

HOTĂRÂRE
**privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli
al S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, pe anul 2010**

Consiliul Județean Vâlcea, întrunit în ședința ordinară din data de 2010 la care participă un număr de consilieri județeni din numărul total de 32 în funcție;

Având în vedere Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Vâlcea, înregistrată sub nr.1453 din 9 februarie 2010;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Economice, înregistrat sub nr.1454 din 9 februarie 2010, precum și avizele comisiilor de specialitate;

În conformitate cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2010, nr.11/2010, ale art.28 și art.29 din Legea nr.329/2009, privind reorganizarea unor autorități și instituții publice, raționalizarea cheltuielilor publice, susținerea mediului de afaceri și respectarea acordurilor-cadru cu Comisia Europeană și Fondul Monetar Internațional, ale art.3, art.3¹, lit."b" și art.7, alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței Guvernului nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Solidarității Sociale nr.2121/5521/2001, privind modul de întocmire a bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2002 la regiile autonome și societățile comerciale la care statul este acționar majoritar;

În temeiul art.97 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

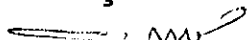
HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, pe anul 2010, potrivit anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Secretarul Județului Vâlcea va comunica, prin Compartimentul Cămarerie, prezenta hotărâre Direcției Economice, Direcției Generale a Finanțelor Publice Vâlcea, precum și S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, în vederea aducerii la îndeplinire a prevederilor ei, și va asigura publicarea acesteia pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea și în Monitorul Oficial al Județului Vâlcea.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art. 45, alin.(2), lit. "a", coroborate cu prevederile art.98 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare cu un număr de ... voturi pentru, ... voturi împotrivă și ... abțineri.

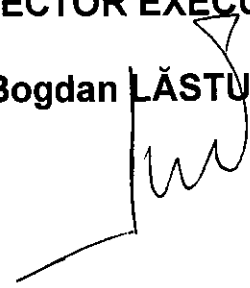
PREȘEDINTE,


Ion CÎLEA

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR AL JUDEȚULUI**


Constantin DIRINEA

**AVIZAT
DIRECTOR EXECUTIV,**

Bogdan LĂSTUN


Râmnicu Vâlcea

Nr. _____ din _____ 2010

SA/1ex

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI AL SC APAVIL SA VÂLCEA,
PE ANUL 2010**

mii lei

INDICATORI	Nr. rd	Program realizat 2009	Program 2010	%
0	1	2	3	4= 3/2
I.VENITURI TOTALE, din care:(rd.2+rd.12+rd.13)	1	12720.00	17666.00	138.88
1.Venituri din exploatare din care:	2	12719.00	17665.00	138.89
a.Venituri din activitatea de bază	3	12154.00	16975.00	139.67
b.Venituri din alte activități	4	565.00	690.00	122.12
c.Venituri din surse bugetare din care:	5			
-subvenții pe produse și activități	6			
- subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif	7			
- transferuri	8			
- prime acordate de la bugetul statului	9			
-alte sume primite de la bugetul de stat	10			
d.Venituri din fonduri speciale	11			
2.Venituri financiare	12	1.00	1.00	100.00
3.Venituri excepționale	13			
II.CHELTUIELI TOTALE, din care:(rd.15+rd.35+rd.36)	14	13793.00	17366.00	136.66
1.Cheletuieli pentru exploatare total, din care:	15	13716.00	17296.00	126.10
a.Cheletuieli materiale	16	2548.00	3400.00	133.44
b.Cheletuieli cu personalul, din care:	17	7263.00	9600.20	132.18
- salarii brute	18	5608.00	7420.20	132.31
- contribuții la asigurări sociale	19	1160.00	1544.00	133.10
- contribuția de asigurări pt. șomaj	20	28.00	37.00	132.14
-contrib.asig.sociale de sănătate	21	292.00	386.00	132.19
- alte cheletuieli cu personalul, din care:	22	175.00	213.00	121.71
- fond pentru persoane cu handicap neangajate	23	21.00	35.00	166.67
contribuții pentru concedii și indemnizații	24	48.00	63.00	131.25
cheletuieli sociale cf. Cod Fiscal		76.00	76.00	100.00
fond garantare salarii		14.00	18.00	128.57
fond risc și accidente		16.00	21.00	131.25
c.Cheletuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele, din care:	25	403.00	410.00	101.74
d.Cheletuieli de protocol	26	4.00	4.00	100.00
e. Cheletuieli reclamă și publicitate	27	24.00	24.00	100.00
f. Cheletuieli cu sponsorizarea	28	0.00	0.00	#DIV/0!
g.Tichete de masă	29	191.00	191.00	100.00
h Tichete cadou	30	63.00	63.00	100.00
i Cota de dezvoltare	31	35.00	40.00	114.29
j.Alte cheletuieli, din care:	32	3185.00	3563.80	111.89

- taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	33	3185.00	3563.80	111.89
2.Cheltuieli financiare	34	77.00	70.00	90.91
3.Cheltuieli excepționale	35			
III.REZULTAT BRUT (PROFIT/PIERDERE)	36	-1073.00	300.00	-27.96
IV.ALTE SUME DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII din care:	37			
- fond de rezervă	38			
V.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	39			
V. ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	40	0.00	252.00	
VI. IMPOZIT PE PROFIT	41	7.00	48.00	685.71
VIII.SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care.	42	848.00	841.00	99.17
1.Surse proprii	43	546.00	41.00	7.51
2.Alocații de la buget	44			
3.Amortizarea mijloacelor fixe	45	215.00	200.00	93.02
3.Credite bancare	46			
- interne	47			
- externe	48			
4.Alte surse(cota de dezvoltare)	49	87.00	600.00	689.66
IX.CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	50	970.00	879.00	90.62
1.Investiții, inclusiv investiții în curs la finele anului	51	910.00	841.00	92.42
2.Rambursări rate aferente creditelor pentru investiții	52	60.00	38.00	63.33
- interne	53	60.00	38.00	63.33
- externe	54			
X.REZERVE, din care:	55			
I.Rezerve legale	56			
II.Rezerve statutare	57			
III.Alte rezerve****	58			
XI.DATE DE FUNDAMENTARE	59			
1.Venituri totale	60	12720.00	17666.00	138.88
2.Costuri aferente volumului de activitate	61	13793.00	17366.00	125.90
3.Număr prognozat de personal la finele anului	62	266.00	344.00	129.32
4.Număr mediu personal total:	63	256.00	334.00	130.47
5.Fond de salarii, din care:	64	5608.00	7420.20	132.31
a.Fondul de salarii aferent posturilor blocate	65			
b.Fond de salarii aferent conducătorului/agentului economic potrivit art.7(1) din OUG nr.79/2001, din care:	66	70.40	70.40	100.00
salariu de bază	67	70.40	70.40	100.00
- sporuri, adaosuri, premii și alte drepturi de natură salarială, potrivit art.7(2) din OUG nr. 79/2001	68			
- premiul anual, potrivit art.7(4) din OUG nr. 79/2001	69	8.00	0.00	
c.Fond de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă	70	5525.00	7347.00	132.98
d.Indemnizație Consiliul de Administrație	71	4.60	2.80	60.87
6.Câștigul mediu lunar pe salariat (lei)	72	1800.00	1833.00	101.83

7.Productivitatea muncii pe total personal mediu (lei/persoană) (rd.67/rd.70) – în prețuri curente	73	49688.00	52893.00	106.45
8.Productivitatea muncii pe total personal mediu (lei/persoană) (rd.67/rd.70) – în prețuri comparabile	74	49688.00	52893.00	106.45
9.Productivitatea muncii pe total personal mediu(unități fizice/nr.pers.) mc/pers	75	51430.00	45120.00	87.73
10.Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale - cheltuieli totale/venituri totale x 1000	76	1084.36	983.02	90.65
11.Plăți restante-total	77			
- prețuri curente	78	2302.20	2275.00	98.82
- prețuri comparabile	79	2309.60	2282.00	98.80
12.Creanțe restante-total	80			
-prețuri curente	81	747.10	730.00	97.71
-prețuri comparabile	82	749.50	732.00	97.67

PREȘEDINTE,
ION CÎLEA

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al SC APAVIL SA Vâlcea, pe anul 2010

SC APAVIL SA, înaintează Consiliului Județean Vâlcea, pentru analiză și aprobare, Bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2010.

Din analiza documentației înaintată de societate cu adresa nr. 1234 din 4 februarie 2010, a rezultat faptul că bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2010, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2121/5521/2001, al ministrului finanțelor publice și ministrului muncii și solidarității sociale, OUG nr. 79/2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul operatorilor economici, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 329/2009 privind reorganizarea unor autorități și instituții publice, raționalizarea cheltuielilor publice, susținerea mediului de afaceri și respectarea acordurilor cadru cu Comisia Europeană și Fondul Monetar Internațional, OUG nr. 114/2009 privind unele măsuri financiar – bugetare, Ordinul Viceprim-ministrului, ministrul administrației și internelor nr. 222/2009 pentru aprobarea indicatorilor specifici de fundamentare a fondului de salarii în domeniul serviciilor comunitare de utilități publice și Legea nr. 11/2010 privind bugetul de stat pe anul 2010, a fost fundamentat ținând seama de specificul activității pe care o desfășoară, respectiv, captarea, tratarea, transportul și distribuția apei potabile și apei industriale, colectarea, transportul, epurarea apelor uzate menajere, industriale și pluviale.

Veniturile totale pe anul 2010 au fost estimate la nivelul de 17666,0 mii lei.

Structura veniturilor totale estimate a se realiza în anul 2010, este următoarea :

- 16975,0 mii lei, provin din activitatea de bază, respectiv din facturarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare către furnizori , în baza contractelor de furnizare apă și canal, precum și din producția de energie electrică produsă de Microhidrocentrala de la Valea lui Stan și din prestări servicii executate de SC APAVIL SA (laborator metrologie, închirieri mijloace auto, etc) ;
- 690,0 mii lei , provin din alte activități , respectiv din veniturile ce se vor încasa din amortizarea bunurilor și din cota de dezvoltare;
- 1,0 mii lei, reprezintă venituri financiare (dobânzi aferente disponibilităților bănești aflate în conturile societății deschise la bănci comerciale.

Corelat cu acestea , costurile aferente volumului de activitate pe anul 2010 au fost estimate la nivelul de 17366,0 mii lei , din care:

- cheltuielile materiale în sumă de 3400,0 mii lei , reprezentând un procent de 20 % din totalul cheltuielilor, vor fi efectuate pentru achiziționarea de materii prime (bopac, clor, reactivi, etc), materiale auxiliare, piese de schimb, combustibil, materiale de natura obiectelor de inventar, mărfuri, cât și pentru realizarea de cheltuieli privind energie, apă , poștă , telefon , etc.

- cheltuielile cu personalul în sumă de 9600,2 mii lei , reprezintă un procent de 55,28% din totalul cheltuielilor .

Menționăm că în totalul cheltuielilor de personal, 76,53% respectiv, 7347,0 mii lei au fost fundamentate pentru cheltuielile cu salariile personalului angajat pe bază de contract individual de muncă, respectiv pentru un număr mediu de salariați de 334 persoane, cu un câștig mediu lunar de 1833 lei/pers/lună, la care se adaugă fondul de salarii aferent conducătorului societății (70,4 mii lei) și indemnizațiile ce vor fi plătite consiliului de administrație și reprezentant AGA (2,80 mii lei), în anul 2010.

La fundamentarea fondului de salarii al conducătorului societății s-a luat în calcul salariul negociat prin contractul de mandat în vigoare la această dată, respectiv, 5867 lei, care conform art. 3¹ litera "b" din Legea nr. 203/2009, privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 79/2008 privind unele măsuri economico financiare la nivelul unor operatori economici, acesta nu depășește nivelul indemnizației vicepreședintelui Consiliului Județean Vâlcea.

Suma de 2180,0 mii lei calculată ca diferență între totalul cheltuielilor de personal și cheltuielile cu salariile brute, reprezintă contribuțiile plătite de angajator la fondul asigurărilor sociale, fondul de șomaj, fondul de risc și accidente , fondul de sănătate, fond pentru persoane cu handicap neangajate fond pentru concedii și indemnizații, fond pentru garantarea creanțelor salariale și ajutoare sociale acordate conform Codului Fiscal .

Pentru anul 2010, cheltuielile de personal s-au fundamentat ținând cont de nivelul cheltuielilor de personal realizate la nivelul anului 2009, respectiv 7263 mii lei, respectându-se prevederile art. 26 din Legea bugetului de stat pe anul 2010, nr. 11/2010, potrivit căruia operatorii economici , care în cursul anului 2009 au înregistrat pierderi, cheltuielile cu personalul nu vor depăși nivelul anului precedent, la care se adaugă influența cheltuielilor de personal aferentă sectoarelor preluate în lunile ianuarie și februarie 2010 (Sector Nicolae Bălcescu -5 salariați, Sector Drăgășani – 62 salariați, și sector Bălcești- 11 salariați)

- cheltuielile privind amortizarea și provizioanele, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, tichete de masă, tichete cadou, cota de dezvoltare și alte cheltuieli (taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale) au fost fundamentate la nivelul de 4295,8 mii lei.

Precizăm că acestea au fost calculate și prevăzute în buget, respectându-se prevederile legale în vigoare.

- cheltuieli financiare în sumă de 70 mii lei, se referă la dobânzile plătite la liniile de credit .

Rezultatul brut al exercițiului economico - financiar pe anul 2010 este estimat la valoarea de 300,0 mii lei, iar după deducerea impozitului pe profit în sumă de 48,0 mii lei, suma de 252,0 mii lei se utilizează pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

În anul 2010 SC APAVIL SA își propune să realizeze investiții în valoare totală de 841,0 mii lei, având ca surse de finanțare:

- 600,0 mii lei, din cota de dezvoltare;
- 200,0 mii lei, din amortizarea mijloacelor fixe;
- 41,0 mii lei, din sursele proprii provenite din activitatea de exploatare.

Pentru anul 2010 productivitatea muncii este estimată la nivelul de 52,89 mii lei/persoană și este calculată în funcție de veniturile totale (17666 mii lei) și numărul mediu de salariați (334 persoane). Creșterea productivității muncii în anul 2010 față de productivitatea muncii realizată în anul 2009 este de 6,5%.

Menționăm că este respectată corelația impusă de prevederile art. 7, alin. 1 din OUG nr. 79/2008, respectiv, indicele de creștere a câștigului salarial mediu brut lunar (101,9%) este mai mic decât 60% din indicele de creștere a productivității muncii (106,5%), calculată în prețuri comparabile.

Indicele productivității muncii calculată în unități fizice este de 0,88%.

La finele anului 2010, SC APAVIL SA își propune să înregistreze clienți restanți în valoare de 732,0 mii lei și datoriile față de furnizori mai mari de 1 an de zile de 2275,0 mii lei în prețuri curente și de 2282,0 mii lei în prețuri comparabile.

De asemenea, cheltuielile totale la 1000 lei venituri prognozate pe anul 2010, vor fi în sumă totală de 983,02 mii lei, mai mici față de anul precedent cu 101,34 mii lei.

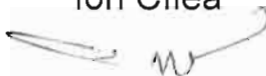
Bugetul de venituri și cheltuieli a fost analizat și aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație nr. 1 din 4 februarie 2010, iar în conformitate cu prevederile art. 6 din Legea nr. 203/2009, sindicatele din cadrul societății comerciale au fost consultate cu privire la acesta, conform adresei nr. 20 din 4 februarie 2010.

Propunerea de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2009 este prezentată în anexa.

Având în vedere cele prezentate, s-a elaborat alăturatul proiect de hotărâre, pe care îl supun aprobării Consiliului Județean Vâlcea

PREȘEDINTE,

Ion Cîlea



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli
al SC APAVIL SA Vâlcea, pe anul 2010

Prin expunerea de motive nr. 1953 din 9 februarie 2010, se propune adoptarea proiectului de hotărâre privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al SC APAVIL SA, pe anul 2010.

Propunerea de aprobare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2010, prezentată în anexa A la proiectul de hotărâre inițiat este în conformitate cu prevederile OUG nr. 79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările și completările ulterioare și prevederile Ordinului nr. 2121/5521/2001, al ministrului finanțelor publice și ministrului muncii și solidarității sociale privind modul de întocmire a bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2002 la regiile autonome și societățile comerciale la care statul este acționar majoritar, OUG nr. 79/2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul operatorilor economici, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 329/2009 privind reorganizarea unor autorități și instituții publice, raționalizarea cheltuielilor publice, susținerea mediului de afaceri și respectarea acordurilor cadru cu Comisia Europeană și Fondul Monetar Internațional, OUG nr. 114/2009 privind unele măsuri financiar – bugetare, Ordinul Viceprim-ministrului, ministrul administrației și internelor nr. 222/2009 pentru aprobarea indicatorilor specifici de fundamentare a fondului de salarii în domeniul serviciilor comunitare de utilități publice și Legea nr. 11/2010 privind bugetul de stat pe anul 2010 și se întemeiază pe următoarele considerente:

Veniturile totale pe anul 2010 au fost estimate la nivelul de 17666,0 mii lei.

Corelat cu veniturile, costurile aferente volumului de activitate pe anul 2010 au fost estimate la nivelul de 17366,0 mii lei, din care:

- - cheltuielile materiale în sumă de 3400,0 mii lei;
- - cheltuielile cu personalul în sumă de 9600,2 mii lei;
- - cheltuielile privind amortizarea și provizioanele, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, tichete de masă, tichete cadou, cota de dezvoltare și alte cheltuieli, în sumă de 4295,8 mii lei;
- - cheltuieli financiare în sumă de 70,0 mii lei
- Rezultatul brut al exercițiului economico - financiar pe anul 2010 este estimat la valoarea de 300 mii lei, iar după

deducerea impozitului pe profit în sumă de 48,0 mii lei, diferența de 252,0 mii lei se va utiliza pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

Având în vedere cele prezentate propunem aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli potrivit anexei pe anul 2010, pentru SC APAVIL SA Vâlcea .

DIRECTOR EXECUTIV/ADJ ,


Vasilica Mazilu

SEF SERVICIU BUGET,

Deaconescu Valeria

