

H O T A R A R E A Nr.____/2010

**privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010 al
SC „ AQUAVAS ” SA Vaslui**

având în vedere adresa nr. 181/04.02.2010 a SC „ AQUAVAS ” SA Vaslui privind propunerea de a se aproba bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2010;

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 bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2010 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) In 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,___ februarie 2010

PRESEDINTE,
Vasile Mihalachi

CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR AL JUDETULUI VASLUI
Gheorghe Stoica

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2010
al SC AQUAVAS SA Vaslui

UM=Lei

INDICATORI	NR. RD.	BVC aprobat 2009	Prevederi an 2010	Procent (col. 3/col. 2)
A	1	2	3	4
VENITURI TOTALE din care:	1	24996882	25952893	103,82%
1.Venituri din exploatare - din care:	2	24966372	25932893	103,87%
a)venituri din activitatea de baza	3	19295126	20342613	105,43%
b)venituri din alte activitati- din care:	4	4790388	5287880	110,39%
-venituri din exec.de lucrari (investitii)	5	920533	1686500	183,21%
-venituri din penalitati	6	870748	418100	48,02%
-venituri din redeventa	7	306168	338880	110,68%
-venituri din provizioane	8	140344	75000	53,44%
-venituri din productia interna	9	908259	1399800	154,12%
-alte venituri din exploatare	10	1644336	1369600	83,29%
c)venituri din surse bugetare-din care:	11	880839	302400	34,33%
-subventii pe produse si activitati	12	0	0	
-subventii pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif	13	880839	302400	34,33%
-transferuri	14	0	0	
-prime acordate de la bugetul de stat	15	0	0	
-alte sume primite de la bugetul de stat	16	0	0	
d)venituri din fonduri speciale	17	0	0	
2.Venituri financiare	18	30529	20000	65,51%
3.Venituri exceptionale	19	0	0	
II.CHELTUIELI TOTALE(1+2+3)-din care:	20	24424223	25842580	105,81%
-1.Cheletuieli pentru exploatare-total	21	24407019	25824780	105,81%
a)Cheltuieli materiale total din care:	22	6733651	7023572	104,31%
-cheltuieli materii prime-apa bruta	23	649658	681180	104,85%
-cheltuieli materiale auxiliare	24	899024	938400	104,38%
-cheltuieli combustibili	25	371078	382780	103,15%
-cheltuieli piese de schimb	26	280931	284000	101,09%
-cheltuieli rechizite	27	55860	58800	105,26%
-cheltuieli ambalaje	28	187	40	21,39%
-alte cheltuieli materiale	29	362368	424000	117,01%
-cheltuieli obiecte de inventar	30	122570	149730	122,16%
-cheltuieli materiale nestocate	31	4164	4230	101,59%
-cheltuieli privind utilitatile total din care:	32	3987811	4100412	102,82%
-cheltuieli privind energia electrica	33	3920569	4020412	102,55%
-cheltuieli privind energia termica	34	2704	0	0,00%
-cheltuieli privind gaz	35	64538	80000	123,96%
b)cheltuieli cu personalul,din care:	36	13762155	14510503	105,44%
-salarii brute	37	9543810	9905625	103,79%
-contributii asigurari sociale de stat	38	2064034	2128908	103,14%
-ajutor de somaj	39	49135	51176	104,15%
-contributie asigurari sociale pt.sanatate cf.Lg.145/1997	40	514607	532228	103,42%
-alte cheltuieli cu personalul,din care:	41	1590569	1892566	118,99%

-fond de garantare salarii cf.og102/1999	42	24548	25659	104,53%
-fond de risc si accidente	43	27529	28634	104,01%
-contributii pentru concedii si indemnizatii	44	83203	87239	104,85%
-fond de premiere,prima de vacanta,scutire apa	45	320295	363562	113,51%
-cheltuieli sociale 2%	46	192096	205270	106,86%
-fond pers. Handicap	47	79503	85154	107,11%
-tichete de masa	48	863395	1097048	127,06%
c)Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	49	913927	839675	91,88%
d)cheltuieli prevazute de legea bug.de stat din care:	50	0	0	
- transferuri	51	0	0	
- subventii	52	0	0	
e) cheltuieli protocol	53	14497	13200	91,05%
f) cheltuieli reclama si publicitate	54	5489	8800	160,32%
g) cheltuieli sponsorizare	55	13006	6000	46,13%
h) alte cheltuieli,din care:	56	2964294	3423030	115,48%
-cheltuieli profesionale	57	18411	15000	81,47%
-cheltuieli reparatii si intretinere	58	134532	137000	101,83%
-cheltuieli chirii	59	29932	37800	126,29%
-cheltuieli prime de asigurare	60	45300	47904	105,75%
-cheltuieli deplasare	61	36716	33780	92,00%
-cheltuieli aferente productiei interne	62	819497	1296000	158,15%
-cheltuieli posta si telecomunicatii(telefoane+serv.postale)	63	122819	121020	98,54%
-cheltuieli prestari servicii terti	64	871074	719665	82,62%
-cheltuieli impozite si taxe locale	65	250892	253500	101,04%
-cheltuieli protectia muncii	66	93928	97480	103,78%
-cheltuieli colaboratori	67	13070	166608	1274,74%
-cheltuieli servicii bancare	68	36986	39752	107,48%
-cheltuieli pierderi din creante	69	449	5000	1113,59%
-cheltuieli amenzi si penalitati	70	150304	95300	63,40%
-cheltuieli cu redeventa din concesionarea bunurilor	71	340384	357221	104,95%
2.Cheltuieli financiare	72	17204	17800	103,46%
3.Cheltuieli exceptionale	73	0	0	
III.REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	74	572659	110313	19,26%
IV. FOND DE REZERVA				
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII				
VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENTI				
VII.IMPOZIT PE PROFIT				
VIII.PROFITUL DE REPARTIZAT				
Din care:				
1.Fondul de participare a salariatilor la profit din care:				
Cota managerului la regii autonome				
2.Varsaminte la buget din profitul net al Regii.autonom.				
3.Surse proprii de finantare(profit net ramas)				
Din care:				
Cota de participare la profit a administratorilor				
4.Alte repartizari prevazute de lege				
Cota managerului la societatile comerciale				
dividende cuvenite statului				
dividende cuvenite altor actionari				
IX.SURSE DE FINANTARE				
A INVESTITIILOR, din care:				
1.Surse proprii				
2.Alocatii de la buget				

3.Credite bancare				
interne				
externe				
alte surse				
X.CHELTUIELI PENTRU				
INVESTITII				
Din care:				
I.Investitii inclusiv investitii in curs la finele anului				
2.Rambursari rate aferente				
Creditelor pentru investitii				
interne				
externe				
XI.REZERVE, din care				
I.Rezerve legale				
II.Rezerve statutare				
III.Alte rezerve (denumirea si baza legala)				

EXPUNERE DE MOTIVE

asupra proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010 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, bugetul de venituri și cheltuieli al SC „AQUAVAS” SA Vaslui, pentru anul 2010.

La întocmirea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al SC „AQUAVAS” SA Vaslui, s-a avut în vedere respectarea actelor normative în vigoare privind prioritățile ce se impun în asigurarea resurselor de finanțare pentru desfășurarea activității societății și stabilirea cifrei de afaceri ținând seama și de execuția bugetului pe anul 2009 și în funcție de volumul estimat al veniturilor posibil de realizat în anul 2010.

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, detinută de CONSILIUL JUDETEAN VASLUI, în calitate de acționar majoritar și are 3 (trei) sucursale în teritoriu :

Sucursala Vaslui, înființată prin reorganizarea S.C.GOSCOM S.A.VASLUI, care asigură serviciul de alimentare cu apă și serviciul de canalizare pentru municipiul Vaslui și localitatea Muntenii de Jos ;

Sucursala Bârlad, a luat ființă prin reorganizarea RAGCL BARLAD și asigură serviciul de alimentare cu apă și serviciul de canalizare pentru municipiul Bârlad ;

Sucursala Negrești, asigură serviciul de alimentare cu apă și de canalizare în orașul Negrești.

Principalele domenii de activitate ale SC AQUAVAS SA Vaslui sunt:

- captarea, tratarea și distribuția apei;
- colectarea și epurarea apelor uzate și pluviale;

SC AQUAVAS SA Vaslui detine licenta de operare Clasa 2 nr . 0082/17.12.2007, valabila pana la data de 17.12.2012, pentru prestarea serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, mentinerea licentei fiind conditionata de includerea noilor arii de operare.

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. AQUAVAS S.A. Vaslui pe anul 2010 este fundamentat pe baza realizarii efective ale anului 2009, atat in ceea ce privesc veniturile cat si cheltuielile.

Veniturile avute in vedere a se realiza de catre cele trei sucursale : Vaslui, Barlad si Negresti sunt determinate prin aplicarea preturilor actuale ale serviciilor de apa si canalizare-epurare, fiind influențate de reducerea subventiei de prēt pentru apa potabila de catre Consiliul Local Barlad intr-un procent de 42%.

In cazul cheltuielilor, se are în vedere înghetarea sau, chiar diminuarea unora, pentru a contracara rata inflatiei si a optima rezultatul financiar in conditiile in care are loc o scadere accentuata a puterii de cumparare a populatiei, a diminuarii profitabilitatii agentilor economici si chiar a disparitiei acestora prin faliment.

Veniturile totale preliminate pe anul 2010 sunt de 25.952.893 lei si vor fi realizate in cadrul celor trei sucursale astfel:

- Sucursala Vaslui =12.892.133 lei
- Sucursala Barlad =12.018.080 lei
- Sucursala Negresti= 1.042.680 lei

Fata de anul 2009, se propune o crestere a veniturilor de 103,82% astfel:

Nr.crt.	Sucursala	Venituri 2009	Venituri 2010	Procent %
1.	Vaslui	12.845.857	12.892.133	100,36
2.	Barlad	11.080.440	12.018.080	108,47
3.	Negresti	1.065.383	1.042.680	97,87
4.	Total	24.996.882	25.952.893	104,00

La baza acestei propuneri de crestere stă atragerea de noi utilizatori prin lucrarile de investitii avute in program, reducerea pierderilor in retea si a furturilor de apa care s-ar concretiza in cresterea productiei facturate si implicit cresterea veniturilor, cu toate că tendinta de consum de apa si servicii de canalizare-epurare, atat in randul populatiei cat si a agentilor economici, este de scadere avandu-se in vedere perioada de recesiune economica pe care o strabatem.

Veniturile din productia de baza, provin din facturarea cantitatilor de apa livrate catre populatie si agentii economici si a apelor reziduale canalizate si epurate.

Facem mentiunea ca preturile aplicate pentru aceste servicii, pe cele trei sucursale sunt:

Nr.crt.	Sucursala	Apa lei/mc	Canal-epurare lei/mc
1.	Vaslui	2.02	0.88
2.	Barlad	2.95	0.97

3.	Negresti	3.33	1.00
----	----------	------	------

Preturile nu contin TVA

Pentru comparabilitate, prezentam cantitatile totale realizate pe fiecare sucursala si serviciu si estimarea lor valorica:

Serviciu apa

Nr.crt.	Sucursala	Realizat 2009	Propus 2010	%	Realizat 2009	Propus 2010	%
		Cantitate mc	Cantitate mc		Valoare lei	Valoare lei	
1.	Vaslui	3.541.357	3.637.000	102,70	6.981.077	7.169.500	102,7
2.	Barlad	2.026.008	2.040.000	100,69	5.611.968	5.865.000	104,51
3.	Negresti	186.505	216.000	115,81	570.573	719.280	126,06
4.	Total	5.753.870	5.893.000	102,42	13.163.618	13.753.780	104,48

Serviciu canal-epurare

Nr.crt.	Sucursala	Realizat 2009	Propus 2010	%	Realizat 2009	Propus 2010	%
		Cantitate mc	Cantitate mc		Valoare lei	Valoare lei	
1.	Vaslui	4.246.266	4.243.000	99,92	3.215.272	3.212.633	99,92
2.	Barlad	3.101.724	3.120.000	100,58	3.008.691	3.143.400	104,48
3.	Negresti	211.752	232.800	109,94	211.752	232.800	109,94
4.	Total	7.559.742	7.595.800	100,48	6.435.715	6.588.833	102,38

Se observa o tendinta de usoara crestere a veniturilor pentru toate cele trei sucursale pentru serviciul de apa si o mica diminuare a veniturilor din serviciul canalizare epurare. Se considera ca eventualele scaderi de productie rezultate ca urmare a diminuarii populatiei din mediu urban, reducerii consumului ca efect al crizei economice si a diminuarii subventiei datorate de municipalitatea Barlad, incepând cu 01.01.2010, vor fi compensate de cresterea cantitatii de apa facturata ca urmare a aplicarii mai eficiente a regulamentului serviciului de bransari de noi utilizatori, precum si o minima majorare de pret practicata din trim.II 2010 pentru contracararea efectelor inflatiei si a cresterii de pret la energie electrica, combustibili, materii prime etc.

Venituri din alte activitati – la acest capitol avem in vedere obtinerea unor venituri, altele decat cele din activitatea de baza, respectiv:

-**Venituri din executia de lucrari comandate de terti si de investitii**– vor fi inregistrate ca urmare a executarii unor lucrari de reabilitare, modernizare, extindere, dezvoltare si inlocuire in infrastructura apa-canal finantate de la bugetul local si subcontractarea unor lucrari de extindere, inlocuire si reabilitare retele de apa si canalizare executate in cadrul obiectivului aprobat prin HG 536/2006.

Valoarea totala preliminara a se realiza in 2010 este de 1.686.500 lei, cu o crestere de 83% fata de veniturile realizate in 2009, de 920.533 lei. Cresterea se datoreaza lucrarilor de investitii pe care dorim sa le preluam din programul HG 536/2006.

Veniturile din penalitati – reprezinta sume incasate de la utilizatori pentru neplata in termen a serviciilor furnizate. In anul 2009 s-au incasat penalitati de 870.748 lei si se prelină, pe anul 2010, venituri în sumă de 418.100 lei (48%).

Penalitatiile inregistrate in anul 2009 pe sucursale sunt urmatoarele :

- Sucursala Vaslui : 482.972 lei
- Sucursala Barlad : 166.057 lei
- Sucursala Negresti : 221.719 lei

Tendinta o consideram descrescatoare la acest capitol intrucat, odata cu promovarea unor actiuni in instanta atat impotriva unor agenti economici cat si persoane fizice, gradul de colectare a datoriilor vechi si a celor curente a crescut constant in ultimile luni ale anului 2009. Deasemeni, volumul mare al penalitatilor facturate in trim.IV 2009 se datoreaza controlului organelor Ministerului Finantelor Publice, care a dispus calcularea si facturarea penalitatilor de intarziere catre toate cele trei primarii : Vaslui, Barlad si Negresti.

Venituri din productia interna – in anul 2009 s-au inregistrat venituri din productia interna 908.259 lei, din care : sucursala Vaslui 874.842 lei si sucursala Barlad 33.417 lei.

Aceste realizari se concretizeaza in activitatile de productie ale sectiilor componente ale sucursalelor si reprezinta servicii de transport, reparatii, livrari de agent termic, livrare de apa si servicii de canalizare – epurare pentru activitatea interna. Valoarea acestor venituri interne pentru anul 2010 se estimează la 1.399.800 lei, din care suc. Vaslui : 866.000 lei si suc. Barlad : 533.800 lei.

În anul 2009 sucursala Barlad nu avea prevazut in algoritmul de calcul al veniturilor si pe cele din activitatile interne: odata cu introducerea sistemului de contabilitate integrat s-a prevazut pentru toate sucursalele acest mod de inregistrare a veniturilor.

Venituri din redeventa – in conformitate cu Contractul de concesiune, redeventa se calculeaza prin aplicarea unui procent de 1,5% la totalul cheltuielilor de exploatare ale anului precedent.

Suma rezultata din calcul se vireaza catre Consiliile Locale, dupa care suma este reprimita de SC Aquavas SA prin sucursalele respective pentru executarea unor lucrari de investitii propuse de catre SC Aquavas SA si aprobate de fiecare Consiliul Local municipal sau orasenesc.

Pentru anul 2009 s-a inregistrat o redeventa de 306.168 lei, iar in anul 2010, conform formulei de calcul al acestei surse de venit este de 338.880 lei (110%).

Pe cele trei sucursale , situatia se prezinta astfel :

	Redeventa 2009	Redeventa 2010
- Suc. Vaslui	164.000 lei	160.000 lei
- Suc. Barlad	142.168 lei	164.880 lei
- Suc. Negresti	13.500 lei	14.000 lei

Alte venituri din exploatare pentru anul 2010 se estimeaza realizarea unor venituri din activitati conexe aferente activitatii de baza, calculate in functie de nivelul mediu realizat in 2009, si tendintele anului 2010.

Principalele activitati din care vor proveni aceste venituri sunt:

- Montare apometre
- Bransamente comandate de terti
- Verificari metrologice
- Eliberare avize, intocmire devize de lucrari etc.
- Inchirieri utilaje si mijloace de transport catre terti
- Alte lucrari comandate de terti

Valoarea inregistrata in 2009 la acest capitol este de 1.644.083 lei si propunem pentru 2010 suma de 1.369.000 lei (83%), tendinta acestor venituri fiind in scadere urmare cresterii perioadei de verificare a apometrelor (de la 1 an la 2 ani) si a scaderii cererilor de bransare.

Venituri in provizioane – sunt venituri realizate ca urmare a incasarii unor debite in litigiu si pentru care in conformitate cu prevederile legale, s-au constituit provizioane, in anii anteriori.

In anul 2009 s-au incasat din provizioane 140.355 lei prin sucursala Vaslui (celelalte doua sucursale neavand provizioane constituite) si au prevazut in anul 2010 doar 75.000 lei (53%) , intrucat prin incasarea vechilor sume litigioase scade si valoarea potentiala a provizioanelor de incasat.

Venituri din surse bugetare la acest capitol avem in vedere veniturile din subventiile pentru acoperirea diferentei de pret (intre pretul aprobat pentru serviciu de apa pentru populatie de ANRSC si cel aprobat de Consiliul Local Barlad si Negresti).

Valoarea totala a subventiei incasata pe anul 2009, este de 880.839 lei , respectiv 669.386 lei in cazul sucursalei Barlad si 211.453 lei pentru sucursala Negresti.

Pentru 2010 se prelinina, la acest capitol, incasari in suma de 302.400 lei (34%) intrucat Consiliul Local Barlad a diminuat subventia din luna decembrie 2009 cu 42%, iar H.C.L Negresti 79/2009 de acordarea a subventiei pentru apa potabila livrata populatiei a expirat la 31.12.2009.

Venituri financiare - se compun din dobanzile incasate din disponibilitatile bancare, si diverse discounturi acordate de furnizori ca urmare a negocierii contractelor de livrare.

Veniturile financiare realizate in 2009, sunt de : 30.529 lei, astfel:

- Sucursala Vaslui - 14.519 lei
- Sucursala Barlad – 11.042 lei
- Sucursala Negresti –19 lei
- Sediul central 4.949 lei

In conditiile actualei crize financiare si a inflatiei galopante, tendinta acestor venituri este in scadere, in bugetul pe 2010 prelininad realizarea a 20.000 lei (65%).

Pentru realizarea acestor capitole de venituri în anul 2010, așa cum au fost prezentate, se au în vedere următoarele măsuri:

- Creșterea numărului de utilizatori prin efectuarea lucrărilor din surse proprii pentru reabilitarea și extinderea rețelelor de apă-canal.
- Reducerea pierderilor de apă prin optimizarea operațiilor tehnologice, depistarea și eliminarea în timp util a pierderilor din rețea, reducerea timpilor de intervenție asupra avariilor, efectuarea operativă a lucrărilor de revizie și reparații programate sau accidentale pentru componentele sistemelor de alimentare cu apă și canalizare.
- Depistarea consumatorilor frauduloși și a consumurilor ilicite
- Creșterea calității ofertei de servicii de apă și canal prin creșterea volumului de lucrări de investiții.
- Reducerea numărului de intreruperi în livrare a apei.

Cheltuielile Bugetului de venituri și cheltuieli

Fundamentarea cheltuielilor s-a făcut în condiții de maximă austeritate urmărindu-se strict încadrarea acestora în procentul de creștere a veniturilor și nedepășirea pozițiilor de cheltuieli realizate în 2009 decât cu maximum rata de inflație din anul 2009, iar unde se poate, înghețarea lor la nivelul anului 2009, sau **chiar reducerea lor prin măsuri suplimentare.**

Cheltuielile totale incluse în BVC pe anul 2010 sunt de 25.842.580 lei, cu o creștere de 5,8% față de 2009 (24.424.223 lei), creștere ce se încadrează în indicii de inflație pe anul 2009, respectiv de 105,59%.

Pe sucursale, cheltuielile totale se prezintă astfel:

Nr.crt.	Sucursala	Cheltuieli 2009	Cheltuieli 2010	Procent %
1.	Vaslui	12.542.380	12.806.164	102,10
2.	Barlad	10.960.792	12.004.544	109,58
3.	Negresti	921.051	1.031.872	111,24
4.	Total	24.424.223	25.842.580	105,60

Situația cantitatilor de apă preluate în cadrul celor trei sucursale pe 2009 și estimate pe 2010 sunt :

Locatia	Surse de suprafata 2009	Surse de suprafata 2010	%	Surse subterane 2009	Surse subterane 2010	%
Sucursala Vaslui	4.510.601 mc	4.951.000 mc	109,76	12.000 mc	12.000 mc	100
Sucursala Barlad	3.200.000 mc	3.220.000 mc	100,63	980.000 mc	980.000 mc	100
Sucursala Negresti	204.000 mc	216.000 mc	105,88	-	-	-

Se observă menținerea unui indice al cheltuielilor mai mare în cazul sucursalei Barlad, justificat de o situație deosebită a unor cheltuieli și în special,

a celor cu energia electrica si a celor cu reparatiile si interventiile in infrastructura, datorita starii precare a acesteia.

Cheltuieli materiale – se compun din cheltuielile cu materiile prime , energie electrica, combustibil, piese de schimb, materiale auxiliare si alte materiale consumabile. Pentru proiectarea BVC pe anul 2010, au fost analizate consumurile din anul precedent si s-au facut estimari pentru fiecare capitol de cheltuieli in parte pe baza aprecierii tendintelor pentru perioada urmatoare.

Cheltuieli cu materiile prime – in cazul societatii noastre, materia prima este apa bruta.

Situatia cantitatilor de apa preluate in cadrul celor trei sucursale pe 2009 este urmatoarea:

Locatia	Surse de suprafata	Surse subterane
Sucursala Vaslui	4.510.601 mc	12.000 mc
Sucursala Barlad	3.200.000 mc	980.000 mc
Sucursala Negresti	204.000 mc	-

Pentru anul 2010 cantitatile totale preluate sunt estimate la:

Locatia	Surse de suprafata	Surse subterane
Sucursala Vaslui	4.951.000 mc	12.000 mc
Sucursala Barlad	3.220.000 mc	980.000 mc
Sucursala Negresti	216.000 mc	-

Corespunzator cantitatilor fizice preluate in 2009 si preliminate pentru 2010, cheltuielile totale cu materia prima sunt de 649.658 lei in 2009 si 681.180 lei in 2010, cu crestere de 5%.

Cresterea cantitatilor de apa bruta preluata se bazeaza pe o estimare a cresterii numarului de utilizatori in urma finalizarii lucrarilor de investitii.

Cheltuieli cu materiale auxiliare – in cadrul acestor cheltuieli, ponderea maxima o au sulfatul de aluminiu, clorul si polielectrolitul. Sulfatul de aluminiu si clorul sunt utilizate la tratarea apei brute , consumul fiind influentat direct de gradul de incarcare a apei brute, mai ales apa de suprafata. Polielectrolitul este utilizat ca adjuvant la dehidratarea namolului in statia de epurare, consumul depinzand de caracteristicile namolului rezultat in urma procesului de epurare al apelor uzate.

Valoarea totala realizata a acestor materiale in anul 2009 este de 899.024 lei si se estimeaza un consum de 938.400 lei in 2010 (104%), cresterea datorandu-se cantitatilor mai mari de apa bruta ce se vor prelua in 2010 si care vor trebui tratate corespunzator, precum si tendintei de crestere in continuare a pretului acestor material auxiliare.

Cheltuieli cu combustibilul si carburantii – in cadrul SC Aquavas SA – combustibilul utilizat (gaz metan) este pentru asigurarea incalzirii punctelor de lucru

(energie termica si apa calda menajera) in cazul sucursalei Vaslui si pentru furnizarea agentului termic necesar in scopuri tehnologice in statia de tratare a

apei si la uzina de apa si incalzirea spatiilor cu destinatia birouri in cazul suc. Barlad.

Pentru sucursala Barlad , unde consumul este reprezentativ, in anul 2009, consumul de gaz este de 492.792 Kwh in valoare de 49.189 lei, iar pentru anul 2010 consumul va fi estimativ de 609.000 kwh in valoare de 65.000 lei. Cresterea se datoreaza faptului ca din 2010 incalzirea noului sediu al sucursalei Barlad este incalzit cu gaz metan, cel vechi fiind abandonat deoarece nu asigura conditiile normale de activitate, fiind luat in chirie de la o persoana fizica si incalzit cu lemne de foc.

Sucursala Negresti nu foloseste combustibil tehnologic pentru incalzit.

Valoarea totala realizata la acest capitol pe anul 2009 este de 371.078 lei iar cea propusa in 2010 este de 382.780 lei (103%) cu o crestere care se incadreaza in rata inflatiei prognozata pe 2010.

Mentionam ca la aceasta pozitie **sunt inclusi si carburantii** cu urmatoarele specificari: in cadrul **sucursalei Barlad**, pentru derularea activitatilor specifice, mai ales cele de intretinere si reparatii retele, se utilizeaza un parc de utilaje auto de 13 utilaje. Acestea utilizeaza pentru functionare benzina si motorina. In anul 2009 utilajele au realizat un numar de 218.745 km parcursi, inregistrand un consum de benzina de 15.252 litri cu o valoare de 47.744 lei si un consum de motorina de 37.234 litri cu o valoare de 113.291 lei.

Valoarea totala a carburantilor consumati in anul 2009 (inclusiv vaselina si uleiuri) este de 178.440 lei.

Pentru anul 2010 se estimeaza realizarea aceluiasi consum ca in anul precedent, inasa aplicandu-se coeficientul de inflatie valoarea estimata este de 186.000 lei.

Pentru sucursala Vaslui, consumul de carburanti pe anul 2009 se prezinta astfel: cantitatea totala de carburanti utilizata a fost de 48.182 litri in valoare de 161.140 lei, din care 9.798 litri benzina in valoare de 32.104 lei si 38.394 litri de motorina in valoare de 117.328 lei.

Consumul de carburanti estimat pentru 2010 este de aproximativ 49.500 litri, din care motorina 39.500 litri si benzina 10.000 litri, cheltuielile totale pentru sucursala Vaslui vor fi de 170.000 lei.

Pentru **sucursala Negresti**, cantitatile de combustibil realizat in anul 2009 a fost de 3.214 litri din care 1.927 litri motorina folosita de autoutilitara sucursalei si 1.220 litri benzina, folosita la generator si motopompe cu o valoare totala de 11.560 lei.

Pentru anul 2010 s-a estimat o cantitate de 1.970 litri motorina cu o valoare de 7.080 lei si 1.240 litri benzina cu o valoare de 4.700 lei.

Cheltuieli cu piese de schimb in anul 2009 s-au inregistrat 280.931 lei la acest capitol si se propune pentru 2010 o valoare totala de 284.000 lei (101%) practic, cheltuielile au fost inghetate situandu-se si sub rata de inflatie (5,59%).

Pe cele trei sucursale situatia se prezinta astfel:

Sucursala Barlad : in anul 2009 s-au utilizat piese de schimb in valoare de 196.975 lei. Mentionam ca instalatiile aflate in administrare sunt supuse unui proces continuu de uzura, conditiile de functionare a majoritatii utilajelor si instalatiilor sunt grele si foarte grele (in apa, noroi, nisip, etc) si ca urmare

menținerea cheltuielilor la nivelul anului precedent va necesita un efort susținut de realizare a lucrărilor de întreținere și reparații.

Pentru 2010 s-a propus valoarea totală de 204.000 lei (103%) creștere care se încadrează în cota de inflație pe 2009.

Pentru sucursala Vaslui, valoarea pieselor de schimb pe 2009 a fost de 72.989 lei iar pentru 2010 se propune 70.000 lei (95%).

În cazul **Sucursala Negrești**, valoarea pieselor de schimb pe 2009 este de 5.929 lei (pentru autoutilitara proprie) și se propune 6.000 lei pentru 2010.

Cheltuieli cu rechizite – cheltuielile cu rechizite, echipamente de birou, papetărie și consumabile IT, pe total societate au fost în 2009 de 55.860 lei și se propune în 2010, 58.800 lei, cu o creștere de 5%, ce se încadrează în rata inflației pe 2009.

Alte cheltuieli materiale – la acest capitol avem în vedere materialele de construcție (ciment, nisip, var , tevi de diferite dimensiuni etc), materiale consumabile pentru laborator(sticlărie și reactivi), scule și dispozitive, formulare tipizate , etc. Valoarea realizată în 2009 este de 362.368 lei și s-a estimat pe 2010 suma de 424.000 lei(117%). Creșterea se explică prin valoarea mare a lucrărilor ce se vor executa din fondurile consiliilor locale , lucrări ce au o pondere de 128% față de 2009.

Cheltuieli privind obiectele de inventar – aceste cheltuieli au fost preliminate în 2010 la valoarea de 149.730 lei, față de 122.570 lei cu o creștere de 22% , avându-se în vedere în primul rând necesitatea dotării cu echipamente IT odată cu implementarea programului informatic de la “Elsaco” ce include toate compartimentele funcționale din cadrul SC Aquavas SA.

Cheltuieli privind energia electrică – cheltuielile cu energia electrică înregistrate pe anul 2009 sunt de 3.920.569 lei având o pondere ridicată în totalul cheltuielilor (16%) și propunem pentru BVC 2010 valoarea totală de 4.020.412 lei (102%) cu următoarele mențiuni pentru fiecare sucursală:

Sucursala Vaslui – în anul 2009, cheltuielile cu energia electrică au fost de 1.469.852 lei reprezentând un consum total de energie electrică de 3.965.503 kwh, din care 2.950.681 kwh pentru activitatea de alimentare cu apă , 213.201 kwh pentru cea de canalizare și 801.621 kwh pentru epurare. Consumul de energie estimat pentru anul 2010 este aproximativ la fel cu cel din 2009, estimându-se costuri de 1.383.792 lei (10% din total cheltuieli).

Se va încerca în continuare atât optimizarea și reducerea consumurilor de energie la toate punctele de consum cât și modificarea unor tarife la punctele care se pretează la acest lucru: S.P. Spital, S.P. Epurare în ideea reducerii costurilor.

Sucursala Barlad - față de consumul înregistrat în anul 2009, de 7.442.463 kwh, în anul 2010, se estimează o creștere de circa 1% a consumului de energie electrică respectiv un consum de 7.500.000 kwh, datorat creșterii cantității de apă produsă și livrată.

Consumurile specifice de energie electrică în anul 2009, au fost de 1,39 kwh/mc apă produsă și de 0,52 kwh/mc de apă uzată preluată prin sistemul de canalizare, iar pentru 2010 se preconizează realizarea unor consumuri specifice de 1,385kwh/mc de apă produsă și de 0,52 kwh/mc de apă uzată. În aceste

conditii se inregistreaza o scadere a consumului de energie electrica de 0,2 % la apa(de la 5.830.567 kwh in 2009 la 5.817.000 kwh in 2010), datorita cresterii cantitatii de apa produsa si o crestere de 0,5% a cantitatii de energie electrica consumata pe sistemul de canalizare – epurare, (de la 1.612.896 kwh consumati in 2009 la 1.622.400 kwh estimata a fi consumata in 2010) datorita cresterii cantitatii de apa furnizata.

Scaderea consumurilor specifice se preconizeaza sa fie realizate prin reducerea numarului de trepte de pompare (reducerea utilizarii captarii Negrilesti – 2 pompari), respectarea stricta a programelor de functionare in varf de sarcina, reducerea timpilor de functionare in gol a tuturor echipamentelor, precum si inlocuirea echipamentelor vechi, energofage, cu echipamente noi cu un consum redus de energie.

Valoric, pentru anul 2010, cheltuielile cu energia electrica se estimeaza la 2.500.000 lei, ceea ce reprezinta o crestere cu 5,8% fata de 2009 (2.316.022 lei).Mentionam ca in aceasta valoare s-a luat in calcul cresterea de pret ce se aplica de la 01.01.2010 de 5%, precum si cresterea cantitatii de energie electrica consumata ca urmare a cresterii cantitatii de apa furnizata.

In cadrul sucursalei Barlad, cheltuielile cu energia electrica reprezinta o pondere de 21,2% din totalul cheltuielilor.

Sucursala Negresti – in anul 2009, consumul de energie electrica pentru pompare si transportul apei la statia de tratare, a fost de 457.444 kwh cu o valoare de 89.695 lei pentru o cantitate de apa livrata de 186.505 mc si canalizata de 211.752 mc.

Pentru aceeasi activitate in anul 2010 se preconizeaza o cantitate de 683.000 kwh cu o valoare de 136.620 lei.

Cresterea de 46.925 lei a valorii energiei electrice consumate pe 2010 se datoreaza faptului ca plata consumului la statia de tratare a apei pe 2008 si 2009 s-a facut de catre Primaria Negresti, iar pentru 2010, Primaria Negresti a instiintat sucursala Negresti ca nu mai dispune de fonduri pentru plata acestui consum.

Cheltuieli cu munca vie – ponderea acestor cheltuieli in totalul cheltuielilor este cea mai mare (56%) si am acordat o mare atentie dimensionarii acestora pentru anul 2010, un an de profunda criza financiara.

Pentru determinarea acestor cheltuieli s-au avut in vedere:

- Drepturile salariale acordate conform Contractului Colectiv de Munca si a legislatiei in vigoare;
- Calculul fondului de salarii s-a facut in conformitate cu art. 26 din Legea Bugetului de stat nr.11/2010 . A fost prevazuta o crestere maxima a cheltuielilor de personal in limita ratei inflatiei pe anul 2009 de 5.59% conform comunicarii Institutului National de Statistica

In aceste conditii totalul cheltuielilor de personal pe anul 2010 este de 14.510.503lei fata de 13.762.155 lei inregistrata in 2009, cu o crestere de 5,44 % care se incadreaza in rata inflatiei pe anul 2009.

Structura cheltuielilor este urmatoarea :

Indicator	Anul 2009	Anul 2010
Salarii brute	9.543.810	10.043.279
Contributii CAS	2.064.034	2.145.158
Ajutor de somaj	49.135	51.570
CASS	514.607	536.290
Prime de vacanță si scutire apa	320.295	286.000
Tichete masa	863.395	1.022.096
Alte chelt. de personal(fond de Risc si fd. Garantare)	1.590.569	1.734.206
Total	13.762.155	14.510.503

Pe cele trei sucursale situatia numarului de personal, al salariului mediu brut lunar si a cheltuielilor totale cu munca vie pe fiecare angajat se prezinta astfel:

Sucursala	Nr.angajati	Salariu mediu brut lunar	Cheltuieli totale cu munca vie
Vaslui	259	1.651	2.304
Barlad	243	1.429	2.077
Negresti	33	1.185	1.533

Mentionam ca aceste cifre au un anumit grad de relativitate deoarece in luna mai 2010 va avea loc negocierea Contractului Colectiv de munca .

Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele – valoarea acestor cheltuieli realizata in anul 2009 este de 913.927 lei si se prelimina 839.675 lei pe 2010 cu o scadere de 8%.

In structura acestor cheltuieli se regaseste amortizarea fondurilor fixe procurate din fonduri proprii calculata lunar pe baza cotei de amortizare , precum si provizioanele inregistrate pe baza debitelor litigioase pentru care s-au epuizat toate caile legale de atac in instanta. Pe cele 3 sucursale , situatia acestor cheltuieli este urmatoarea:

Cheltuieli cu amortizarea

sucursala	Realizat 2009	Propus 2010
Vaslui	197.593	235.750
Barlad	106.061	122.000
Negresti	11.410	12.000
Total	315.064	369.750

Cresterea acestor cheltuieli cu amortizarea in anul 2010 se explica prin executarea de investitii din fondurile proprii si receptionarea lor ca fonduri fixe, care vor intra in algoritmul de calcul al amortizarii .

Cheltuieli cu provizioanele

sucursala	Realizat 2009	Propus 2010
Vaslui	598.863	439.250
Barlad	0	30.675
Negresti	0	0

Total	598.863	469.925
-------	---------	---------

Mentionam ca provizioanele nu vor fi inregistrate in contabilitatea sintetica a sucursalelor decat dupa aprobarea lor in C.A. si A.G.A. in cursul anului 2010.

Alte cheltuieli , din care:

Cheltuieli de intretinere si reparatii – se mentin relativ constante fiind afectate doar de rata inflatiei (realizat 2009 : 134.532 lei, propus 2010 : 137.000 lei). La acest subcapitol sunt incluse cheltuieli privind : depanari auto, reparatii utilaje, reparatii birotica si IT etc.

Cheltuieli cu prime de asigurare – sunt incluse sumele pentru asigurarea CASCO si asigurari RCA pentru toate utilajele existente in societate. Realizat 2009 : 45.300 lei, propus 2010: 47.904 lei cu o depasire ce se incadreaza in cota de inflatie; **Cheltuielile aferente productiei interne** – sunt cheltuielile aferente veniturilor din productia interna realizate de suc. Vaslui si Barlad.

Valoarea totala a acestor cheltuieli este de 819.497 lei pentru anul 2009 si preliminara de 1.296.000 lei pe anul 2010 cu urmatoarea defalcare :

	Realizat 2009	Propus 2010
- Suc. Vaslui	819.497 lei	796.000 lei
- Suc. Barlad	-	500.000 lei

Mentionam ca in anul 2009, prin algoritmul de calcul, suc. Barlad nu evidentia separat aceste cheltuieli, aceasta procedura fiind introdusa din 2010 pe ansamblul societatii.

La toate subcapitolele privind cheltuieli cu telefonie fixa si mobila, prestari servicii de catre terti, se inregistreaza o scadere a cuantumului lor pe anul 2010.

Cheltuieli cu prestari servicii de catre terti : sunt cheltuielile ce se fac pentru plata serviciilor catre terti, respectiv : transporturile specializate pentru aprovizionarea produselor chimice auxiliare (sulfat de aluminiu, clor), reparatii la utilaje si echipamente , implementarea sistemului informatic integrat la nivelul intregii societati si in curs de receptie finala, etc.

Pe total societate se propune pentru anul 2010 valoarea de 719.665 lei, cu o reducere de 18% fata de realizările pe anul 2009 (871.074 lei), cu urmatoarea structura :

	Realizat 2009	Propuneri 2010
- Suc. Vaslui	493.589 lei	338.285 lei
- Suc. Barlad	348.379 lei	361.000 lei
- Suc. Negresti	29.106 lei	20.380 lei

La subcapitolul colaboratori au fost incluse cheltuielile cu membrii CA si AGA, ai angajatilor PIU, precum si plata auditului extern incepand cu anul 2010. Suma totala propusa este de 166.608 lei.

La subcapitolul **amenzi si penalitati** s-a inregistrat in anul 2009 suma de 150.304 lei si se propune pe anul 2010 , 95.300 lei (63%).

Penalitatiile platite se refera in principal la penalitatiile pentru neplata in termen a energiei electrice in cazul sucursalei Barlad (111.350 lei in 2009) si 27.186 lei in cazul sucursalei Negresti reprezentand penalitati pentru neplata in termen a energiei electrice si a obligatiilor bugetare.

Pentru eliminarea intarzierilor la plata a obligatiilor fata de bugetul statului si

e-ON s-a analizat oportunitatea angajarii unei linii de credit pentru achitarea in termen a acestor obligatii; dobanda de 12-14% , respectiv 0,034%-0,037% pe zi, platita pentru aceasta linie de creditare este mai mica decat penalitatiile de 0,01% / zi platita catre bugetul statului sau diversi furnizori pentru fiecare zi de intarziere. Mentionam ca pe parcursul anului 2009 am incercat accesarea unei linii de creditare la diverse banci pentru plata acestor datorii dar din lipsa unor garantii imobiliare nu am reusit contractarea creditului.

Cheltuielile cu redeventa din concesiune

Se refera la sumele platite de fiecare sucursala in parte catre consiliile locale, conform Contractelor de concesiune, pentru infrastructura de apa si canalizare preluata in concesiune. Suma convenita concendentului se calculeaza prin aplicarea unui procent de 1,5% asupra totalului cheltuielilor de exploatare pentru serviciul de apa si canalizare – epurare.

Pe cele trei sucursale, situatia redeventei pe 2009 si 2010 este urmatoarea:
-lei-

Sucursala	Redeventa 2009	Redeventa 2010
Vaslui	161.370	164.582
Barlad	164.898	174.000
Negresti	10.593	14.000
Total	336.861	352.582

Separat de aceste sume reprezentand redeventa pentru infrastructura de apa canal preluata in concesiune, mai datoram Consiliului județean Vaslui redeventa pentru sediul central, in valoare de 3.523 lei pe 2009 si propus 4.639 lei pentru anul 2010.

In conformitate cu prevederile Contractului de concesiune, suma incasata de consiliile locale drept redeventa va fi returnata intr-un cont cu destinatie speciala din cadrul sucursalei si va fi folosita pentru efectuarea unor investitii aferente serviciului de apa si canalizare, investitii aprobate in prealabil in consiliile locale al fiecarui municipiu sau oras. Odata cu infiintarea Asociației de Dezvoltare Intercomunitară, Contractele de concesiune vor deveni Contracte de delegare si se vor renegocia cu aceasta.

Mentionam ca in totalul acestor cheltuieli transpuse in BVC pe 2010 se regasesc si costurile lucrarilor de investitii, reparatii si reabilitari ale infrastructurii de apa si canalizare, pe principalele elemente de cheltuieli, atat materiale cat si cheltuieli de personal.

Dupa insumarea algebrica a veniturilor si a cheltuielilor totale pe 2010 rezulta pe ansamblul societatii un **profit brut de 110.313 lei**, care se repartizeaza astfel pe sucursale:

Vaslui	85.969lei
Barlad	13.536lei
<u>Negresti</u>	<u>10.808lei</u>
Total	110.313lei

Constatăm ca in conditiile in care premizele luate in calcul sunt realizate, BVC-ul propus pe anul 2010, de către SC AQUAVAS SA, este sustenabil si se poate asigura functionarea societatii pe baza veniturilor din activitatea proprie si prestarea unor servicii de buna calitate catre populatie si agenti economici.

Un element pozitiv, indispensabil, pentru realizarea celor propuse, va fi accesarea unor lucrari de investitii (finantate de consiliile locale si prin programul H.G. 536/2006) care ar mari veniturile si ar reduce semnificativ presiunea asupra cresterii pretului la apa si canalizare – epurare. In aceste conditii, cresterea de pret nu ar mai fi justificata decat de cresterea pretului la principalele elemente de cost (apa bruta, energie electrica, materiale auxiliare pentru apa, comustibili etc) si a ratei inflatiei pe anul 2010.

Se poate concluziona că, SC AQUAVAS SA Vaslui poate desfasura si in cursul anului 2010 o activitate satisfacatoare inscrisa in parametrii de calitate ai serviciului de apa si canalizare – epurare prin efort propriu, dar și cu sprijinul sporit al actionarilor principali: Consiliile locale ale municipiilor Vaslui și Barlad, orasului Negresti si, nu in ultimul rand, al Consiliului Judetean Vaslui.

Domnilor consilieri,

Având în vedere cele prezentate mai sus și cu convingerea unei preocupări susținute din partea conducerii, pentru administrarea eficientă a activității, în scopul realizării și depășirii pe cât posibil a indicatorilor economico-financiari prognozați, în spiritul Ordonanței de urgență a Guvernului nr.79/2008, cu modificările și completările ulterioare , vă propun să aprobați proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al SC AQUAVAS SA Vaslui, pentru anul 2010, în forma în care vă este prezentat.

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

CONSILIUL JUDETEAN VASLUI
Direcția economică

R A P O R T

asupra proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010 al SC „SC AQUAVAS” SA Vaslui

În conformitate cu prevederile art.45, coroborat cu art.110 din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Direcția economică a studiat proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010 al SC „AQUAVAS” SA Vaslui.

Având în vedere că proiectul de hotărâre prin prevederile sale, respectă legislația în vigoare, propunând totodată fluxurile financiare de formare a veniturilor și de repartizare a acestora pe feluri de cheltuieli, propunem adoptarea proiectului de hotărâre în forma în care este prezentat.

DIRECTOR,
ec.Nistor Marin