

1

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL BACĂU**  
**CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COMĂNEȘTI**

**HOTĂRÂRE**

**pentru aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
la SC APA SERV TROTUȘ SRL pentru anul 2021**

**Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău, întrunit în ședința ordinară din data de 30-03-2021;**

**Având în vedere:**

- Adresa nr. 690 din 15-03-2021, înregistrată la sediul Consiliului Local Comănești sub nr. 28113/15-03-2021 înaintată de SC APA SERV TROTUȘ SRL, societate cu capital integral al U.A.T. al Orașului Comănești, prin care solicită aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pentru anul 2021 al societății;
- Raportul de specialitate nr. 28114/15-03-2021 al Direcției economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești, prin care propune aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC.APA SERV TROTUȘ SRL, pentru anul 2021;
- Referatul de aprobare nr. 28115/15-03-2021, al Primarului orașului Comănești;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local;
- HCL nr. 173/20-12-2010 privind înființarea SC. APA SERV TROTUȘ.SRL.

**În conformitate cu:**

- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, actualizată;
- Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice;
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată și modificată;
- Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale;
- Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ
- Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

**În temeiul art. 129 alin.(2) lit. d și alin (7) lit. n, art. 139 alin. 1, 196 alin. 1 lit. a, precum și al art. 197 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, adoptă următoarea:**

**HOTĂRÂRE**

**Art.1** Consiliul Local al orașului Comănești aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al SC APA SERV TROTUȘ SRL pentru anul 2021, conform anexelor 1-5 care fac parte integrantă din prezenta.

**Art.2** Prezenta hotărâre se va comunica la Instituția Prefectului - Județul Bacău precum și Primarului orașului Comănești, SC Apa Serv Trotuș S.R.L., precum și direcțiilor, serviciilor și compartimentelor interesate, pentru informare și ducere la îndeplinire, cu drept de contestatie în termen de 30 de zile de la comunicare, la Tribunalul Bacău.

**Președinte de ședință,  
Consilier local,  
Șopârțoc Teofil Cristinel**



**Contrasemnează,  
Secretar general al orașului,  
jurist Daniela Chirilă**

.....

Operatorul economic APA SERV TROTUS SRL  
Sediul/Adresa JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR.GARII, NR. 47  
Cod unic de înregistrare 27864203

Anexa nr. 1

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
pe anul 2021**

										– mii lei –	
INDICATORI			Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1) 2020	Propuneri an curent (N) 2021	%	Estimări an N + 1	Estimări an N + 2	%		
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9 = 7/5	10 = 8/7	
I.		<b>VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)</b>	<b>1</b>	<b>3626</b>	<b>4023</b>	<b>1.11</b>	<b>4025</b>	<b>4027</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
	<b>1</b>	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	<b>2</b>	<b>3621</b>	<b>4018</b>	<b>1.11</b>	<b>4020</b>	<b>4022</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3								
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4								
	<b>2</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
	<b>3</b>	<b>Venituri extraordinare</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0.94</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)</b>	<b>7</b>	<b>3448</b>	<b>4022</b>	<b>1.17</b>	<b>4024</b>	<b>4026</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
	<b>1</b>	<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>8</b>	<b>3448</b>	<b>4022</b>	<b>1.17</b>	<b>4024</b>	<b>4026</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
	<b>A.</b>	<b>cheltuieli cu bunuri și servicii</b>	<b>9</b>	<b>695</b>	<b>760</b>	<b>1.09</b>	<b>761</b>	<b>762</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
	<b>B.</b>	<b>cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>10</b>	<b>198</b>	<b>224</b>	<b>1.13</b>	<b>225</b>	<b>226</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	
		<b>cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>11</b>	<b>2508</b>	<b>2932</b>	<b>1.17</b>	<b>2932</b>	<b>2932</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	

	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	2325	2744	1.18	2744	2744	1.00	1.00
	C1	ch. cu salariile	13	2268	2425	1.07	2425	2425	1.00	1.00
	C2	bonusuri	14	57	319	5.60	319	319	1.00	1.00
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							
	C.	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente	16							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	129	130	1.01	130	130	1.00	1.00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	54	58	1.08	58	58	1.00	1.00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	48	106	2.20	106	106	1.00	1.00
2		Cheltuieli financiare	20							
3		Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	178	1	0.01	1	1	1.00	1.00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23							
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	178	1	0.01	1	1	1.00	1.00
1		Rezerve legale	25	9	0		0	0		
2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	169	0		0	0	0.00	0.00

4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28						
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29						
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	0	0	0	0		
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						
	a) – dividende convenite bugetului de stat	33						
	b) – dividende convenite bugetului local	33a						
	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						
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36						

VI I		<b>CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care</b>	<b>37</b>							
		a) cheltuieli materiale	38							
		b) cheltuieli cu salariile	39							
		c) cheltuieli privind prestările de servicii	40							
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41							
		e) alte cheltuieli	42							
VI II		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>	<b>43</b>	<b>300</b>	<b>14</b>	<b>0.05</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>1.43</b>	<b>1.05</b>
	<b>1</b>	<b>Alocații de la buget</b>	<b>44</b>							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII</b>	<b>46</b>	<b>300</b>	<b>14</b>	<b>0.05</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>1.43</b>	<b>1.05</b>
X		<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>	<b>47</b>							
	<b>1</b>	<b>Nr. de personal prognozat la finele anului</b>	<b>48</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>1.00</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
	<b>2</b>	<b>Nr. mediu de salariați total</b>	<b>49</b>	<b>72</b>	<b>75</b>	<b>1.04</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
	<b>3</b>	<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)</b>	<b>50</b>	<b>3563</b>	<b>3024</b>	<b>0.85</b>	<b>3025</b>	<b>3026</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
	<b>4</b>	<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)</b>	<b>51</b>	<b>3563</b>	<b>3024</b>	<b>0.85</b>	<b>3025</b>	<b>3026</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
	<b>5</b>	<b>Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)</b>	<b>52</b>	<b>50</b>	<b>54</b>	<b>1.07</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>

6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	50	54	1.07	54	54	1.01	1.00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	34	24	0.71	24	24	1.00	1.00
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	951	1000	1.05	1000	1000	1.00	1.00
9	Plăți restante	56	595	694	1.17	693	692	1.00	1.00
10	Creanțe restante	57	591	851	1.44	850	849	1.00	1.00

\*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

\*\*\*) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

CONDUCATORUL UNITATII,

Ing. Nicodim Roxana Elena

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Ec. Budaca Anca Maria

**Gradul de realizare a veniturilor totale**

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an N-2		% 4 = 3/2	Prevederi an precedent (N-1)		% 7 = 6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2 + rd. 3)*), din care:	3455	3309	95.77	3896	3626	93.07
1	Venituri din exploatare*)	3455	3309	95.77	3896	3621	92.94
2	Venituri financiare	0	0	0.00	0	0	0.00
3	Venituri extraordinare	0	0	0.00	0	0	0.00

\*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

Conducătorul unității,  
Ing. Nicodim Roxana Elena

Conducătorul Compartimentului financiar-contabil,  
Ec. Budaca Anca Maria

Operatorul economic APA SERV TROTUS SRL

Sediul/Adresa JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR.GARII, NR. 47

Cod unic de înregistrare 27864203

Anexa nr .4

**Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Prelimina t	an curent (N)	an N + 1	an N + 2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		300	5	14	20	21
	1	Surse proprii, din care:		300	5	14	20	21
		a) - amortizare		300	5	14	20	21
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:		0				
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:		0				
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		300	5	14	30	31
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)						



		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	2	investiții noi, din care:		300	5	14	20	21
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		300	5	14	20	21



		- (denumire obiectiv)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						

		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

ING. NICODIM ROXANA ELENA

CONDUCĂTORUL  
COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR-CONTABIL

EC.BUDACA ANCA MARIA

Sediul/Adresa JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR.GARII, NR. 47  
Cod unic de înregistrare 27864203

Anexa nr. 5

**Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante**

- mii lei -

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N) 2021		An N+1		An N+2	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante									
1	Măsura 1 . Reducerea furturilor de apa din sisten	An	X	X	0.2	X	0.2	X	0.2	X
2	Măsura 2 Reducerea timpului de remediere a avariilor	An	X	X	0.1	X	0.1	X	0.1	X
3	Măsura 3 Depistarea avariilor ascunse	An	X	X	0.1	X	0.1	X	0.1	X
4	Masura 4 Cresterea preturilor	trim II	X	X	1	x	1		1	
5	Masura 5 Actionarea in instanta a clientilor rau platnici	An	X	X	X	660	X	659	X	658
6	Debransarea acestora de la sistemul de apa si canal	An	X	X	X	15	X	15	X	15
7	Executarea clientilor rau platnici	An	X	X	X	19	X	19	X	19
	TOTAL pct. I		X	X	1.4	694	1.4	693	1.4	692
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Cauza 1 Negasirea clientilor la domiciliu	An	X	X	-0.1	X	-0.1	X	-0.1	X
2	Cauza 2 Dificultatea gasirii avariilor existente	An	X	X	-0.1	X	-0.1	X	-0.1	X

	Cauza 3 Dificultatea gasirii avariilor existente	An	X	X	X	X	X	X	X	X
	Cauza 4 Obtinerea noilor preturi de la ANRSC cu intarziere	Trim II	X	X	-0.2	X	-0.2	X	-0.2	X
	Cauza 5 Decesul clientilor	An	X	X	X	-20	X	-20	X	-20
	Cauza 6 Negasirea clientilor la domiciliu	An	X	X	X	-10	X	-10	X	-10
	Cauza 7 Intrarea in insolventa a debitorilor	An	X	X	X	-16	X	-16	X	-16
	TOTAL pct. II		X	X	-0.4	-46	-0.4	-46	-0.4	-46
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		42	695	1	648	1	647	1	646

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

ING. NICODIM ROXANA ELENA

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL,

EC.BUDACA ANCA MARIA



	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	76	0	73	77	19	38	57	77	1.00	1.01
	f1)	din amenzi și penalități	15	72		73	77	19	38	57	77	1.00	1.07
	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	4		0	0					0	0.04
2		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0	0	0	0	0		0	0	0	0.00
	a)	din imobilizări financiare	23										
	b)	din investiții financiare	24										
	c)	din diferențe de curs	25										
	d)	din dobânzi	26			0	0				0	0	
	e)	alte venituri financiare	27			0	0				0	0	
3		Venituri extraordinare	28	0	0	0	5	1	2	3	5	0.936798	0.00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	3267	0	3895	3448	977	1978	2990	4022	1.17	1.06
1		Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	3267	0	3895	3448	977	1978	2990	4022	1.17	1.06
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	664	0	719	695	173	376	575	760	1.09	1.05
	A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	523	0	551	571	135	300	461	609	1.07	1.09
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	77		77	64	17	35	53	70	1.10	0.83















		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135										
		b1) aferențe creditelor pentru investiții	136										
		b2) aferențe creditelor pentru activitatea curentă	137										
		c) alte cheltuieli financiare	138										
	3	Cheltuieli extraordinare	139										
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	42	0	1	178	0	0	0	1	0.01	4.23
		venituri neimpozabile	141										
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142										
I		IMPOZIT PE PROFIT	143										
V		DATE DE FUNDAMENTARE											
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	3309		3896	3621	782	1708	2861	4018	1.11	1.09
		a) - venituri din subvenții și transferuri - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	145										
	2	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)	147	2122		2635	2325	685	1368	2056	2744	1.18	1.10
		a) .....	148	2101		2307	2268	606	1212	1818	2425	1.07	1.08
		b) .....	149	21		328	57	79	156	238	319	5.60	2.71
		c) .....	150										
	3	Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	2101		2307	2268	606	1212	1818	2425	1.07	1.08
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	80		80	80	80	80	80	80	1.00	1.00
	5	Nr. mediu de salariați	153	73		75	72	75	75	75	75	1.04	0.99





		- de la alte entități	170										
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171										

\*) În limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

\*\*\*) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Ing. Nicodim Roxana Elena

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

Ec. Budaca Anca Maria