**NOTA DE FUNDAMENTARE**

**privind Bugetul de Venituri si Cheltuieli**

**pe anul 2022**

S.C. Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A. are actionar unic A.N. Apele Romane. Capitalul este autohton si este detinut indirect in procent de 100% in numele statului.

Are activitate de baza: tratarea si distributia apei cod CAEN 3600 si activitati secundare in principal:

- producerea de energie electrica;

- transporturi rutiere de marfuri;

- activitati de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta tehnica legate de acestea;

- activitati de testari si analize;

- activitate de cercetare inovare.

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 asigura echilibrul financiar intern, desfăşurarea activităţii economice in condiţii de eficienta si indeplineste următoarele funcţii:

- funcţia de previziune;

- funcţia de control a execuţiei financiare;

- funcţia de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societăţii.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2022, a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii Guvernului nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

La fundamentarea indicatorilor economici s-a tinut cont de recomandarile Comisiei de cenzori a societatii si a organelor de control.

Fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 s-a facut cu respectarea prevederilor legale cuprinse in :

- OG nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ- teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr.371 din 28.12.2021a bugetului de stat pe anul 2022, art.48.

- O.A.P. nr.3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

- O.A.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, conforme cu directivele europene;

- Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare;

- OG nr.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 cu modificarile si completarile ulterioare.

Indicatorii economici asumati in buget sunt in corelare cu planul de administrare al Consiliului de Administratie si cu obiectivele de performanta asumate.

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli 2022 s-a avut in vedere aplicarea strategiei de diferentiere prezentata in planul de administrare care vizeaza crearea unui avantaj deosebit, pe baza unui factor unic care sa fie resimtit la nivelul intregului domeniu si apreciat de o mare parte a clientilor.

In acest sens societatea se va concentra asupra obtinerii unei performante superioare care ii asigura pozitia de lider in sector, in ceea ce priveste unul din urmatoarele atribute:

- calitatea produselor oferite;

- serviciile post vanzare si facilitatile propuse clientilor;

- tehnologia folosita;

- capacitatea de adaptare la schimbarile mediului si la exigentele clientilor.

Folosirea acestei strategii necesita intuitie si creativitate, capacitati sporite in ceea ce priveste valorificarea punctelor forte, de care dispune in comparatie cu concurentii sai, respectiv:

- capacitati de productie disponibile;

- potentialul societatii ca resurse tehnice, umane si financiare;

- imbunatatire permanenta a proceselor de tratare, monitorizare si analiza apa;

- produs livrat la standarde europene si permanent monitorizat;

- servicii de analize efectuate pe toata perioada livrarii produsului;

- implementarea de tehnologii moderne de urmarire a fluxului tehnologic;

- utilizarea de materiale de tratare prietenoase cu mediul.

Societatea are capacitati de marketing care sa-i permita identificarea si intelegerea cerintelor individuale ale clientilor si elementelor de diferentiere fata de concurenta, precum si stabilirea posibilitatilor de satisfacere a acestora.

O astfel de strategie este avantajoasa deoarece pe segmentul acesta de activitate, societatea care o aplica beneficiaza de :

- continuarea activitatii societatii in conditii profitabile;

- asigurarea functiei strategice a societatii de cel mai mare producator de apa potabila din judetul Prahova;

- creşterea eficientei activităţii societăţii;

- mentinerea personalului calificat pe activitatea de baza si utilizarea eficienta a acestuia.

In bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 sunt prevazute: venituri totale de 36.700 mii lei, cheltuieli totale in valoare de 36.350 mii lei si un profit de 350 mii lei. Dinamica cheltuielilor 2022/2021 inregistreaza o crestere de 108,53 % fata de situatia veniturilor care se mentin cu un trend usor crescator de 100,11 %.

**I.VENITURILE TOTALE**

Pentru bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 propuem venituri totale in valoare de **36.700 mii lei**, care au la baza **91** contracte comerciale din care: **81** contracte de **furnizare apa**, **2** contracte de **furnizare energie electrica** si **8** contracte de analize apa la terti.

Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A. este principalul producator de apa tratata (potabila si industriala) din judetul Prahova si furnizeaza apa la 46 societati comerciale si 12 operatori care alimenteaza cu apa 7 localitati urbane (aproximativ 157000 locuitori) si 17 localitati rurale (aproximativ 97500 locuitori).

**Veniturile totale de exploatare** sunt constituite din:

1. **35.515** **mii lei** venituri din activitatea de baza, respectiv tratare si distributie apa. Dintre acestea **35.173 mii lei** provin din activitatea de tratare si **342 mii lei** din distributia apei de suprafata.
2. **695 mii lei** reprezinta venituri din activitatea de producere energie electrica cu o crestere de 244,72% fata de realizatul din anul 2021.

Precizam ca ponderea principala a veniturilor este in proportie de 95,8 % din apa tratata, iar in cadrul acestei activitati ponderea principala (80,1 %) o au 5 beneficiari, repectiv OMV Petrom-Petrobrazi (28,8 %) Hidro Prahova SA (25,8 %), Prowater-Ecosistem (ptr. Petrotel-Lukoil) (14,2 %), Apa Nova Ploiesti (6,7 %) si Compania de Apa Târgoviste (ptr. Moreni) (4,5 %).

Ponderea veniturilor din distributia apei de suprafata din barajul Voila este de 1,0 %, ponderea veniturilor din activitatea de producere energie electrica este de 1,9 %, restul il reprezinta “alte venituri de exploatare” in valoare de :

1. **452 mii lei** venituri din: analize apa catre terti, acorduri si consultanta tehnica, alte servicii;
2. **3 mii lei** venituri din vanzarea de marfuri;

Pentru anul 2022 veniturile estimate a se realiza din tratare apa s-au prognozat in baza contractelor incheiate cu clientii, a cererii de apa, a evolutiei istorice a consumurilor acestora.

Mentionam ca pentru OMV Petrom-Petrobrazi s-a prognozat pentru anul 2022 un volum de apa tratata mai mic decat cel realizat in anul 2021. Precizam ca in anul 2021 beneficiarul a avut probleme tehnice cu exploatarea resursei de apa din subteran si a consumat un volum de apa tratata mai mare din sursele ESZ Prahova SA.

**Veniturile financiare** bugetate au fost prognozate in suma de 35 mii lei.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Dinamica volumelor de apa tratata livrata beneficiarilor, de S.C. E.S.Z. Prahova S.A. in perioada 2014-2022 | | | |
|
|
|
|
| An | Volume de apa facturate (mii mc) | | |
|  | agenti economici | populatie | total |
| 2014 | 11020 | 12210 | 23230 |
| 2015 | 14035 | 12511 | 26546 |
| 2016 | 14088 | 14662 | 28750 |
| 2017 | 11800 | 12800 | 24600 |
| 2018 | 13466 | 13664 | 27130 |
| 2019 | 13014 | 13204 | 26218 |
| 2020 | 13541 | 13731 | 27272 |
| 2021 | 14146 | 14325 | 28471 |
| 2022 propus | 13491 | 13896 | 27387 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Evolutia volumelor de apa tratata livrata principalilor beneficiari ai E.S.Z. Prahova S.A. | | | | | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Beneficiar | volum apa (mii mc) | | | | | | | | | |  | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | HIDRO PRAHOVA | 6055 | 6614 | 8038 | 6048 | 6288 | 6728 | 7478 | 8104 | 7334 | | OMV PETROM-PETROBRAZI | 5250 | 5937 | 6076 | 5439 | 7704 | 7338 | 8420 | 8608 | 7450 | | PROWATER-ECOSISTEM (PETROTEL-LUKOIL) | 2880 | 4338 | 4453 | 3527 | 3345 | 2936 | 3028 | 3334 | 3701 | | APA NOVA PLOIESTI | 2780 | 2650 | 2538 | 2342 | 2323 | 2336 | 2094 | 1884 | 1880 | | COMP.DE APA TARGOVISTE-MORENI | 2425 | 2717 | 2694 | 2468 | 2093 | 1972 | 1642 | 1628 | 1500 | | MICHELIN ROMANIA | 490 | 525 | 672 | 547 | 505 | 541 | 520 | 509 | 600 | | MASPEX ROMANIA | 385 | 334 | 394 | 477 | 639 | 636 | 727 | 827 | 870 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

Pentru realizarea veniturilor prognozate societatea a intreprins urmatoarele:

* a) analiza strategica a pietei de consum;
* b) promovarea calitatii apei livrate si a conditiilor de monitorizare a acesteia;
* c) monitorizarea sistemului de transport in vederea reducerii pierderilor.

La stabilirea veniturilor s-au luat in calcul preturile pentru apa potabila si industriala aprobate de ANRSC Bucuresti prin Decizia nr. 199/13.09.2019.

Veniturile din productia de energie electrica pentru anul 2022 au fost estimate la 695 mii lei, in crestere cu 395 mii lei fata de anul 2021, pentru ca pretul de livrare în SEN va creste in 2022 la 667,39 lei/MWh fata de 231,45 lei/MWh in 2021, iar pretul de furnizare pentru E.C. Stânca Costesi va creste in 2022 la 530 lei/MWh fata de 435 lei/MWh in 2021. Veniturile prognozate se bazeaza pe contractul de livrare in SEN cu ORI EXP SRL si contractul de furnizare cu Exploatarea Complexa Stânca Costesti.

**II.CHELTUIELILE TOTALE**

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in propunerea de BVC pentru anul 2022 au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor bugetate si de programele elaborate la nivel de societate de catre departamentele de specialitate, corespunzator activitatilor planificate, cum ar fi:mentenanta, investitii, asigurarea starii de securitate si sanatate in munca, securitatea instalatiilor, protectia mediului, formarea profesionala etc., astfel activitatea societatii sa se desfasoare in conditii de eficienta economica si de functionare in siguranta.

**Cheltuielile totale**, in cuantum de **36.350** mii lei, s-au dimensionat in raport cu strategia de diferentiere adoptata pentru perioada urmatoare .

Principalele categorii de cheltuieli, cuprinse in BVC pentru anul 2022 sunt prognozate, astfel:

**1.** **Cheltuieli de exploatare estimate la 36.320 mii lei ce cuprind**:

**A**. Cheltuieli cu bunuri si servicii in limita realizatului 2021 11.752 mii lei din care**:**

A.1. Cheltuieli privind stocurile 7.475 miilei din care:

a) cheltuieli privind materii prime si materiale (apa bruta) 2.456 mii lei

b) cheltuieli cu materialele consumabile necesare procesului tehnologic 3.318 mii lei

c) cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar 200 mii lei

d) cheltuieli privind utilitatile (energie electrica, gaze, apa) 1.500 mii lei

e) cheltuieli privind marfurile 1 mii lei

Cheltuielile privind stocurile - capitolul **A1** sunt determinate pe baza programelor de activitate si a programului de aprovizionare elaborate pentru asigurarea necesarului de resurse ce corespund obiectului principal de activitate, respectiv captarea, tratarea si distributia apei, pentru activitatile de mentenanta, pentru asigurarea starii de securitate si sanatate in munca, asigurarea securitatii instalatiilor, protectia mediului, precum si pentru activitatile auxiliare si administrative.Pentru anul 2022 acestea sunt prevazute in suma de 7.475 mii lei, cu o crestere de 6,15 % si reprezinta 20% in totalul cheltuielilor de exploatare.

**A.2**. **Cheltuieli privind serviciile executate de terti 1.425 mii lei din care**:

a) cheltuieli cu intretinerea si reparaţiile: 1.000 mii lei

Cheltuielile cu terti pentru intretinere si reparatii inregistreaza o scadere cu 6,37% fata de realizatul anului 2021, acestea sunt estimate pentru anul 2022 in vederea asigurarii unei functionari normale a echipamentelor si instalatiilor din exploatarea societatii.

Principalele lucrari propuse sunt:

a.1 Lucrari cu caracter de periodicitate in baza unor acorduri cadru si lucrari aflate in derulare in baza unor contracte incheiate in anul 2021 :

- Servicii de intretinere,reparatii, inlocuire a pieselor defecte si etalonare pentru aparatura de laborator 100 mii lei

- Servicii de mentenanta echipamente de masurare, monitorizare, control si achizitii date (SCADA) 150 mii lei

- Lucrari de curatare in vederea indepartarii biofilmului de pe cuve filtrare, rezervoare, decantoare si camine rupere presiune 474 mii lei

- Reparatie filtru rapid STA Voila lucrare contractata in anul 2021 la valoarea de 113 mii lei din care in anul 2022 57 mii lei

- Reparatie camin STA Voila lucrare contractata in anul 2021 la valoarea de 125 mii lei din care in anul 2022 41 mii lei;

- Sablare si vopsitorii conducte culoar tehnologic STA Valeni lucrare contractata in anul 2021 la valoarea de 231 mii lei din care in anul 2022 69 mii lei

a.2. Reparatii sisteme protectie perimetrala lucrare strict necesara pentru asigurarea functionarii sistemului de securitate al punctelor de lucru ale societatii in valoare propusa de 109 mii lei.

In functie de evolutia veniturilor in anul 2022 vor fi demarate si alte lucrari cu terti strict necesare pentru asigurarea desfasurarii activitatii principale a societatii precum si pentru intretinerea si repararea bunurilor aflate in operare (statii de tratare, aductiuni de apa etc.) , bunuri cu o vechime mai mare de 40 de ani de la punerea in functiune.

Enumeram cateva dintre acestea:

* Decolmatare lac priza Voila;
* Reparatii filtre rapide STA Voila;
* Reparatii rezervoare apa potabila STA Voila;
* Reparatii rezervoare apa potabila Nod Hidrotehnic Movila Vulpii;
* Reparatii stavile Baraj Valeni si Baraj Voila ;

b) cheltuieli privind chiriile 375 mii lei

In structura lor se prezinta astfel:

* derularea in continuare a contractelor de leasing operational 71 mii lei
* inchirierii de utilaje pentru lucrari de interventii 100 mii lei

- pastrarea obligatiilor contractuale fata de A.N.A.R., ESZ Prahova (obligatiile cresc o data cu cresterea veniturilor) 175 mii lei

- cheltuielile cu chiria pentru spatiul de la sediul central 29 mii lei

c) cheltuieli cu prime de asigurare: 50 mii lei

Aceste cheltuieli sunt necesare pentru asigurarea autovehiculelor din parcul auto si a bunurilor

materiale pe timpul transportului si alte tipuri de asigurari.

**A.3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti** **2.852 mii lei din care:**

- cheltuieli privind comisioane si onorariul: 80 mii lei, din care :

- cheltuielile privind consultanta juridica externa 80 mii lei

Cheltuielile privind consultanta juridica in suma de 80 mii lei, includ onorariile pentru experti si executori judecatoresti, precum si alte servicii de consultanta.

- cheltuieli de protocol, reclama si publicitate: 35 mii lei din care:

- cheltuieli de protocol conf. OG nr.80/2001 completata si modificata 15 mii lei

- cheltuieli de reclama si publicitate: 20 mii lei

Cheltuielile cu reclama si publicitate sunt urmare a necesitatii promovarii imaginii de firma si a serviciilor pe care societatea le ofera prin informatii utile si comunicate de presa, ce aduce la cunostiinta populatiei si mediului de afaceri prahovean disponibilitatile societatii noastre pentru satisfacerea cerintei de apa si a altor servicii .

- cheltuieli de deplasare,detasare, diurna 40 mii lei

- cheltuieli poştale si taxe de telecomunicaţii 200 mii lei

- cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate 15 mii lei

- alte cheltuieli cu servicii executate de terti 1.192 mii lei din care:

- cheltuieli de asigurare si paza: 876 mii lei

Societatea are puncte de lucru pe intreg teritoriul judetului Prahova, cu obiective de importanta strategica care necesita masuri speciale de reducere a riscurilor de securitate fizica in conformitate cu prevederile Legii 333/2003 republicata.

Procesul tehnologic al activitatii de baza presupune folosirea clorului, substanta toxica al carei transport de la furnizor la statiile de tratare apa, necesita paza cu jandarmi conform Legii 333/2003 republicata, completata cu Legea 9/2004, HG 301/2012 si Legea 40/2010.

Cresterea cheltuielilor cu aceste servicii este justificata de majorarea tarifului serviciului de paza, generate de cresterea salariului minim pe economie.

- cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul: 196 mii lei

Aceste cheltuieli includ contractele de mentenanta soft-uri contabilitate, resurse umane ca urmare a modificarilor legislative, intretinere si service echipamente IT, gazduire a site-ului web si domeniu de e-mail al societatii.

- cheltuieli cu pregatirea profesionala: 50 mii lei

Aceasta cheltuiala este conform Legii 53/2003 republicata, art.194 si OUG 129/2000 republicata.

- cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere cf. 20 mii lei

Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.109/2011

- alte cheltuieli de la capitolul A3 in valoare de: 1.340 mii lei

In aceasta categorie de cheltuieli sunt cuprinse servicii si lucrarii cu terti solicitate de sistemele hidrotehnice, pentru intretinerea infrastructurii pe care se opereaza.

**B**. **Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate 470 mii lei**

Aceasta cheltuiala este prognozata cu o crestere de 31,65 % fata de realizatul anului 2021 si este impusa de:

- modificarile legislative privind impozitarea cladirilor si terenurilor de catre administratiile locale pe teritoriul carora sunt amplasate punctele de lucru ale societatii;

- majorarea taxei catre bugetul de stat conform HG nr.1071/2021, Ordonantei 60/2017 si Legii nr.448/2006 privind protectia si promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. Taxa este egala cu **salariul de bază minim brut pe ţară garantat în plată, înmulţit cunumărul de locuri de muncă în care nu s-au angajat persoane cu handicap;**

- contributie lunara catre A.N.R.S.C;

- impozit venit suplimentar realizat de producatorii de energie electrica conform Ordinului ANAF nr.64/2022.

**C. CHELTUIELILE CU PERSONALUL**

**Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat avand in vedere:**

**- OG nr.26/2013,** privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ- teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr.317 din 28.12.2021 a bugetului de stat pe anul 2022;

- Legea nr.227/2015- Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea 53/2003- Codul muncii;

- Contractul Colectiv de munca la nivel de societate.

**Strategia de personal:**

In anul 2022 numarul de personal la sfarsitul perioadei, va creste de la 281 existent la finele anului 2021, la 289, crestere determinata de completarea locurilor vacante din cadrul formatiilor de interventii reparatii in vederea realizarii cu forte proprii a unui procent semnificativ din lucrarile de intretinere si reparatii.

In bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 este prevazuta o majorare a cheltuielilor de natura salariala conform Legii 317/2021 a Bugetului de stat 2022, art.48 ali.1.lit.(a) si ( b).

|  |  |
| --- | --- |
| **C 0 Cheltuieli de natura salariala aprobate in BVC 2021** | **17.824** |
| Cresteri in 2022 a salariilor brute : |  |
| 1.1. cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022(17.824 mii lei x 6,5% = 1.158 mii lei)- scrisoare cadru nr.464142/10.12.2021 | **1.158** |
| 1.2 cu sumele reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata potrivit prevederilor Hotararii Guvernului nr.1071/2021( 15 salariati) | **12** |
| **C 0 Total nivel programat al cheltuielilor de natura salariala in 2022** | **18.994** |
| Ponderea cheltuielilor programate: 2022 / 2021 | **106,57 %** |

**Cheltuielile cu personalul cuprinse in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 se prezinta astfel:**

**C0)** **Cheltuieli de natura salariala din care: 18.994 mii lei din care:**

**C1)** Cheltuieli cu salariile: 17.081 mii lei , care cuprind: salariile de baza (12.600 mii lei), sporuri aferente (4.000 mii lei), precum si si alte bonificatii conform CCM in suma de 481 mii lei.

**C2) Bonusuri:** 1.913 mii leicompuse din:

a) cheltuieli sociale (art.25 alin.(3) din Legea 227/2015) 700 mii lei, estimate in limita unei cote de 4 % aplicata asupra cheltuielilor cu salariile personalului.Limita maxima de deductibilitate a acestor cheltuieli conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal este de 5% (854 mii lei).

b) tichete de masa conform Legii 165/2018, modificata 1.213 mii lei

Cresterea de 28,77 % nivel 2022/2021, la C2 „Bonusuri” se datoreaza actualizarii conform legislatiei in vigoare a valorii unui tichet de masa de la 15 lei la 20 lei, cu aplicare din luna septemebrie 2021, precum si prevederilor Contractului colectiv de munca si completarii numarului de personal fata de anul 2021.

**C4)** **Cheltuieli aferente contractului de mandat,** sunt stabilite conform O.U.G. 109/2011 si aprobate prin Hotarari A.G.A. respectiv decizii ale Consiliul de Administratie.

La cheltuielile aferente contractelor de mandat este prevazuta o crestere de 19,84% fata de nivelul realizat in anul 2021.

**Cresterea fata de nivelul realizat in anul 2021 se datoreaza urmatoarelor:**

a) acordarii in anul 2022 a componentei variabile aferente trim 4 2021;

b) acordarea indemnizatiei variabile pentru 2 trimestre fata de 4 trimestre in anul 2021, pentru directorul general- contract mandat definitiv din august 2021 ;

c) acordarea indemnizatiei fixe incepand doar cu luna mai 2021 pentru directorul tehnic provizoriu;

d) neacordarea indemnizatiei variabile pentru directorul tehnic pentru intreg an 2021;

e) incepand cu luna iulie 2021 o pozitie de administrator neexecutiv s -a transformat in administrator executiv, drept urmare nu s-au inregistrat cheltuieli cu plata indemnizatiei fixe si indemnizatia variabila bugetate pentru o pozitie de administrator neexecutiv in perioada iulie- decembrie 2021;

f) doua posturi administratori neexcutivi vacante in perioada martie – mai 2021.

In conformitate cu prevederile contractelor de mandat in vigoare membrii neexecutivi ai Consiliului de Administratie si directorul general, directorul tehnic, directorul economic si directorul comercial beneficiaza de o remuneratie fixa lunara si o componenta variabila.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat sunt prevazute in suma de 2.682 mii lei, din care:

* 1.060 mii lei pentru Consiliul de Administratie;
* 1.444 mii lei pentru directorii cu contract de mandat;
* 178 mii lei pentru cenzori si secretar AGA.

Consiliul de Administratie este format din 7 membrii, din care:

* 2 administratori neexecutivi cu contract de mandat definitiv:
* 1 administrator executiv cu contract de mandat definitiv;
* 4 administratori neexecutivi cu contract de mandat provizoriu pana la finalizarea procedurii de selectie.

**Componenta fixa**

Indemnizatia fixa bruta lunara cuvenita membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administratie, pentru executarea contractului de mandat este de 1,50 salarii medii brute lunare pe ramura de la data numirii x 4.726 lei = 7089 lei/ luna;

Indemnizatia fixa bruta lunara a fost aprobata in sedinta AGA NR.170/15.07.2020.

Administratorul executiv nu beneficiaza de indemnizatie fixa pentru activitatea desfasurata in cadrul Consiliului de Administratie.

**Componenta variabila** a remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie se acorda anual, in functie de realizarea obiectivelor cuprinse in planul de administrare si de gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari aprobati de Adunarea Generala a Actionarilor, anexa la contractul de mandat. Administratorul executiv nu beneficiaza de indemnizatie variabila pentru activitatea desfasurata in cadrul Consiliului de Administratie.

In sedinta AGA nr.181/11.01.2021 au fost stabilite nivelele indemnizatiilor pentru membrii Consiliului de administratie, comisiei de cenzori, secretarul Consiliului de administratie si secretarul AGA.

Componenta variabila pentru un membru este 12 indemnizatii fixe lunare 7.089 lei x12luni= 85.068 lei/an .

**Directorii cu contract de mandat**

Director general – contract de mandat in vigoare

- componenta fixa lunara este 19.250 lei- Decizia CA nr.204/11.08.2021;

- componenta variabila este stabilita in functie de realizarea indicatorilor de performanta aprobati de CA, dar nu mai mult de 100.000 lei/an- Decizia CA nr.206/27.09.2021.

Director comercial- contract de mandat in vigoare:

- componenta fixa lunara este 17.500 lei- Hotararea CA nr.178/02.07.2020;

- componenta variabila este stabilita in functie de realizarea indicatorilor de performanta aprobati de CA, dar nu mai mult de 85.068lei/an- Hotararea CA nr.187/04.09.2020.

Director economic- contract de mandat in vigoare:

- componenta fixa lunara este de 16.400 lei- Decizia CA nr.198/13.04.2021;

- componenta variabila este stabilita in functie de realizarea indicatorilor de performanta aprobati de CA, dar nu mai mult de 84.952 lei/an- Decizia CA nr.200/07.06.2021.

Director tehnic – stabilirea procedurii de selectie in vederea numirii se afla in derulare :

- componenta fixa lunara este de 18.000 lei- Decizia CA nr/208/15.11.2021;

- componenta variabila este stabilita in functie de realizarea indicatorilor de performanta aprobati de CA, dar nu mai mult de 80.000 lei/an.

Indemnizatia variabila se acorda trimestrial, in functie de realizarea indicatorilor de performanta anexa la contractele de mandat incheiate cu Directorul General, Directorul Economic si Directorul Comercial, conform rezultatelor indeplinirii obiectivelor de performanta stabilite in Componentele de Management ale Planului de Administrare asumate.

Avand in vedere derularea, in curs, a procedurii de recrutare si selectie, in conformitate cu OUG 109/2011, a pozitiei de Director Tehnic al societatii, s-a procedat la bugetarea sumei de 80.000lei/an, suma care a fost aprobata si in BVC aferent anului 2021, dar care nu a fost cheltuita intrucat pozitia a fost ocupata cu mandat provizoriu si nu au fost stabiliti indicatori de performanta.

Indicatorii cheie de performanta in 2021 au inregistrat nivele realizate de peste 100%.

**Total cheltuieli aferente contractelor de mandat** sunt in suma de **2.682 mii lei din care:**

a) Directorul general total an **451 mii lei** din care:

- componenta fixa 231 mii lei

- componenta variabila 220 mii lei

b) Directorii comercial, tehnic si economic total an  **993 mii** lei din care:

- componenta fixa 623 mii lei

- componenta variabila 370 mii lei

c) Consiliu de Administratie 6 membrii neexecutivi si secretar **1.060 mii lei** din care:

- componenta fixa 511 mii lei

- componenta variabila 510 mii lei

- indemnizatia secretarului Consiliului de Administratie

17% x componenta fixa lunara director general x 12 luni 39 mii lei

d) Cenzori si secretar AGA **178 mii lei**

- un cenzor are 20% din indemnizatia fixa a directorului general 139 mii lei

20% x componenta fixa lunara director general x 3 cenzori x 12 luni

- indemnizatia secretarului AGA 39 mii lei

17% x componenta fixa lunara director general x 12 luni

**C5) Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator:**  **450 mii lei**

(cota contributiei asiguratorie pentru munca de 2,25 % conform Legii Codului fiscal 227/2015 art.2203).

**D**. **Alte cheltuieli de exploatare** sunt in valoare de**: 1.972 mii lei** din care:

a) cheltuieli cu majorari si penalitati: 12 mii lei

d) alte cheltuieli 40 mii lei

e) cheltuieli cu amortisment imobilizari corporale si necorporale 1.920 mii lei

f) ajustari, deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane 0 mii lei

din care :

- venituri din provizioane = - 350 mii lei

- cheltuieli din provizioane = + 350 mii lei

Aceste ajustari se prognozeaza astfel incat influenta lor in nivelul cheltuielilor sa fie 0 si constituirea lor in conformitate cu prevederile Legii Codului fiscal in vigoare.

**Cheltuieli financiare estimate la : 30 mii lei :**

1. cheltuieli privind dobanzile (credit tip overdraft) 30 mii lei

**Profit brut si repartizarea lui conform OG nr.64/2001 si OAP nr. 1802/2014**

Rezultatul brut se va diminua fata de nivelul realizat al anului 2021, societatea noastră isi propune pentru anul 2022, un profit brut de 350 mii lei.

Profitul contabil net ramas dupa deducerea impozitului pe profit (56 mii lei) si rezerva legala 5% (18 mii lei), este in suma de 276 mii lei evidentiat in anexa 1, la randul 32, col 5. Repartizarea lui in proiectul de buget este facuta conform Ordonantei Guvernului nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat si in urma aprobarii AGA, astfel :

* 50 % adica 138 mii lei sub forma de dividende catre actionar;
* 50 % adica 138 mii lei repartizat la “Alte rezerve”.

Realizarea unui profit mai mare nu este posibila deoarece numarul clientilor este constant, nefiind noi solicitari, iar la estimarea veniturilor s-a tinut cont de cererea de apa in baza contractelor actuale. Reducerea veniturilor din tratare si distributie apa se datoreaza in principal scaderii cerintei de apa a celui mai mare client al societatii- OMV Petrom pentru anul 2022 cu aproximativ 1.158 mii mc.

Cheltuielile cu impozitul pe profit in suma de 56 mii lei au fost determinate in conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

Mentionam ca societatea nu redistribuie/distribuie sume din alte rezerve si rezultatul reportat conform OUG 29/2017, acestea fiind necesare derularii programului de investitii 2022-2024.

**Investitii.**

Problema investitiilor a reprezentat o preocupare constanta pentru societate avand in vedere infrastructura invechita de care dispune si cerintele legislative tot mai restrictive in domeniul calitatii apei potabile.

In anul 2021 procentul de realizare a investitiilor a fost de 30,66 %, datorita regimului juridic al societatii care nu a permis executia lucrarilor de investitii pe patrimoniul public al statului in valoare de 3.901 mii lei ( 3.186 mii lei ).

Societatea nu a mai demarat lucrarile propuse si anume:

- Reabilitare BAC Lunca Mare in valoare de 1.900 mii lei;(1.185 mii lei)

- Reabilitare instalatii electrice STA Voila in valoare de 560 mii lei;

- Camin intrare pe fir 2 STA Voila in valoare de 132 mii lei;

- Reabilitare priza Brebu a apararii de mal pentru conducta aductiune Dn 1200Priza Brebu- Bac Lunca Mare in valoare de 800 mii lei;

- Reabilitare aparare mal drept lac de priza amonte Baraj Voila in valoare de 200 mii lei;

- Camin pentru apometru masura Sistem Microzonal, Cerasu,Slon,Drajna Dn 200 STA Maneciu in valoare de 132 mii lei;

- Camin amplasare vana Dn 250 pe conducta de intrare STA Maneciu in valoare de 132 mii lei;

- Sistem urmarire cu reperi topogeodezici incinta STA Voila in valoare de 45 mii lei.

In anul 2022 s-a concentrat folosirea sursei de capital pentru asigurarea prin dotari a cerintelor de innoire a echipamentelor si instalatiilor.

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare evidentiaza:

**I.Sursele proprii** pentru realizarea obiectivelor din planul de investiţii al societatii sunt in suma totala de 16.823 mii lei si anume:

- amortisment conf.Lg.15/ 1994 1.920 mii lei;

- profit 1.238 mii lei

- profit neutilizat repartizat din anii anteriori de finantare a investitiilor OG nr.64/2001 2.700 mii lei;

- cota de dezvoltare conf.OAP nr.65/2007 prognozata 2022 2.360 mii lei

- cota de dezvoltare reportata din anii anteriori 8.605 mii lei

**II**. **Cheltuielile de investitii** propuse in procent de 49,00 % din sursa asigurata, se realizeaza pentru reabilitare si punere in siguranta infrastructura pe care opereaza societatea.

**Cheltuieli totale de investitii 8.296 mii lei**

II.1. Investitii in curs

In anul 2021 lucrarea de investitii “Reabilitare BAC Lunca Mare “ a fost preluata pentru a fi continuata de catre A.N.Apele Romane in calitate de proprietar motiv pentru care in anul 2022 nu mai sunt lucrari de natura investitiilor in curs.

II.2. Investitii - modernizari **2.324 mii lei**

a) bunuri proprietate privata 500 mii lei, din care:

- Modernizare Canton Telega 500 mii lei

b) bunuri de natura domeniului public al statului, 1.824 mii lei, din care:

- reabilitare instalatii electrice STA Voila in valoare de 560 mii lei

- reabilitare priza Brebu a apararii de mal pentru conducta aductiune Dn 1200 Priza Brebu-Bac Lunca Mare in valoare de 800 mii lei

- reabilitare aparare mal drept lac de priza amonte Baraj Voila in valoare de 200 mii lei;

- camin pentru apometru masura Sistem Microzonal, Cerasu,Slon,Drajna Dn 200 STA Maneciu in valoare de 132 mii lei

- camin amplasare vana Dn 250 pe conducta de intrare STA Maneciu in valoare de

132 mii lei;

II.3. Dotari 5.972 mii lei

Cheltuielile pentru dotari in procent de 72 % din suma programata a se cheltui, sunt detaliate in Anexele A si B, acestea realizandu-se in conformitate cu prevederilor legale in vigoare.

**Cheltuielile nedeductibile** de 300 mii lei sunt compuse din :

- 12 mii lei conform Legii 227/2015, ce limiteaza deductibilitatea cheltuielilor si a TVA pentru masina ce deserveste conducatorul unitatii;

- 8 mii lei conform Legii 227/2015, ce limiteaza deductibilitatea cheltuielilor de protocol din suma bugetata pentru anul 2022;

- 220 mii lei cheltuiala cu contractele de mandat componenta variabila trimestrul IV 2022;

- 60 mii lei diferenta dintre amortizarea initiala si cea reevaluata conform Legii 227/2015;

**Veniturile neimpozabile** de300 mii lei sunt venituri din anularea provizioanelor nedeductibile.

**Creante restante.**

La data de 31.12.2021 s-a inregistrat o valoare justa de 860 mii lei.

Creantele restante sunt provocate de clienti rau platnici fata de care societatea a recurs la instante judecatoresti pentru recuperarea datoriilor. Pentru creantele ce fac obiectul litigiilor si cele cu termen restant mai mare de 9 luni , societatea are in sold provizioane in suma de 4.219 mii lei. Pentru anul 2022, s-a prevazut la finele anului, o valoare neta de creante restante de 852 mii lei.

**Plati restante**

La 31.12.2021 societatea are in sold conform raportarilor contabile furnizori curenti in valoare de 3.869 mii lei , nu inregistreaza plati restante, si nici nu a planificat pentru anul 2022.

Facem precizarea ca toate cheltuielile propuse in bugetul de venituri si cheltuieli al societăţii sunt acoperite din surse proprii, societatea nu a primit si nu primeste subventii de la buget si nu a beneficiat de fonduri externe.

In conformitate cu Ordinul nr.3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, nivelul indicatorilor economico-financiari prevazut in anexele nr.1-5, poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de Administratie, cu execeptia indicatorilor pentru a caror rectificare sunt aplicabile prevederile art.10 alin.(2) din Ordonanta Guvernului nr.26/2013.

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 si estimările pentru 2023 si 2024 au fost insusite de Consiliului de Administraţie prin Decizia nr.213/10.02.2022 si avizate de catre A.G.A. prin Hotararea nr.198/10.02.2022.

Anexam prezentei note urmatoarele:

-Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 si estimari pentru anii 2023-2024:Anexa 1;

-Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 si repartizarea pe trimestre a acestora: Anexa 2;

-Gradul de realizare a veniturilor totale:Anexa 3;

-Programul de Investitii, dotari si sursele de finantare 2022-2024: Anexa 4;

-Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante:Anexa 5.

DIRECTOR GENERAL,

Drd.Ing.Ec.ADAM Relu

Director Tehnic, Director Comercial, Director Economic,

Ing.ENE Bogdan Constantin Ec.CIOBAN Calin Ec.HODOROG Gabriela

Sef Serviciu Juridic-Guvernanta Corporativa,

Cs.Jr.DOBRESCU Catalin