

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI LEORDENI  
JUDETUL ARGES

**HOTARAREA NR. 41 / 2020**  
**Cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2020**  
**al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..**

Consiliul Local al comunei Leordeni, judetul Arges, intrunit in sedinta ordinara din data de 23.03.2020.

Avand in vedere:

- Referatul de aprobare cu nr. 1.009 / 16.03.2020, prezentat de consilierii locali, cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2020 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..
- Raportul de specialitate nr. 79 / 06.03.2020 si inregistrat la Primaria Leordeni cu nr. 1.018 / 16.03.2020, prezentat de d -na Serban Rodica - administrator al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., cu privire la aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2020 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..

Tinind seama de Avizul Comisiei de specialitate a Consiliului Local Leordeni, judetul Arges pentru programe de dezvoltare economico -sociale, buget -finante, administrarea domeniului public si privat al comunei si al Comisiei de specialitate pentru administratie publica locala, juridica, apararea ordinii si linistei publice, a drepturilor cetatenilor

Avand in vedere:

- O.G. nr. 26 / 2013 cu privire la intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ -teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 3.145 / 2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia

Potrivit prevederilor art. 129, alin. (2), lit. d) si alin. (7), lit. n) din O.U.G. nr. 57 / 2019 privind Codul administrativ

In temeiul dispozitiilor art. 139, alin. (1) si art. 196, alin. (1) lit. a) din Ordonanta de Urgenta nr. 57 privind Codul Administrativ;

**HOTARASTE**

Art. 1 Se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., conform anexei care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Cu aducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza d -na Serban Rodica - administrator al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.

Art. 3 Prezenta hotarare va fi afisata pentru aducerea la cunostinta publica si va fi comunicata Institutiei Prefectului -Judetul Arges si S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L

**DATA ASTAZI 23.03.2020**  
**PRESEDINTE DE SEDINTA**  
**STANICA DUMITRU**

CONTRASEMNEAZA  
PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR GENERAL  
BADEA MARIUS



S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L.  
Com. Leordeni, nr.596, jud. Argeș, cod  
poștal 117410  
CUI : RO35694983, ORC J3/367/2016

## RAPORTUL BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2020

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 reprezintă pentru Societate principalul instrument de programare a veniturilor și a cheltuielilor activităților prestate, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții profitabile.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 a fost fundamentat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3145/2017. Fundamentarea de către Societate a propunerii de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 s-a efectuat pe baza principiului „prudenței” și al „continuității activității”, în condiții de eficiență economică, în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Societății Apa Serv Concept Leordeni SRL pe anul 2020 se stabilesc următoarele sume:

		Mii lei
	<b>Explicații</b>	<b>Valoare</b>
1	Venituri totale	651.759
2	Cheltuieli totale	621.766
3	<b>Profit brut</b>	29.993

Structura veniturilor totale, cheltuielilor totale și profitului brut estimat a se realiza în anul 2020 se prezintă astfel:

### a) Venituri

		Mii lei
	<b>Explicații</b>	<b>Valoare</b>
1	Venituri din exploatare	651.759
2	Venituri financiare	1.200
3	<b>TOTAL</b>	652.959

### b) Cheltuieli

		Mii lei
	<b>Explicații</b>	<b>Valoare</b>
1	Cheltuieli de exploatare	621.766
2	Cheltuieli financiare	-
3	<b>TOTAL</b>	621.766

### c) Profit brut

		Mii lei
	<b>Explicații</b>	<b>Valoare</b>
1	Profit din exploatare	29.993
2	Pierderi din venituri financiare	-
3	<b>TOTAL Profit</b>	29.993

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în propunerea de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 se prezintă în structura astfel:

## **1. VENITURI TOTALE**

Volumul și structura veniturilor totale prognozate în propunerea de BVC pe anul 2020 au fost fundamentate ținând seama în principal, de: Cantitatea de apă potabilă și apă uzată prognozată a fi facturată consumatorilor în anul 2020 . În comparație cu BVC anul 2019, producția fizică anuală crește cu aproximativ 14,35 %;

-Tarifele aplicabile în anul 2020 după cum urmează : cele în vigoare la data fundamentării BVC 2020;

Veniturile totale cuprind : venituri din activitatea de bază necesare acoperirii cheltuielilor proprii companiei în condiții de eficiență economică, adică venituri realizate din prestarea serviciilor de distribuție a apei potabile, de transport a apei potabile și preluare a apei uzate ;venituri realizate din prestarea altor servicii de: branșări/racorduri apă și canalizare, alte venituri din exploatare.

Veniturile din exploatare prognozate pentru anul 2020 înregistrează o creștere față de cele realizate în anul 2019 și cuprind:.a) Veniturile din activitatea de baza în suma de 605.399 lei cuprind veniturile obținute din distribuția de apă potabilă,transportul apei potabile și preluare a apei uzate ;b) Venituri realizate din prestarea altor servicii în sumă de 45.180 lei, cuprind veniturile obținute din branșări/racordări apă și canalizare , c) alte venituri din exploatare 1.200 lei care reprezintă venituri din amenzi și penalități.

**II. Cheltuielile totale** prognozate în propunerea de BVC pe anul 2020 sunt în sumă 621.766 de lei înregistrând o creștere față de realizările din anul 2019 .Indicele de creștere a cheltuielilor este mai mare decât indicele de creștere a veniturilor .

### **Structura cheltuielilor este următoarea:**

1. Cheltuieli din exploatare în suma de 621.766 lei;

1. **Cheltuielile din exploatare** prognozate pentru anul 2020 înregistrează o creștere față de cele realizate în anul 2019 și cuprind:

**A. Cheltuieli cu bunuri și servicii** în sumă de 81119 lei, înregistrează o creștere față de realizările din anul 2019 și cuprind:

A I. Cheltuieli privind stocurile în suma de 198.496 lei înregistrează o creștere față de realizările din anul 2019.

▪ Creșterea cheltuielilor privind stocurile se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu energia și combustibilul;

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de 8.423 lei, înregistrează o creștere față de realizările din anul 2019, determinată de :

- creșterea prețului serviciilor executate de terți;
- creșterea volumului serviciilor executate de terți;

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți în sumă de 74.200 lei înregistrează o creștere față de realizările din anul 2019 determinată în principal de:

- creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți;

**B. Cheltuieli privind chirile** în suma de 1.000 lei cuprinde:

- cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice.

**C. Cheltuielile cu personalul** sunt în sumă de 333.942 lei , înregistrează o creștere față de realizările din anul 2019. Creșterea se datorează :

- acordarea indemnizației de hrană pentru personalul societății;

**D. Alte cheltuieli de exploatare** sunt in suma de 1.200i lei si cuprind:

- majorări și penalități către creditorii

### **III. REZULTATUL BRUT**

Societatea a estimat la închiderea exercițiului financiar pe anul 2020 un profit brut de 29.993 lei.

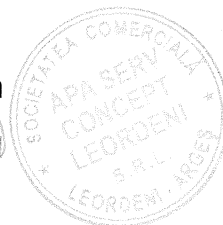
### **IV. IM POZITUL PE PROFIT**

Impozitul pe profit a fost determinat în conformitate cu Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

Față de cele prezentate, supunem aprobării propunerea de Buget de Venituri si Cheltuieli pe anul 2020 însoțita de următoarele anexe:

Anexa nr.1 - Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți in bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 .

Administrator  
Serban Rodica



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (N-1)		Propuner	%	
				Aprobat		i an		
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	curent		
				REALIZAT 2019	Propuner	7=6/5		
0	1	2	3	4	4a	5	6	7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1			570053	651759	14.35%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2			570053	651759	
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3			569192	650559	
	a1)	din vânzarea produselor	4			536022	605399	
	a2)	din servicii prestate	5			33170	45160	
	a3)	din redevențe și chirii	6					
	a4)	alte venituri	7					
	b)	din vânzarea mărfurilor	8					
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (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			861	1200	
	f1)	din amenzi și penalități	15			861	1200	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16					
		- active corporale	17					
		- active necorporale	18					
	f3)	din subvenții pentru investiții	19					
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					
	f5)	alte venituri	21					
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22					
	a)	din imobilizări financiare	23					
	b)	din investiții financiare	24					
	c)	din diferențe de curs	25					
	d)	din dobânzi	26					
	e)	alte venituri financiare	27					
	3	Venituri extraordinare	28					
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29			542786	621766	14.55%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30			542786	621766	
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31			255665	281119	
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32			180451	198496	
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			0		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34			41092	45201	
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35			341	375	
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36			8440	9284	
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37			8427	9270	
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38			130932	144025	
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39			0		
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40			7748	8423	

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (N-1)		REALIZAT 2019	Propuner	%
				Aprobat			Propuner	
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	4a	7=6/5	
		2	3	4	4a	5	6	7
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41			4764	5240	
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42			1000	1000	
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43			1000	1000	
	b2)	- către operatori cu capital privat	44					
	c)	prime de asigurare	45			1984	2183	
	A3	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:	46			67466	74200	
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47			0		
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48			0		
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49			0		
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50			0		
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51			0		
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52			0		
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53			0		
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			0		
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55			0		
		- ch.de promovare a produselor	56			0		
	d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57			0		
	d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58			0		
	d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59			0		
	d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60			0		
	d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61			0		
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62			437	480	
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63			0		
		- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64			0		
		-interna	65			0		
		-externa	66			0		
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67			476	525	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68			1908	2100	
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69			4764	5240	
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70			0		
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71			2840	3120	
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72			0		
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73			0		
		-afacente bunurilor de natura domeniului public	74			0		
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75			0		
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76			0		
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77			0		
	j)	alte cheltuieli	78			59881	66380	
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:	79			5005	5505	
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			0		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (N-1)		Propuner	%	
				Aprobat		Propuner		
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.			REALIZAT 2019
				4	4a	5	6	7
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81			0		
	c)	ch. cu taxa de licență	82			437	480	
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83			0		
	e)	ch. cu taxa de mediu	84			0		
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85			4568	5025	
		<b>C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:</b>	86			281005	333942	
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87			274822	326594	
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88			274822	302304	
		a) salarii de bază	89			274822	302304	
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90			0		
		c) alte bonificații (conform CCM)	91			0		
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92			0		
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93			0		
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			0		
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95			0		
		b) tichete de masă;	96			0	24290	
		c) tichete de vacanță;	97			0		
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98			0		
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99			0		
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100			0		
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101			0		
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102			0		
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103			0		
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104			0		
		a) pentru directorii/direcțorat	105			0		
		-componenta fixă	106			0		
		-componenta variabilă	107			0		
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108			0		
		-componenta fixă	109			0		
		-componenta variabilă	110			0		
		c) pentru AGA și cenzori	111			0		
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112			0		
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113			6183	7348	
		a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114			0		
		b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115			0		
		c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116			0		
		d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117			6183	7348	
		e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118			0		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (N-1)		REALIZAT 2019	Propuner i an curent	%
				Aprobat				
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	4	4a	5
		f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119			6183	7348	
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120			1111	1200	
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121			1111	1200	
		- către bugetul general consolidat	122			0		
		- către alți creditori	123			1111	1200	
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124			0		
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125			0		
	d)	alte cheltuieli	126			0		
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127			0		
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128			0		
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129			0		
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130			0		
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	130a			0		
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131			0		
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132			0		
		- din participarea salariaților la profit	133			0		
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134			0		
		- venituri din alte provizioane	135			0		
	2	Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136			0		
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137			0		
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138			0		
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139			0		
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140			0		
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141			0		
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			0		
	c)	alte cheltuieli financiare	143			0		
	3	Cheltuieli extraordinare	144			0		
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145			27267	29993	10%
		venituri neimpozabile	146					
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147					
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148			4363	4799	
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149					
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150					
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151					
	3	Nr. de personal prognozat la finele anului	152					
	4	Nr. mediu de salariați	153					
	5	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154					
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	155					
	6	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156					
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153	157			0	0	



0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent (N-1)		Propuner	%
				Aprobat		Propuner	
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		
4	4a	5	6	7=6/5			
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care					
		- cantitatea de produse finite (QPF)	158				
		- pret mediu (p)	159				
		- valoare=QPF x p	160				
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	161				
	7	Plăți restante	162				
	8	Creanțe restante, din care:	163				
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	164				
		- de la operatori cu capital privat	165				
		- de la bugetul de stat	166				
		- de la bugetul local	167				
		- de la alte entitati	168				
			169				

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,  
SERBAN RODICA



CONDUCĂTORUL  
FINANCIAR CONTABIL  
PERSUNARU GABRIELA

*Handwritten signature*