

R O M A N I A
JUDETUL VASLUI
CONSILIUL JUDETEAN

H O T A R A R E A Nr.____/2011

**privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011 al
SC „ AQUAVAS ” SA Vaslui**

având în vedere adresa nr. 1747/22.08.2011 a SC „ AQUAVAS ” SA Vaslui privind propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011;

având în vedere Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 1 din 11.08.2011;

având în vedere prevederile art.5, lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.79/2008 privind măsuri economico-finaciare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare;

în temeiul prevederilor art.91, alin.(1),lit. f) și art. 97 din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Consiliul județean Vaslui,

H O T A R A S T E :

Art.1.- (1) Se aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011 al SC „ AQUAVAS ” SA Vaslui, prevăzut în anexă care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2) Defalcarea pe trimestre a indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al societății, se aprobă de către Președintele Consiliului județean Vaslui.

Art.2.- (1) Nivelul cheltuielilor, totale, aferente veniturilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli, reprezintă limita maximă care nu poate fi depășită decât în cazuri justificate, cu aprobarea Consiliului județean Vaslui.

(2) În cazul în care în execuție se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale.

Vaslui,___ septembrie 2011

PRESEDINTE,
Vasile Mihalachi

CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR AL JUDETULUI VASLUI
Gheorghe Stoica

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2011
AL SC "AQUAVAS" VASLUI**

U.M.= LEI

INDICATORI	Nr.	Realizat 2010	Prevederi 2011 - initiale	Influente ±	Prevederi rectificate	Procent
	rd.					%
1	2	3	4	5	6	7
VENITURI TOTALE - din care:	1	25613073	25613073	3591636	29204709	114,02
1.Venituri din exploatare - din care:	2	25595216	25595216	3591393	29186609	114,03
a)venituri din activitatea de baza	3	21947770	21947770	3147575	25095345	114,34
b)venituri din alte activitati din care:	4	3646646	3646646	441438	4088084	112,11
venituri din exec.de lucrari(investitii)	5	1339000	1339000	92000	1431000	106,87
venituri din penalitati	6	493000	493000	1872	494872	100,38
venituri din redeventa	7	334730	334730	0	334730	100,00
venituri din provizioane	8	230000	230000	-5000	225000	97,83
venituri din productia interna	9	500	500	1250	1750	350,00
alte venituri din exploatare	10	1249416	1249416	351316	1600732	128,12
c)venituri din surse bugetare - din care:	11	800	800	2380	3180	397,50
subventii pe produse si activitati	12					
subv. Pt. acop.dif. de pret si tarif	13					
transferuri	14			2379	2379	
prime acordate de la bugetul de stat	15					
Alte sume primite de la bugetul de stat	16	800	800	1	801	100,13
d)venituri din fonduri speciale	17					
2.Venituri financiare	18	17857	17857	243	18100	101,36
3. Venituri extraordinare	19					
II. CHELTUIELI TOTALE(1+2+3) - din care:	20	25347073	25347073	3688943	29036016	114,55
1.Cheletuieli pentru exploatare – total	21	25272295	25272295	3678290	28950585	114,55
a)Cheltuieli materiale total din care:	22	7295729	7295729	1103236	8398965	115,12
cheltuieli materii prime-apa bruta	23	932840	932840	-33760	899080	96,38
cheltuieli materiale auxiliare	24	680031	680031	23481	703512	103,45
cheltuieli combustibili	25	490131	490131	127540	617671	126,02
cheltuieli piese de schimb	26	529868	529868	54014	583882	110,19
cheltuieli rechizite	27	90702	90702	34262	124964	137,77
cheltuieli ambalaje	28	320	320	600	920	287,50
alte cheltuieli materiale	29	520733	520733	116663	637396	122,40
cheltuieli obiecte de inventar	30	115204	115204	14648	129852	112,71
cheltuieli materiale nestocate	31	10400	10400	3257	13657	131,32
cheltuieli privind utilitati -total din care:	32	3925500	3925500	762531	4688031	119,43
cheltuieli privind energia electrica	33	3840500	3840500	749431	4589931	119,51
cheltuieli privind energia termica	34	0	0	5000	5000	
cheltuieli gaz	35	85000	85000	8100	93100	109,53
b)Cheltuieli cu personalul ,din care:	36	15095103	15095103	2148400	17243503	114,23
salarii brute	37	10430311	10430311	1468468	11898779	114,08
contributie asigurari sociale de stat	38	2241738	2241738	318981	2560719	114,23

INDICATORI	Nr.		Prevederi	Influente	Prevederi	Procent
	rd.	Realizat 2010	2011 - initiale	±	rectificate	%
ajutor somaj	39	53897	53897	7614	61511	114,13
contributie asig. sociale pt. sanat.cf.lg.145/1997	40	560440	560440	79699	640139	114,22
alte cheltuieli cu personalul, din care:	41	1808717	1808717	273638	2082355	115,13
fond de garantare fd.sal.cf.OG.102/1999	42	26957	26957	3822	30779	114,18
fond de risc si accident	43	30113	30113	4281	34394	114,22
contributii pentru concedii si indemnizatii	44	91616	91616	13021	104637	114,21
fond premiere,prima vacanta,scutire apa	45	372305	372305	62984	435289	116,92
cheltuieli sociale 2%	46	202219	202219	32466	234685	116,05
fond pers.handicap	47	82174	82174	14207	96381	117,29
tichete masa	48	1003333	1003333	142857	1146190	114,24
c)Cheltuieli privind amortizarea si provizioanele	49	689300	689300	84166	773466	112,21
d)Cheltuieli prevz.de legea bug.de stat din care	50					
transferuri	51					
subventii	52					
e)Cheltuieli de protocol	53	15990	15990	6857	22847	142,88
f)Cheltuieli de reclama si publicitate	54	9551	9551	4148	13699	143,43
g)Cheltuieli cu sponsorizarea	55	14452	14452	-52	14400	99,64
h)alte cheltuieli , din care:	56	2152170	2152170	331535	2483705	115,40
cheltuieli profesionale	57	17000	17000	-500	16500	97,06
cheltuieli intretinere si reparatii	58	166420	166420	39910	206330	123,98
cheltuieli chirii	59	49800	49800	-700	49100	98,59
cheltuieli prime de asigurare	60	79587	79587	111	79698	100,14
cheltuieli deplasare	61	35156	35156	10592	45748	130,13
cheltuieli aferente prod.interne	62	20000	20000	1188	21188	105,94
cheltuieli posta si telecomunicatii(telefoane+serv	63	110797	110797	13581	124378	112,26
cheltuieli prestari servicii terti	64	568357	568357	76826	645183	113,52
cheltuieli impozite si taxe locale	65	273448	273448	17863	291311	106,53
cheltuieli protectia muncii	66	140650	140650	11327	151977	108,05
cheltuieli colaboratori	67	12900	12900	0	12900	100,00
cheltuieli servicii bancare	68	51127	51127	-46	51081	99,91
pierderi din creante	69	5000	5000	0	5000	100,00
cheltuieli amenzi si penalitati	70	123741	123741	90530	214271	173,16
cheltuieli cu redeventa din concesiunea bunurilor	71	339603	339603	70853	410456	120,86
cheltuieli active cedate	72	158584	158584	0	158584	100,00
2.Cheltuieli financiare (dobanzi leasing)	73	74778	74778	10653	85431	114,25
3.Cheltuieli extraordinare	74	0	0	0	0	
III.REZULTATUL BRUT(profit/pierdere)	75	266000	266000	-97307	168693	63,42
IV. FOND DE REZERVA	76					
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRI	77					
VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDEN	78					
VII.IMPOZIT PE PROFIT	79	42560	42560	-15570	26990	63,42
VIII.PROFITUL DE REPARTIZAT	80	223440	223440	-81737	141703	63,42
Din care:	81					
1.Fondul de participare a salariatilor la profit din	82					
Cota managerului la regii autonome	83					
2.Varsaminte la buget din profitul net al Regii.aut	84					
3.Surse proprii de finantare(profit net ramas)	85					

INDICATORI	Nr.	Realizat 2010	Prevederi 2011 - initiale	Influente ±	Prevederi rectificate	Procent
	rd.					%
Din care:	86					
Cota de participare la profit a administratorilor	87					
4.Alte repartizari prevazute de lege	88					
Cota managerului la societatile comerciale	89					
dividende cuvenite statului	90					
dividende cuvenite altor actionari	91					
IX.SURSE DE FINANTARE	92					
A INVESTITIILOR, din care:	93					
1.Surse proprii	94					
2.Alocatii de la buget	95					
3.Credite bancare	96					
interne	97					
externe	98					
alte surse	99					
X.CHELTUIELI PENTRU	100					
INVESTITII	101					
Din care:	102					
I.Investitii inclusiv investitii in curs la finele anului	103					
2.Rambursari rate aferente	104					
Creditelor pentru investitii	105					
interne	106					
externe	107					
XI.REZERVE, din care	108					
I.Rezerve legale	109					
II.Rezerve statutare	110					
III.Alte rezerve (denumirea si baza legala)	111					

EXPUNERE DE MOTIVE

asupra proiectului de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2011 al SC „AQUAVAS” SA Vaslui

Doamnelor și domnilor consilieri,

În conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.79/2008, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2121/5521 din 24 octombrie 2001 privind modul de întocmire a bugetelor de venituri și cheltuieli, supun atenției dumneavoastră, proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al SC „AQUAVAS” SA Vaslui, pentru anul 2011.

S.C. AQUAVAS S.A. Vaslui este operatorul regional de apă și canalizare, pentru județul Vaslui, fiind înființat în anul 2005, prin Hotărârea nr.1/2005 a Asociației pentru reabilitarea infrastructurii tehnico-edilitare din municipiile Vaslui, Bârlad, Huși și orașul Negrești – județul Vaslui, este societate comercială pe acțiuni, cu capital public, deținută de CONSILIUL JUDETEAN VASLUI, în calitate de acționar majoritar.

Propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli al SC „AQUAVAS” SA Vaslui, are la bază prevederile actelor normative în vigoare și modificările produse în structura societății în cursul acestui an.

Astfel, la această dată, SC AQUAVAS SA Vaslui are în structura sa trei sucursale, Vaslui, Bârlad, Huși și un centru de cost administrativ, care este activitatea de la sediul central. Sucursala Vaslui urmare Hotărârii A.G.A. nr.2 din data 21.12.2010 este formată din centru de cost operativ, Vaslui și centru de cost operativ Negrești ultimul rezultat din transformarea sucursalei cu același nume, la care se vor adăuga alte centre de cost rezultate în urma preluării activității din localitățile rurale învecinate Lipovăț, Muntenii de Jos, Laza și chiar Codăiești.

De asemenea Sucursala Bârlad în conformitate cu Hotărârile A.G.A. nr. 3 din data 21.12.2010, este formată din centrul de cost operativ Bârlad și Murgeni, la care se vor mai adăuga și alte centre de cost operative rezultate în urma preluării activității din zona rurală adiacentă.

Pentru fiecare centru de cost operativ se întocmesc evidență contabilă și bugete de venituri și cheltuieli separate, care sunt consolidate la nivel de sucursala..

Mentionăm că serviciile de apă și canalizare epurare de pe raza municipiului Huși au fost preluate în operatorul regional cu data de 01 03 2011 în baza Hotărârii Consiliului local nr. 285/2010.

Bugetul de venituri si cheltuieli initial al societatii a fost obtinut prin consolidarea bugetelor sucursalelor Vaslui și Bârlad cu cel al centrului de cost administrativ de la Sediului Central. Urmare preluarii activitatii Sucursalei Husi după aprobarea inițială a Bugetului de venituri si cheltuieli de către Consiliul județean Vaslui prin Hotărârea nr. 30/18 02 2011, se impune rectificarea acestuia la nivelul SC AQUAVAS SA Vaslui.

Sucursala Vaslui, asigură serviciul de alimentare cu apa potabila, de canalizare si epurare pentru Municipiul Vaslui si localitatea Muntenii de Jos ; iar prin Agentia Negresti pentru orasul si imprejurimile acestuia.

Sucursala Barlad, asigura serviciul de alimentare cu apa potabila de canalizare si epurare pentru Municipiul Barlad, localitatile Tutova, Badeana, si prin punctul de lucru Murgeni in orasul cu acelasi nume , localitatile suburbane Raiu si Carja si imprejurimilor sale .

Sucursala Husi , asigura serviciul de alimentare cu apa potabila, de canalizare si epurare pentru mun. Husi si localitatile din imprejurimile acestuia.

SC AQUAVAS SA Vaslui isi onoreaza toate obligatiile de plata din veniturile proprii ce sunt realizate exclusiv din incasarea contravalorii serviciilor publice de apa de canalizare si epurare ce sunt prestate catre persoane fizice si juridice precum si a altor servicii sau lucrari prestate/executate pe baza de contracte comerciale

Tarifele practicate pentru servicii publice de apa si de canalizare epurare sunt avizate tehnic de A.N.R.S.C.si aprobate de Consiliu local sau de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara, pentru restul de activitati pretul fiind avizat tehnic de Consiliul de administratie al societatii si aprobat de Consiliul local sau de Asociatia de dezvoltare intercomunotară.

Antecalculația în baza căreia se stabilesc tarifele se intocmeste in conformitate cu ORDINUL ANRSC nr.65/ 28 februarie 2007 si cuprind numai cheltuielile justificate tehnic ,economic juridic si comercial.

Prezentul buget de venituri și cheltuieli este intocmit in conformitate cu OMF nr.2121/5521 din 23 octombrie 2001

Bugetul de venituri si cheltuieli al SC AQUAVAS SA Vaslui rezulta din consolidarea bugetelor suc. Vaslui, Barlad, Husi la care se adauga cheltuielile de functionare ale sediului central.

Situatia sintetica a B.V.C. rectificat se prezinta astfel :

	Initial	propus rectificat	%
- Venituri totale :	25.613.073 lei	29.204.709 lei	114,02
- Cheltuieli totale :	25.347.073 lei	29.036.016 lei	114,55
- Profit brut :	266.000 lei	168.693 lei	63,42

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2011 propus pentru sucursala Husi , sintetic, are urmatoarea structura :

Propuneri	Crestere fata de B.V.C. Initial (%)
-----------	--

- Venituri totale :	3.556.499 lei	13,88
- Cheltuieli totale :	3.697.986 lei	14,59
- Profit brut :	- 141.487 lei	x

In mod practic,atat in cazul veniturilor cat si al cheltuielilor, rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2011 al SC AQUAVAS SA Vaslui se impune urmare includerii sucursalei Husi in operatorul regional , cresterea prevederilor bugetare, atat la capitolul Venituri cat si la Cheltuieli fiind de aproximativ 14%.

Din punct de vedere financiar, consolidarea B.V.C. –ului SC AQUAVAS SA Vaslui cu cel al sucursalei Husi determina o diminuare a profitului posibil de realizat cu suma de 141.487 lei, in principal datorita urmatoarelor motivatii :

Sucursala Husi a SC AQUAVAS SA Vaslui a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu numarul de ordine J 37/13/18 01 2011 si C.U.I. 27913802/19 01 2011.

Anterior infiintarii acestei entitati in cadrul SC AQUAVAS SA Vaslui, operatorul serviciilor de apa si canalizare pe raza municipiului Husi era SC GOSCOMLOC SA Husi. Mentionam ca aceasta societate este actualmente in reorganizare judiciara, pierderile inregistrate la 31 12 2010 fiind de peste 2.400.000 lei in principal datorita faptului ca preturile de livrare practicate de vechiul operator erau sub pretul de cost inregistrat la acea data.

Cu Avizul nr.3419164/11 08 2010 , ANRSC Bucuresti avizeaza urmatoarele preturi solicitate de SC GOSCOMLOC SA Husi ca „ajustare de pret”:

	Pret/tarif Pt. populatie Lei/mc	Pret/tarif pt.rest utilizatori Lei/mc
- Apa potabila pentru mun. Husi	3,62	2,92
- Canalizare-epurare mun. Husi	1,49	1,20

Aceste preturi/tarife avizate de ANRSC Bucuresti pentru SC GOSCOMLOC Husi au fost preluate si de noul operator SC AQUAVAS SA si concură la realizarea veniturilor de baza in cadrul sucursalei Husi.

Pentru anul 2011, cantitatile maxime de apa potabila si servicii de canalizare epurare ce se pot factura sunt urmatoarele :

	U.M.	cantit.realiz.2010	propus 2011	%
- Apa livrata	m.c.	688.800	725.000	105,25
- Canal- epurare	m.c.	792.600	837.000	105,60

Veniturile posibil de realizat in anul 2011 din facturarea acestor cantitati sunt urmatoarele :

- Apa livrata :	725.000 m.c. x 2,92 lei/mc =	2.117.000 lei
- Canal epurare ;	837.000 m.c.x 1,20 lei/mc =	992.100 lei
Total venituri		3.109.100 lei

La aceste venituri din activitatea de baza se adauga veniturile din alte activitati, respectiv :

- Venituri din executari lucrari :	60.000 lei
- Venituri din penalitati :	12.070 lei
- Alte venituri din exploatare :	375.330 lei
Total	447.400 lei

Mentionam ca aceste venituri din alte activitati au o anumita doza de probabilitate in realizarea lor intrucat nu au la baza contracte ferme.

Valoarea totala maxima a veniturilor posibile de realizat este de 3.556.509 lei (3.109.100 +447.400).

Valoarea minima a cheltuielilor totale fundamentate este de 3.697.956 lei, rezultand un deficit (pierdere) de 141.487 lei pe intreg anul 2011.

Intrucat atat veniturile cat si cheltuielile sunt estimate la valori posibil de realizat maxime , respectiv minime in cazul cheltuielilor, singura solutie posibila fiind actualizarea preturilor de livrare pentru apa potabila livrata la valoarea de 3,48 lei/mc fara TVA.

Mentionam ca acest pr t este inclus in Strategia societatii de trecere la pr t unic pe intreaga arie de operare , incepand cu anul 2011. Strategia este avizata de A.D.I.(prin Hot.nr.15/2011) si Consiliile locale si de catre ANRSC Bucuresti.

In situatia practicarii acestui pr t pe raza de activitate a sucursalei Husi , din punct de vedere financiar, Bugetul de venituri si cheltuieli al suc. Husi va fi unul echilibrat.

In urma rectificarii Bugetului de venituri si cheltuieli al SC AQUAVAS SA Vaslui pe anul 2011, sintetic, situatia se prezinta astfel :

	B.V.C. initial	B.V.C. Rectificat	Diferente	%
Suc. Vaslui				
- Venituri	13.338.256	13.365.322	+ 27.066	0,2
- Cheltuieli	13.137.302	13.163.846	+26.544	0,2
- Profit	200.954	201.476	+ 522	-
Suc. Barlad				
- Venituri	12.271.644	12.277.605	+ 5.961	-
- Cheltuieli	12.206.598	12.168.901	- 37.697	-0,3
- Profit	65.046	108.704	+43.658	67,11
Suc. Husi				
- Venituri	x	3.556.499	+3.556.499	-
- Cheltuieli	x	3.697.986	+3.697.986	-
- Profit	x	-141.487	- 141.487	-
-				
Total				
- Venituri	25.613.073	29.204.709	3.591.636	114,02
- Cheltuieli	25.347.073	29.036.016	3.688.943	114,55
- Profit	266.000	166.693	-97.307	63,42

Dupa însumarea algebrică a veniturilor și a cheltuielilor totale pe 2011 rezulta pe ansamblul societății un **profit brut de 166.693 lei**.

În concluzie, putem constata că în condițiile în care premisele luate în calcul sunt realizate, BVC-ul propus pe anul 2011 este sustenabil și se poate asigura funcționarea societății pe baza veniturilor din activitatea proprie și prestarea unor servicii de bună calitate către populație și agenți economici.

Doamnelor și domnilor consilieri,

Având în vedere cele prezentate mai sus și cu convingerea unei preocupări susținute din partea conducerii, pentru administrarea eficientă a activității, vă propun să aprobați proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al SC AQUAVAS SA Vaslui, pentru anul 2011, în forma în care vă este prezentat.

P R E S E D I N T E ,
Vasile Mihalachi