
	TOTAL pct. II		X	X	68,64	25	23,4	10	24	5
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		X	X	137,28	10	46,8	20	48	10

ADMINISTRATOR,
 GARP LENUȚA

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. 5
 la HCL nr. 19/16.02.2024

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare în anul 2024

mii 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:						
	- mijloace fixe ptr funcționarea societății						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:						
	- (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
	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)						
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,

CARP LENUȚA



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL

SC HCI INTERMED CONS SRL



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024

mii 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	504,09	496,39	98,47	615,00	625,00	123,89	101,63
1	Venituri totale din exploatare, din care:		2	504,08	496,39	98,47	615,00	625,00	123,89	101,63
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare		3	0,00		0,00			0,00	0,00
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		4			0,00			0,00	0,00
2	Venituri financiare		5	0,006	0,000	0,00			0,00	0,00
II CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)			6	493,44	478,75	97,02	591,60	601,00	123,57	101,59
1	Cheltuieli de exploatare, (rd. 7 = rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:		7	493,44	478,75	457,80	591,60	601,00	123,57	101,59
	A. cheltuieli cu bunuri și servicii		8	206,53	145,00	70,21	140,00	142,00	96,55	101,43
	B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate		9	6,01	9,60	159,79	9,60	10,00	100,00	104,17
	C. cheltuieli cu personalul, (rd.10= rd.11+rd.14+rd.16+rd.17) din care:		10	257,08	297,45	115,70	414,00	419,00	139,18	101,21
	C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 11 = rd. 12 + rd. 13)		11	251,58	290,00	115,27	294,00	298,00	101,38	101,36
	C1 ch. cu salariile		12	251,58	290,00	115,27	294,00	298,00	101,38	101,36
	C2 bonusuri		13	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:		14			0,00			0,00	0,00
	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		15			0,00			0,00	0,00
	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete		16	0,00	1,00	0,00			0,00	0,00
	C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator		17	5,50	6,45	117,29	120,00	121,00	1.860,47	100,83
	D. alte cheltuieli de exploatare		18	23,82	26,70	112,10	28,00	30,00	104,87	107,14
2	Cheltuieli financiare		19			0,00			0,00	0,00
III REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)			20	10,65	17,64	165,66	23,40	24,00	132,66	102,56
IV 1 IMPOZIT PE PROFIT CURENT			21	4,64	6,02	129,93	3,74	3,84	62,17	102,56
2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT		22			0,00			0,00	0,00
3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT		23			0,00			0,00	0,00
4	IMPOZITUL SPECIFIC ALTOR ACTIVITĂȚI		24			0,00			0,00	0,00
5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS		25			0,00			0,00	0,00
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	6,01	11,62	193,19	19,66	20,16	169,20	102,56
1	Rezerve legale		27	0,30	0,58	193,19	0,98	1,01	169,20	102,56
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege		28			0,00			0,00	0,00
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți		29			0,00			0,00	0,00
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		30			0,00			0,00	0,00
5	Alte repartizări prevăzute de lege		31			0,00			0,00	0,00
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	5,71	11,04	193,19	18,67	19,15	0,00	0,00
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		33			0,00			0,00	0,00
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:		34			0,00			0,00	0,00
	a) - dividende cuvenite bugetului de stat		35			0,00			0,00	0,00
	b) - dividende cuvenite bugetului local		36	5,71	11,00	192,57	15,50	16,00	140,91	103,23
	c) - dividende cuvenite altor acționari		37			0,00			0,00	0,00
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de		38			0,00			0,00	0,00
VI VENITURI DIN FONDURI EUROPENE			39			0,00			0,00	0,00
VII CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:			40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) cheltuieli materiale		41			0,00			0,00	0,00
	b) cheltuieli cu salariile		42			0,00			0,00	0,00
	c) cheltuieli privind prestațiile de servicii		43			0,00			0,00	0,00
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate		44			0,00			0,00	0,00

		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
	1	Alocații de la buget	47			0,00			0,00	0,00
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48			0,00			0,00	0,00
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII		49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	3.494	4.028	115	4.083	4.139	101,38	101,36
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	3.494	4.028	115	4.083	4.139	101,38	101,36
	5	Productivitatea muncii în unități VALORICE pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2 / Rd. 51)	54	84	83	98,47	103	104	123,89	101,63
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu, recalculată cf. legii anuale a bugetului de stat	55			0,00			0,00	0,00
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite / persoană)	56							0,00
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57 = Rd. 6 / rd.1) x 1000	57	979	964	98,53	962	962	99,74	99,96
	9	Plăți restante	58	28,53	20,00	70,11	10,00	5,00	50,00	50,00
	10	Creanțe restante	59	78,83	71,29	90,43	50,00	40,00	70,14	80,00

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

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

ADMINISTRATOR,
CARP LENUȚA

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL
SC HCI INTERMED CONS SRL

