ApaServ
în fiecare casă

P R E Z E N T A R E A
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL 2016
-Propunere-

Bugetul de venituri si cheltuieli s-a elaborat potrivit Ordinului Ministerului Finantelor nr. 2032/2013, privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli precum si a anexelor de fundamentare a acestora, urmarindu-se modul de formare, administrare si utilizare a mijloacelor financiare, respectarea principiilor eficientei economice si asigurarea echilibrului financiar.

Bugetul de venituri si cheltuieli este intocmit comparativ cu realizarile preliminate ale anului 2015, cu previziuni pe anii 2017, 2018.

In fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli s-a avut in vedere strategia fiscal bugetara a Guvernului Romaniei pentru perioada 2016 - 2018 precum si Scrisoarea – Cadru privind contextul macroeconomic, metodologia de elaborare a proiectelor de buget pe anul 2016 si a estimarilor pentru anii 2017 – 2019.

PRINCIPALII INDICATORI MACROECONOMICI - SINTEZA

Indicatori	An 2016
PIB – miliarde lei	746.6
Creştere economică %	4.1
Indicele preturilor de consum (medie anuala) %	0.5
Curs mediu lei/ euro	4.44
Câştigul salarial net lunar, lei	1,950

Acte normative:

OMFP 2032/2013 privind formatul si structura bugetului de venituri si cheltuieli precum si anexele de fundamentare a acestora.
OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificarile si completarile ulterioare.
OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum si regiile autonome cu modificarile si completarile ulterioare.
Legea bugetului de stat pe anul 2016 nr. 339/2015.
Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

Anexa nr. 1 Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016 este insotit de:
Anexa 2. Detalierea indicatorilor economico - financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli
Anexa 3. Gradul de realizare a veniturilor totale
Anexa 4. Repartizarea pe trimestre a indicatorilor economico - financiari
Anexa 5. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare
Anexa 6. Programul de reducere a platilor restante cu prezentarea surselor
Anexa 7. Situatia datoriilor rezultate din imprumuturile contractate
Anexa 8. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante

Conform alin. 8 cap. II din Anexa 13 a Ordinului 2032/2013 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia, s-a adaptat structura indicatorilor economico - financiari din anexele de fundamentare in sensul prezentarii acestora in lei.

Anexa 1. Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016

Pentru anul 2016 sunt prevazute in buget :

lei

Venituri totale	60,091,518.00
Cheltuieli totale	58,891,518.00
Rezultatul brut - profit	1,200,000.00
Rezerve legale	60,000.00
Impozit profit	342,500.00
Profit contabil dupa deducerea impozitului pe profit	857,500.00
Profit de repartizat conform Ordonantei 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome	797,500.00

Anexa 2. Detalierea indicatorilor economico – financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli

2.1.Veniturile din activitatea de baza sunt determinate pe baza programului de productie stabilit pentru anul 2016, functie de realizarile preliminate ale anului 2015 si a preturilor si tarifelor in vigoare la data de 01.01.2016. Comparativ cu anul 2015 veniturile din exploatare programate inregistreaza o crestere de 2.36%, compania fiind prudenta si retinuta in a evalua veniturile viitoare.

In structura veniturile estimate pentru anul 2016 se prezinta astfel:

lei

Explicatii	Valoare	%
Venituri din servicii prestate	55,371,900.00	92.14
Venituri din majorari de intarziere	779,676.00	1.30
Venituri din productia de imobilizari	1,045,988.00	1.74
Venituri financiare	2,744,630.00	4.57
Alte venituri	149,324.00	0.25
Total venituri	**60,091,518.00**	**100.00**

2.2 Cheltuielile prevazute in buget sunt in suma de 58,891,518.00 lei formate din:

lei

Explicatii	Valoare	%
Cheltuieli de exploatare	54,071,541.00	91.82
Cheltuieli financiare	4,819,977.00	8.18
Total cheltuieli	**58,891,518.00**	**100.00**

Comparativ cu anul 2015 veniturile de exploatare programate inregistreaza o crestere de 1,322,988.00 lei, in timp ce cheltuielile de exploatare inregistreaza o crestere de 1,241,807.00 lei.

Cheltuielile de exploatare cuprinse in buget sunt fundamentate de compartimentele de specialitate ale companiei.

La determinarea nivelului pentru elementele de cheltuieli variabile din structura bugetului de cheltuieli pe anul 2016 si anume cele legate de : apa bruta, energia electrica, materialele tehnologice, protectia calitatii apei uzate (contributia pentru primirea apei uzate epurate in receptor) s-au avut in vedere consumurile specifice si cantitatile anuale programate de apa potabila livrate si de ape reziduale procesate.

Cheltuielile cu serviciile s-au fundamentat in baza angajamentelor semnate in anul 2015 cu termen de lichidare anul 2016, in baza legislatiei in vigoare aplicabila anului 2016, in principal legislatia privind protectia mediului, reevaluarea bunurilor concesionate, inregistrarea dreptului de concesiune in cartea funciara, servicii de monitorizare si paza, obiective noi, transmisie SCADA, GPS.

2.2.1. Cheltuielile cu personalul

Cresterea cu 2.45% a cheltuielilor de natura salariala este determinata de majorarea cheltuielilor sociale conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, de la 2% la 5%. Aceste cheltuieli se deduc din cheltuielile de natura salariala, la calcularea indicatorului din buget, respectiv indicatorul castigului mediu pe salariat.

Functionarea in bune conditii a activitatii companiei pe termen scurt, mediu si lung nu este afectata de cresterea cheltuielilor sociale, deoarece castigul mediu pe salariat nu a crescut in 2016 fata de 2015 si acest fapt nu a condus la diminuarea cheltuielilor cu bunurile si serviciile, conform art. 54 alin. 6 lit. c din Legea bugetului de stat.

Sursele proprii de finantare a activitatii curente si de investitii nu sunt afectate de cresterea cheltuielilor cu salariile (randul 88 anexa 2), cheltuielile cu salariile neinregistrand cresteri.

Anexa 3. Gradul de realizare a veniturilor proprii

Fundamentarea anexei privind gradul de realizare a veniturilor proprii are ca scop determinarea gradului de incasare a veniturilor proprii in ultimii 2 ani, indicator care sta la baza estimarii veniturilor totale pentru anul curent, in vederea indeplinirii conditionalitatii din OG 26/2013 art. 9 alin. 2 astfel : "In situatia in care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate in bugetele de venituri si cheltuieli, in fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizarilor din anul precedent".

Din analiza anexei 3 se constata ca, veniturilor totale s-au realizat in proportie de 100% in anul 2014 si se estimeaza realizarea in procent de 100.21% pentru anul 2015.

Anexa 5. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

1.Sursele de finantare a investitiilor cuprinse in buget sunt in volum de **86,877,662.00 lei** formate din :

lei

Explicatie	Preliminat 2015	Programat 2016
Total surse de finantare a investitiilor, din care:	**199,342,940.00**	**86,877,662.00**
Surse proprii din care :	**2,863,068.00**	**3,209,578.00**
- amortizarea capitalului	1,516,983.00	1,581,171.00
- surse ani precedenti	1,346,085.00	1,628,407.00
Fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare, din care:	**9,415,055.00**	**8,471,959.00**
- redeventa	6,640,191.00	6,640,191.00
- impozit pe profit	804,513.00	305,021.00
- profit net	998,072.00	892,791.00
- surse ani precedenti	972,279.00	633,956.00
Credite bancare	**31,500,000.00**	**0.00**
Surse externe, din care:	**155,564,817.00**	**75,196,125.00**
- fonduri coeziune – POS 1	69,668,046.00	-
- bugetul de stat	67,762,812.00	-
- bugetul local	4,860,710.00	-
- surse ani precedenti	13,273,249.00	45,119,925.00
- fonduri coeziune - POS 2	-	30,076,200.00

2. Cheltuielile pentru investitii cuprinse in buget sunt in volum de **77,757,081.00 lei** formate din :

lei

Explicatie	Preliminat 2015	Programat 2016
Total cheltuieli pentru investitii, din care:	**151,960,652.00**	**77,757,081.00**
- investitii in curs	145,697,067.00	67,706,815.00
- investitii noi	789,024.00	1,196,141.00
- moderizari	3,032,657.00	1,934,923.00
- dotari	581,669.00	1,983,723.00
- rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii	1,860,235.00	4,935,479.00

Costurile aferente imprumuturilor destinate cofinantarii investitiilor din fonduri ISPA si coeziune se propun a fi inregistrate conform Standardelor Internationale de Contabilitate IAS 23 "Costurile indatorarii – Tratament contabil de baza".

Cheltuielile cu functionarea Unitatii de Implementare a Proiectelor cu finantare nerambursabila sunt prevazute a fi suportate partial din bugetul propriu al companiei (conform Standardelor Internationale de Contabilitate IAS 23 "Costurile indatorarii – Tratament contabil de baza").

Anexa 7. Situatia datoriilor rezultate din imprumuturilor contractate are ca scop analiza gradului de indatorare a companiei.

Anexa 8. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante

In cadrul acestei anexe sunt reflectate masurile de imbunatatire a rezultatului brut operational.

Mentionam ca proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2016 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr. 1151/2012.

DIRECTOR GENERAL,
ing. IONUT CATALIN DUGHIR

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. MARIA ELENA GRADINARU

C.F.G.
ec. Maxim Iulian