

### **EXPUNERE DE MOTIVE**

**Privind : Avizarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2014 , al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman si acordarea unui mandat special domnului Enache Iulian , pentru aprobarea rectificarii bugetului pentru anul 2014 ;**

#### **Avand in vedere:**

- Faptul ca Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara « Teleormanul » al carui membru asociat este orasul Videle , prin Consiliul Local, in baza mandatului acordat, a delegat prin Contract de Delegare, serviciul public de alimentare cu apa si canalizare in Aria Delegarii si are rolul de a monitoriza activitatea Operatorului Regional – SC APA SERV SA iar aceasta a solicitat prin adresa nr.9353 din 17.10.2014 , analizarea si avizarea documentatiei necesare rectificarii Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2014 , in conformitate cu art .6 , alin .(1 ) si alin .(3) din OG nr.26/2013 ;
- Solicitarea privind acordarea domnului Enache Iulian , reprezentant al Consiliului Local al orasului Videle in Adunarea Generala a Actionarilor la « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , unui mandat special , pentru aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , pentru anul 2014 ;
- Sursele de finantare a investitiilor cuprind surse proprii, alocatii de la buget si fonduri de coeziune ;
- Nivelul surselor de investitii a fost dimensionat pentru anul 2014 in conditiile pastrarii echilibrului bugetar intre sursele de finantare si cheltuielile de investitii ;
- Prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 , republicata cu completarile si mdificarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale cu completarile si modificarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.571/2003 , privind Codul Fiscal , cu completarile si modificarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.356/2013 – Legea bugetului de stat pe anul 2014 ;

- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Prevederile OG nr.26/2013 , art.1 , lit .c)si art.4 litc), privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici
- Prevederile art.36 , alin.(1) si alin(2), lit « b» din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată,cu modificările și completările ulterioare,

Față de cele de mai sus, propun plenului ședinței Consiliului Local al orașului Videle, aprobarea proiectului de hotărâre, în forma prezentată.

**PRIMAR,  
BADANOIU NICOLAE**

## **RAPORT DE SPECIALITATE**

**Privind : : Avizarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2014 al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman si acordarea unui mandat special domnului Enache Iulian , pentru aprobarea rectificarii bugetului pentru anul 2014 ;**

### **I. Necesitate si oportunitate**

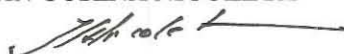
- Faptul ca Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara « Teleormanul » al carui membru asociat este orasul Videle , prin Consiliul Local, in baza mandatului acordat, a delegat prin Contract de Delegare, serviciul public de alimentare cu apa si canalizare in Aria Delegarii si are rolul de a monitoriza activitatea Operatorului Regional – SC APA SERV SA iar aceasta a solicitat prin adresa nr.9353 din 17.10.2014 , analizarea si avizarea documentatiei necesare rectificarii Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2014 , in conformitate cu art .6 , alin .(1 ) si alin .(3) din OG nr.26/2013 ;
- Solicitarea privind acordarea domnului Enache Iulian , reprezentant al Consiliului Local al orasului Videle in Adunarea Generala a Actionarilor la « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , unui mandat special , pentru aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , pentru anul 2014 ;
- Sursele de finantare a investitiilor cuprind surse proprii, alocatii de la buget si fonduri de coeziune ;
- Nivelul surselor de investitii a fost dimensionat pentru anul 2014 in conditiile pastrarii echilibrului bugetar intre sursele de finantare si cheltuielile de investitii ;

### **II . Legalitatea**

- Prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 , republicata cu completarile si modificarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale cu completarile si modificarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.571/2003 , privind Codul Fiscal , cu completarile si modificarile ulterioare ;

- Prevederile Legii nr.356/2013 – Legea bugetului de stat pe anul 2014 ;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Prevederile OG nr.26/2013 , art.1 , lit .c)si art.4 litc), privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici
- Prevederile art.36 , alin.(1) si alin(2), lit « b» din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată,cu modificările și completările ulterioare,

**INTOCMIT ,  
IVAN CORINA NICOLETA**



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL TELEORMAN**  
**CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI VIDELE**

**PROIECT**

**HOTĂRÂRE**

**Privind : Avizarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2014 al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman si acordarea unui mandat special domnului Enache Iulian , pentru aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al « SC APA SERV S.A » Alexandria ;**

**CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI VIDELE, JUDEȚUL TELEORMAN**  
**ÎNTRUNIT ÎN ȘEDINȚĂ ORDINARĂ**

**Având în vedere:**

- Expunerea de motive a Primarului orașului Videle ;
  - Adresa nr.9353 din 17.10.2014 , a « SC APASERV SA » Alexandria , inregistrata la Primaria orasului Videle nr.16131 din 21.10..2014 ;
  - Prevederile HCL oras Videle nr.7 din 31.01.2014 , privind aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2014 « SC APA SERV SA » Alexandria ,judetul Teleorman ;
  - Prevederile art.10 , alin (2) din Ordonata nr.26 /2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ – teritoriale sunt actionari unici sau majoritati ;
  - Prevederile art.111, alin (2) , lit « e » din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale , cu ,modificarile si completarile ulterioare ;
  - Prevederile art.6 , alin.(1) si alin.(3) din OG nr.26/2013 ;
  - Prevederile Actului Constitutiv , art.24, lit .« h » potrivit caruia Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor hotaraste asupra oricaror alte probleme care sunt date in competenta Adunarii Generale Ordinare , prin lege ;
- În temeiul art. 45 alin. 1 si art.115, alin(1), lit”b”, alin.(3),alin (6) si alin (7) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată,cu modificările și completările ulterioare,

**HOTĂRĂȘTE :**

**ART.1.**Se aproba avizarea documentatiei necesare rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2014 al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , conform Anexelor 1 si 2 la prezenta si care fac parte integranta din aceasta ;

**ART.2** .Se acorda domnului Enache Iulian , reprezentant al Consiliului Local al orasului Videle in Adunarea Generala a Actionarilor la « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , mandat special , pentru aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli al « SC APA SERV S.A » Alexandria , judetul Teleorman , pentru anul 2014 ;

**ART.3.** Cu aducere la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza persoana nominalizata la Art.2 a prezentei hotarari .

**ART.3.** Prin grija secretarului orașului Videle, prezenta hotărâre va fi comunicată , in termenul stabilit de lege , Instituției Prefectului județului Teleorman pentru verificarea legalității, « SC APA SERV SA » Alexandria , judetul Teleorman precum și oricăre instituții sau persoane interesate.

**INITIATOR PROIECT,**  
**PRIMAR,**  
**BĂDĂNOIU NICOLAE**

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE**  
**SECRETAR,**  
**IVAN CORINA NICOLETA**



**VIDELE**  
**23.10.2014**

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI**  
pe anul 2014

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2014	Propuneri rectificare an curent (2014)	%	Prevederi		%	
							An N+1	An N+2	9=7/5*100	10=8/7*100
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4*100	7	8	9	10
1.		<b>VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)</b>	1	23.501	23.501	100,00%	23.854	24.331	101,50%	102,00%
	1	Venituri din exploatare	2	23.401	23.401	100,00%	23.752	24.227	101,50%	102,00%
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				0	0		
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0			0	0		
	2	Venituri financiare	5	100	100	100,00%	102	104	101,50%	102,00%
	3	Venituri extraordinare	6	0	0		0	0		
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)</b>	7	23.442	23.442	100,00%	23.794	24.270	101,50%	102,00%
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	21.876	22.037	100,73%	22.204	22.649	100,76%	102,00%
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	7.265	7.353	101,21%	7.374	7.521	100,29%	102,00%
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	520	520	100,00%	528	538	101,50%	102,00%
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	12.984	13.359	102,89%	13.179	13.442	98,65%	102,00%
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	10.401	10.401	100,00%	10.557	10.768	101,50%	102,00%
	C1	ch. cu salariile	13	9.881	9.881	100,00%	10.029	10.230	101,50%	102,00%
	C2	bonusuri	14	520	520	100,00%	528	538	101,50%	102,00%
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0		0	0		
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0	0		0	0		
	C4	<b>Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si</b>	17	152	160	105,26%	154	157	96,43%	102,00%
	C5	cheltuieli cu asigurările si protectia socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	2.798	2.798	100,00%	2.840	2.911	101,50%	102,50%
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	740	805	108,78%	751	766	93,30%	102,00%

2	Cheltuieli financiare	20	1.566	1.405	89,72%	1.589	1.621	113,13%	102,00%
3	Cheltuieli extraordinare	21	0	0		0	0		
III	<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	22	59	59	100,51%	60	61	100,98%	102,00%
IV	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	9	9	95,83%	9	9	100,00%	102,00%
V	<b>PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:</b>	24	50	50	100,00%	51	52	101,16%	102,00%
1	Rezerve legale	25	3	3	100,00%	3	3	100,00%	100,00%
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				0	0		
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27				0	0		
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plata dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28							
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
6	<b>Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29</b>	30	47	47	100,00%	48	49	102,13%	2,10%
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	31							
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:	32	0	0					
a)	- dividende convenite bugetului de stat	33							
b)	- dividende convenite bugetului local	33a	0	0		0	0		
c)	- dividende convenite altor acționari	34							
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	47	47		48	49		
VI	<b>VENITURI DIN FONDURI EUROPENE</b>	36	0	0		0	0		

VII		<b>CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care</b>	37	<b>86.894</b>	<b>86.894</b>	<b>130,37%</b>	36.922	0	<b>42,38%</b>	<b>0,00%</b>
	a)	cheltuieli materiale	38	<b>74.680</b>	74.680	145,93%	26.288		35,34%	<b>0,00%</b>
	b)	cheltuieli cu salariile	39	<b>434</b>	434	126,16%	434		100,00%	<b>0,00%</b>
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40	<b>18.880</b>	18.880	362,59%				
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41			0,00%				
	e)	alte cheltuieli	42							
VIII		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>	43	<b>113.292</b>	<b>113.292</b>	<b>100,00%</b>	<b>51.952</b>	<b>428</b>	<b>45,86%</b>	<b>0,82%</b>
	1	Alocații de la buget	44	<b>17.490</b>	17.490	<b>100,00%</b>	6.997	-	40,01%	0,00%
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII</b>	46	<b>113.292</b>	<b>113.292</b>	<b>100,00%</b>	<b>51.952</b>	<b>428</b>	<b>45,86%</b>	<b>0,82%</b>
X		<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	<b>542</b>	542	100,00%	542	542	100,00%	100,00%
	2	Nr. mediu de salariați total	49	<b>540</b>	540	100,00%	540	540	100,00%	100,00%
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.12/Rd.49)/12*1000	50	<b>1.605</b>	1.605	100,01%	1.629	1.662	101,50%	102,00%
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	1.525	1.525	100,00%	1.548	1.579	101,50%	102,00%
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	43.335	43.335	100,00%	43.985	44.865	101,50%	102,00%
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53							
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd7/Rd.1)x1000	54	997,50	997,49	100,00%	997,50	997,50	100,00%	100,00%
	8	Plăți restante	55	<b>0</b>	0	#DIV/0!	0	0		
	9	Creanțe restante	56	<b>6.800</b>	6.800	100,00%	6.520	6.411	98,33%	0,02%



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Sandu Veronica Tatiana



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli  
2014

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent(N+1)			Aprobat an curent (2014)			Propuneri rectificare an curent	%	%
				Conf HG	Conf Hot. C.	Realizat	Conf HG	Conf Hot. C.	Real. 30.06.14			
				4	4a	5	6	6a	7	8	9	10
1		<b>VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.23+Rd.29)</b>	1	22.935	22.935	22.551	23.501	23.501	10.308	23.501	104%	100%
	1	Venituri din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.13+Rd. 14+Rd. 15), din care:	2	22.935	22.935	22.414	23.401	23.401	10.254	23.401	104%	100%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+	3	21.739	21.739	20.431	21.896	21.896	9.591	21.896	107%	100%
	a1)	din vânzarea produselor	4		0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	a2)	din servicii prestate	5	21182	21.182	19.911	21.279	21.279	9.373	21.279	107%	100%
	a3)	din redevențe și chirii	6			5	24	24	12	24	480%	100%
	a4)	alte venituri	7	557	557	515	593	593	206	593	115%	100%
	b)	din vânzarea mărfurilor	8		0	13	15	15	1	15	115%	100%
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd. 11+Rd. 12), din care:	9			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d)	din producția de imobilizări	12					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	1196	1.196	1.970	1.490	1.490	663	1.490	76%	100%
	f1)	din amenzi și penalități	15	302	302	588	550	550	310	550	94%	100%

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli  
2014

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent(N+1)			Aprobat an curent (2014)			Propuneri rectificare an curent	%	%
				Conf H	Conf Hot. C.	Realizat	Conf H	Conf Hot. C.	Real. 30.06.14			
				4	4a	5	6	6a	7	8	9	10
1		<b>VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.23+Rd.29)</b>	1	22.935	22.935	22.551	23.501	23.501	10.308	23.501	104%	100%
	1	Venituri din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.13+Rd. 14+Rd. 15), din care:	2	22.935	22.935	22.414	23.401	23.401	10.254	23.401	104%	100%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+	3	21.739	21.739	20.431	21.896	21.896	9.591	21.896	107%	100%
	a1)	din vânzarea produselor	4		0	0	0	0		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	a2)	din servicii prestate	5	21182	21.182	19.911	21.279	21.279	9.373	21.279	107%	100%
	a3)	din redevențe și chirii	6			5	24	24	12	24	480%	100%
	a4)	alte venituri	7	557	557	515	593	593	206	593	115%	100%
	b)	din vânzarea mărfurilor	8		0	13	15	15	1	15	115%	100%
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11+Rd. 12), din care:	9		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d)	din producția de imobilizări	12					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	1196	1.196	1.970	1.490	1.490	663	1.490	76%	100%
	f1)	din amenzi și penalități	15	302	302	588	550	550	310	550	94%	100%

	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16		0	323	50	50	48	50	15%	100%
		- active corporale	17	0	0	323	50	50	48	50	15%	100%
		- active necorporale	18		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f3)	din subvenții pentru investiții	19					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f5)	alte venituri	21	894	894	1.059	890	890	305	890	84%	100%
2		Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din	22			137	100	100	53	100	73%	100%
	a)	din imobilizări financiare	23		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	b)	din investiții financiare	24		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	din diferențe de curs	25			13		0	4		0%	#DIV/0!
	ci)	din dobânzi	26			122	100	100	49		0%	0%
	e)	alte venituri financiare	27		0	2		0			0%	#DIV/0!
3		Venituri extraordinare	28		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)</b>	29	21.761	21.761	21.306	23.442	23.442	9.554	23.442	110%	100%
1		<b>Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:</b>	30	21.575	21.575	21.223	21.876	21.876	9.510	22.037	104%	101%
	<b>A.</b>	<b>Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:</b>	31	7.231	7.231	6.961	7.265	7.265	3.111	7.353	106%	101%
	<b>A1</b>	<b>Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din</b>	32	5.552	5.552	5.478	5.790	5.790	2.360	5.790	106%	100%
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	100	100	129	130	130	47	130	101%	100%
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din	34	980	980	737	750	750	356	750	102%	100%
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	60	60	23	25	25	9	25	109%	100%
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	300	300	312	350	350	147	350	112%	100%
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de Inventar	37	150	150	74	100	100	43	100	135%	100%
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	4300	4.300	4.526	4.800	4.800	1.913	4.800	106%	100%
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	22	22	12	10	10	1	10	83%	100%
	<b>A2</b>	<b>Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:</b>	40	278	278	250	187	187	92	193	77%	103%
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	150	150	85	50	50	28	50	59%	100%
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	78	78	113	85	85	51	91	81%	107%

	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	78	78	113	85	85	51	72	64%	85%
	b2)	- către operatori cu capital privat	44				0	0		19	#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	prime de asigurare	45		50	52	52	52	13	52	100%	100%
<b>A3</b>		<b>Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:</b>	46	1.401	1.401	1.233	1.288	1.288	659	1.370	111%	106%
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	6	6	5	0	0			0%	#DIV/0!
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48			53	0	0		32	60%	#DIV/0!
	b1)	cheltuieli privind consultanța	49			53	0	0		32	60%	#DIV/0!
	c)	<b>cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:</b>	50	30	30	49	50	50	12	50	102%	100%
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	20	20	25	25	25	3	25	100%	100%
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	10	10	24	25	25	9	25	104%	100%
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54					0			#DIV/0!	#DIV/0!
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu	55					0			#DIV/0!	#DIV/0!
		- ch.de promovare a produselor	56					0			#DIV/0!	#DIV/0!
		<b>Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:</b>	57					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d1)	ch.de sponsori2are a cluburilor sportive	58					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d2)	ch, de sponsorizare a unităților de cult	59					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61		0			0			#DIV/0!	#DIV/0!

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	62	15	15	6	7	7	1	7	117%	100%
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	63	20	20	14	15	15	7	15	107%	100%
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	18	18	10	10	10	7	10	100%	100%
	-interna	65	18	18	10	10	10	7	10	100%	100%
	-externa	66			0	0				#DIV/0!	#DIV/0!
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	67	80	80	110	166	166	87	166	151%	100%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	68	150	150	129	150	150	127	200	155%	133%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	69	1100	1.100	820	133	133	31	133	16%	100%
i1)	cheltuieli de asigurare şi pază	70	20	20	20	23	23	3	23	115%	100%
i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	71	80	80	75	100	100	25	100	133%	100%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	25	25	5	10	10	3	10	200%	100%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea immobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	73				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
	-aferele bunurilor de natura domeniului public	74				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	75				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	76					0			#DIV/0!	#DIV/0!
i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	77			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
j)	alte cheltuieli	78			47	767	767	394	767	1632%	100%
<b>B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:</b>		79	470	470	536	520	520	310	520	97%	100%
a)	ch. ou taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	81	120	120	128	130	130	120	130	102%	100%

c)	ch. cu taxa de licență	82				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
d)	ch. cu taxa de autorizare	83				0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
e)	ch. cu taxa de mediu	84	100	100	115	100	100	32	100	87%	100%
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	250	250	293	290	290	158	290	99%	100%
<b>C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:</b>		86	<b>13.014</b>	<b>13.014</b>	<b>12.984</b>	13.351	<b>13.351</b>	<b>6.405</b>	<b>13.359</b>	<b>103%</b>	<b>100%</b>
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	10.155	10.155	10.152	10.401	10.401	4.981	10.401	102%	100%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	9.655	9.655	9.640	9.881	9.881	4.741	9.881	103%	100%
	a) salarii de bază	89	7068	7.068	9.640	9.881	9.881	4.741	9.881	103%	100%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	2587	2.587						#DIV/0!	#DIV/0!
	c) alte bonificații (conform CCM)	91								#DIV/0!	#DIV/0!
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care;	92	500	500	512	520	520	240	520	102%	100%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din	93					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările	94			0	0	0			#DIV/0!	#DIV/0!
	-tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	b) tichete de masă;	96	500	500	512	520	520	240	520	102%	100%
	c) tichete de vacanță;	97					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99					0			#DIV/0!	#DIV/0!
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100		0	0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101		0	0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102		0	0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103		0	0		0			#DIV/0!	#DIV/0!

C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.	104	76	76	79	152	152	52	160	203%	105%
	a) pentru directori/directorat	105	70	70	70	70	70	37	78	111%	111%
	-componenta fixă	106								#DIV/0!	#DIV/0!
	-componenta variabilă	107								#DIV/0!	#DIV/0!
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	108	4	4	8	46	46	8	46	575%	100%
	-componenta fixă	109								#DIV/0!	#DIV/0!
	-componenta variabilă	110								#DIV/0!	#DIV/0!
	c) pentru AGA și cenzori	111	2	2	1	36	36	7	36	3600%	100%
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+R	113	2.783	2.783	2.753	2.798	2.798	1.372	2.798	102%	100%
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	2024	2.024	1.971	2.055	2.055	1.010	2.055	104%	100%
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt. șomaj	115	73	73	72	74	74	36	74	103%	100%
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale	116	506	506	503	514	514	250	514	102%	100%
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale	117	130	130	158	105	105	51	105	66%	100%
	e) ch. privind contribuția unității la schemele	118			0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
	f) cheltuieli privind alte contribuții si fonduri	119	50	50	49	50	50	25	50	102%	100%
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	860	860	742	740	740	-316	805	108%	109%
	a) cheltuieli cu majorări și penalități	121	360	360	12		0		5	42%	#DIV/0!
	- către bugetul general consolidat	122	60	60	2		0			0%	#DIV/0!
	- către alți creditori	123	300	300	10		0	1	5	50%	#DIV/0!
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	124					0	46	60	#DIV/0!	#DIV/0!
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata	125					0			#DIV/0!	#DIV/0!
	d) alte cheltuieli	126	100	100	388	390	390	62	390	101%	100%
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și	127	400	400	342	350	350	165	350	102%	100%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd. 131), din care:	128			0	0	0	-590		#DIV/0!	#DIV/0!
	f1) cheltuieli privind ajustările și	129			1.085		0			0%	#DIV/0!





5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154	1484	1484	1488	1525	1525	732	1525	103%	100%
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	155	1561	1561	1567	1605	1605	769	1605	102%	100%
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156	42315	42315	41507	43335	43335	18989	43335	104%	100%
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	157		0	0		0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	158		0	0		0			#DIV/0!	#DIV/0!
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159								#DIV/0!	#DIV/0!
		- pret mediu (p)	160								#DIV/0!	#DIV/0!
		- valoare=QPF x p	161								#DIV/0!	#DIV/0!
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162								#DIV/0!	#DIV/0!
7		Plăți restante	163	190	190	98	0	0			0%	#DIV/0!
8		Creanțe restante, din care:	164	6400	6400	7085	6800	6800		6800	96%	100%
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165								#DIV/0!	#DIV/0!
		- de la operatori cu capital privat	166	815	815	829	807	807		807	97%	100%
		- de la bugetul de stat	167	237	237	247	227	227		227	92%	100%
		- de la bugetul local	168	288	288	301	298	298		298	99%	100%
		- de la alte entitati	169								#DIV/0!	#DIV/0!

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Gurban Marius Ciprian



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Sandu Veronica Tatiana



## RAPORT DE SPECIALITATE

### *privind necesitatea rectificarii bugetului propriu de venituri si cheltuieli pe anul 2014*

#### *In conformitate cu:*

-art.10, alin.(2) din Ordonanta nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritati;

-art.111,alin.(2), lit.e) din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;

- cap. IV din Ordinul nr.2032/2013 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli.

Supunem spre analiza si aprobare rectificarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2014, aprobat prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 6 din 17 martie 2014, in conformitate cu cele mentionate mai jos:

#### La capitolul CHELTUIELI :

La capitolul „ Cheltuieli privind serviciile executate de terti”, la rd.42-cheltuieli privind chiriile nu au fost prevazute cheltuielile cu leasingul operational care se ridica la suma de 19.000 lei pe anul 2014 .

Deoarece in buget sunt prevazuti a se cheltui 85.000 lei iar cheltuielile cu chiriile se ridica la 72.000 lei, se propune rectificarea cu suma de 6.000 lei (72.000+19.000-85.000);

La capitolul „ Cheltuieli cu alte servicii executate de terti”, la rd.48-cheltuieli privind comisioanele si onorariile nu a fost prevedere bugetara si se preconizeaza a se cheltui 31.500 lei, suma pentru care propunem rectificare bugetara;

La rd. 68 -cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate nu a fost prevazut comisionul FNGCIMM si comisionul de gestiune credit BCR . Analizand balanta la luna august 2014, se propune o rectificare de 50.000 lei fata de propunerea de 150.000 lei;

La capitolul „Alte cheltuieli de exploatare”, la randul 123-cheltuieli cu majorari si penalitati catre alti creditorii nu a fost prevedere bugetara si se preconizeaza a se cheltui 5.000 lei, suma pentru care propunem rectificare bugetara;

La randul 124-cheltuieli privind activele imobilizate-fier vechi nu a fost prevedere bugetara si se preconizeaza a se cheltui 60.000 lei, suma pentru care propunem rectificare bugetara;

In ceea ce priveste capitolul „Cheltuieli cu personalul”, la randul 105- cheltuieli aferente contractului de mandat pentru director, propunem majorarea cu 8.404 lei a prevederii bugetare deoarece incepand cu 01.05.2014 in baza deciziei nr.11/23.04.2014, a Consiliului de administratie, s-a majorat indemnizatia de conducere.

Ca urmare a rectificarii propuse, influentele la indicatorii prevazuti in BVC se prezinta astfel:

**La cheltuieli**, diminuarea indicatorului „Cheltuieli financiare”- prevazut in buget cu suma de 1.566.000 lei si care nu se va realiza din cauza faptului ca tragerea creditului contractat cu BCR a inceput din luna iulie 2014.

Diminuarea se va face cu suma de 160.904 lei, suma ce va fi distribuita catre urmatorii indicatori:

- cheltuieli privind chiriile	6.000 lei
- cheltuieli privind comisioanele si onorariile	31.500 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	50.000 lei
- cheltuieli cu majorari si penalitati catre alti creditor	5.000 lei
- cheltuieli privind activele imobilizate-fier vechi	60.000 lei
- cheltuieli aferente contractului de mandat pentru director	8.404 lei

Suma ramasa de 1.405.096 lei reprezentand cheltuieli financiare este compusa din:

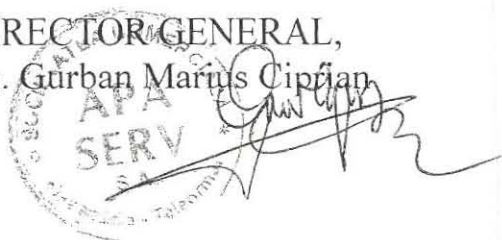
-dobanzi aferente creditelor pentru investitii	= 1.386.096 lei
-dobanzi activitatea curenta	= 15.000 lei
-diferente curs valutar(leasing)	= 4.000 lei

In conformitate cu prevederile legale mentionate,

### PROPUNEM

Aprobarea rectificarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2014 al SC APA SERV SA Alexandria, conform Anexelor nr.1-2, parte integranta din prezentul Raport.

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Gurban Marius Ciprian



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Sandu Veronica Tatiana