

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. TOPLITA

B-dul Nicolae Balcescu Nr.14, cam. 209

Tel: 0266 341.146

C.I.F. RO 27256087 - O.N.R.C. J2010000245198

e-mail spaac_toplita@yahoo.com

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

A PROPUNERII DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

PENTRU ANUL 2026

(ANEXELE 1 – 5)

1. Proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

1.1. Cadru legislativ

Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli (BVC) al AQUA CĂLIMANI S.R.L. pentru anul 2026 supus aprobării, prognozează activitatea de exploatare și financiară pentru aria de operare a S.C. AQUA CALIMANI S.R.L., având la baza principiul prudenței și al continuității activității, în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Fundamentarea Proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli a fost întocmit în conformitate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

Anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli s-au întocmit cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pentru anul 2026;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- O.U.G. nr.156/31.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat, precum și pentru prorogarea unor termene;
- Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate;
- Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. 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;
- Legea nr.241/2006 serviciului de alimentare cu apă și canalizare, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea 227/ 08.09.2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.367/2022 privind dialogul social;
- Hotărârea de Guvern nr.1506/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- Hotărârea de Guvern nr.146/2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- Contractul colectiv de muncă la nivelul unității pentru anii 2026- 2028 înregistrat la M.M.S.S.- I.T.M. HARGHITA sub nr.2822/30.04.2026;

Contractele și angajamentele în care societatea este parte:

- Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății (C.C.M.) valabil în anul 2026 înregistrat la Inspectoratului Teritorial de Muncă Harghita sub nr. 2822/30.04.2026;
- Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare nr. 8569 din 30.07.2010;

- Actul constitutiv al S.C. AQUA CĂLIMANI S.R.L.;

1.2. Principii și criterii de întocmire

Pentru întocmirea Proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 au fost parcurse următoarele etape:

- au fost solicitate informații de la compartimentele de specialitate din societate pentru previzionarea veniturilor și cheltuielilor;
- au avut loc întâlniri între reprezentanții compartimentelor de specialitate și conducere în cadrul cărora s-a analizat oportunitatea și eficiența prognozată pentru investițiile propuse;
- au fost centralizate informațiile rezultate în urma analizelor, rezultând o previziune a veniturilor și cheltuielilor.

Pe lângă aceste aspecte în stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a avut în vedere nivelul înregistrat al inflației și modificările legislative, de aici rezultând un buget sustenabil și echilibrat întocmit cu scopul de a asigura utilizarea eficientă atât a resurselor financiare proprii, cât și a celor atrase, în conformitate cu obiectivele și angajamentele financiare în care este angajată societatea.

1.3. Formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor Ordinului MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia și este format din:

A.1. Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli

Bugetul de Venituri și Cheltuieli – Anexa nr.1 la Ordinul MFP nr. 3818/2019 – cuprinde:

- Indicatorii economico-financiar programati pentru anul curent și estimați pentru următorii 2 ani;

- Nivelul realizat preliminar al indicatorilor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului precedent aprobat conform prevederilor legale în vigoare, precum și respectarea nivelului indicatorilor de performanță de realizat din Planul de administrare elaborate conform prevederilor legale;
- Veniturile totale au fost estimate cu o creștere de 9,94 % față de bugetul realizat preliminar al anului precedent.
- Cheltuielile totale au fost estimate cu o creștere de 12,18 % față de bugetul realizat preliminar al anului precedent.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli poate fi rectificat conform art. 10, alin. 2, din OUG nr. 26/2013, dacă societatea se va găsi pe parcursul anului curent în situația modificării nivelului indicatorilor economico-financiari aprobați și enumerați în bugetul de venituri și cheltuieli inițial.

A.2. Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

A fost fundamentată în structură detaliată indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli (Anexa 1) și repartizarea elementelor bugetare pe trimestre.

La detalierea cheltuielilor totale din cadrul Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-au respectat prevederile legislației în vigoare la data prezentei respectiv sunt în corelație cu Anexa 1 din bugetul de venituri și cheltuieli.

A.3. Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale

Prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2025 și 2024) raportați în anul pentru care se întocmește bugetul de venituri și cheltuieli.

Anexa 3 a fost întocmită în conformitate cu prevederile alin. 3, III - "Instrucțiuni pentru completare Buget de Venituri și Cheltuieli" din OMFP nr. 3818/2019, în corelare cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe.

A.4. Anexa 4 – Programul de investiții, dotări și surse de finanțare

Are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare conform prevederilor legale.

În cadrul anexei au fost prevăzute sursele de finanțare atât pentru investițiile din surse proprii (amortizare) cât și investițiile din alte surse (fonduri europene nerambursabile, alocații de la bugetul de stat, alocații de la bugetul local).

A.5. Anexa 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Are ca scop reflectarea măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Au fost prevăzute 3 măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și au fost prezentate 3 cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute.

2. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026

2.1. Total venituri

Fundamentarea principalelor categorii de venituri în proiectul de buget are la bază evoluțiile preconizate ale cererii, prețul de livrare a apei și a serviciilor de canalizare conform planului de producție aprobat de conducerea societății pentru anul 2026.

Structura veniturilor se prezintă astfel:

- Venituri din exploatare 3188 mii lei
- Venituri financiare 1 mii lei
- Total venituri 3189 mii lei

2.1.1. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare au fost prognozate la nivelul unei producții de 454 mii mc apă și o prestare de servicii de 382 mii mc canalizare, la care se adaugă veniturile din alte activități, reprezentând o estimare a creșterii veniturilor din exploatare de 21,71 % valoric față de bugetul realizat preliminar al anului precedent.

Veniturile din alte activități vizează următoarele operațiuni:

- venituri din alte servicii prestate (vidanjări, taxe branșare, avize);
- penalități;
- alte venituri din exploatare.

2.1.2. Veniturile financiare

Veniturile financiare prevăzute pentru anul 2026 în sumă de 1,00 mii lei sunt formate din dobânzi la disponibilul din conturile bancare, estimate, ținând cont de realizările preliminate ale anilor precedenți.

2.2. Total cheltuieli

Proгноza principalelor categorii de cheltuieli în bugetul de venituri și cheltuieli este următoarea:

Cheltuieli din exploatare 3100 mii lei;

Cheltuieli financiare 0 mii lei;

Total cheltuieli 3100 mii lei.

2.2.1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt grupate în următoarele capitole principale:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

La capitolul de cheltuieli totale creșterea prognozată de 17,54 % față de cheltuieli preliminate în 2025, iar această creștere se datorează creșterii cheltuielilor cu bunuri și servicii.

Urmărind structura costurilor de exploatare din “Anexa 2”, începând cu Rd. 30, col. 6d, se observă că în 2026 sunt estimate la Capitolul A “Cheltuieli cu bunuri și servicii” – 1156 mii lei, mai mari cu 46,35% decât realizările preliminate ale anului 2025 (col.5).

Creșterea semnificativă este dată de:

- Cheltuielile cu energia și apa - rd. 37 litera d, care au crescut de la 436.03 mii lei în 2025 la 448 mii lei în 2026, respectiv cu 7,20%.

Celelalte elemente de costuri, respectiv materiale consumabile, combustibilul și obiectele de inventar au fost prognozate cu aproximativ 20-40 % mai mult decât în anul precedent.

În ceea ce privește celelalte elemente de cheltuieli, precizăm că acestea sunt estimate, în general, la nivelul celor aprobate prin BVC din 2025.

Capitolul B "Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate" (rd. 78, col. 6d.) - crește de la 10.87 mii lei la 40.00 mii lei față de realizatul preliminar din 2025, având o pondere în totalul cheltuielilor de exploatare de 1,29%.

" Cheltuieli cu personalul" regăsit în Anexa 1, rd. 10 și în anexa de fundamentare nr. 2, rd. 85, are o creștere pe total de 0,83%. În totalul acestui subcapitol, cheltuielile de natură salarială (C0), rd. 86 Anexa 2, reprezintă 54,16%.

Fundamentarea fondului de salarii s-a făcut ținând seama de următoarele aspecte:

- contractele individuale de muncă,
- Contractul Colectiv de Muncă
- Legea Bugetului de Stat nr. 46/2026,
- HG 1506/27.11.2024, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară, garantat în plată,
- HG 146/12.03.2026, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară, garantat în plată
- Realizările anului precedent;
- Numărul mediu de salariați aflați în activitate – 25 de persoane;
- Creșterea prognozată a salariului minim pe economie.

Platile restante catre furnizori la 31.12.2025 sunt in suma de 316183 lei, din care la inceputul anului 2026, s-a achitat suma de 106500 lei.

La Bugetul de stat nu avem plati restante.

Obiectivele societății noastre pentru anul 2026:

- asigurarea în bune condiții a furnizării apei potabile și colectarea apei menajere fără evenimente, atât calitativ, cât și cantitativ ;
 - creșterea productivității muncii și implicit a veniturilor obținute cu același număr de salariați, prin efectuarea de lucrări catre terți;
 - un grad de incasare mai mare a creantelor restante, prin notificari trimise restanțierilor și prin acțiuni de dare în judecată.
- asigurarea resurselor necesare pentru susținerea fondului de salarii;

- asigurarea plății în termenele scadente a obligațiilor la bugetul consolidat al statului
- creșterea productivității muncii pe total personal;
- respectarea politicii salariale a guvernului.

Aceste obiective, inclusiv rezultatul exercițiului financiar, pot fi influențate de următoarele măsuri :

- creșterea veniturilor prin diverse lucrări executate cu același personal;
- dotarea cu echipamente si utilaje, conform solicitării adresate asociatului unic;
- proceduri legale de somare și acționare în instanță a rau platnicilor, în vederea recuperării sumelor datorate;
- urmărirea și implicarea activă în realizarea investițiilor propuse de Consiliul Local a fi realizate în 2026 la rețelele de apă și canalizare de pe raza Municipiului Toplița;
- depistarea persoanelor care consuma apă ilegal;
- creșterea numărului de consumatori.
- majorarea tarifului pentru furnizarea apei și a calculării apei uzate după avizul A.N.R.S.C. (minim cu rata inflației pentru anul 2025).
- reducerea pierderilor de apă pe rețele, și stoparea deversărilor în rețeaua de apă menajeră a apei pluviale.

În concluzie, la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 toate elementele de venituri și cheltuieli au fost fundamentate și preluate în buget în așa fel încât să acopere toate activitățile societății pentru o activitate continuă și la parametri normativi specifici.

DIRECTOR GENERAL,

Ec. Andrei Gheorghe

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Vlasa Nicoleta Lenuta

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2026

MII LEI

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat precedent (N-1)	Propuneri an curent 2026	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
I.		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	2619.71	3189.00		3300.00	3420.00		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	2619.26	3188.00		3298.50	3418.50		
		subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	138.42						
		transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	0.45	1.00		1.50	1.50		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	2637.37	3100.00		3209.00	3333.00		
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7 = rd.8+rd.9+rd.10+rd.18) din care:	7	2637.37	3100.00		3209.00	3333.00		
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	789.86	1156.00		1297.00	1411.00		
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	10.87	40.00		42.00	42.00		
	C.	cheltuieli cu personalul,	10	1836.63	1850.00		1870.00	1880.00		
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1666.36	1679.00		1696.00	1706.00		
	C1	ch. cu salariile	12	1666.36	1679.00		1696.00	1706.00		
	C2	bonusuri	13	0	0		0	0		
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	0	0		0	0		
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor	16	129.85	130.00		132.00	132.00		
	C5	organe de conducere si control, comisii si comitete	17	40.41	41.00		42.00	42.00		
		cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	0	0		0	0		
	D.	alte cheltuieli de exploatare								

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat precedent (N-1)	Propuneri an curent 2026	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
	2	Cheltuieli financiare	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
III			19	0	0		0	0		
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1- Rd.6)	20	-17.66	89.00		91.00	87.00		
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21		14.00		14.50	14.00		
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd20-Rd.21-Rd22+Rd.23-Rd24- Rd25), din care:	26		75.00		76.50	73.00		
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29							
	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	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30,31(Rd.32=Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>=0	32							
	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	33							

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat precedent (N-1)	Propuneri an curent 2026	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:								
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	34							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	35							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	36							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	37							
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	38							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	39							
	a)	cheltuieli materiale	40							
	b)	cheltuieli cu salariile	41							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	42							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	43							
	e)	alte cheltuieli	44							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	45							
	1	Alocații de la buget	46							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	47							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	48							
X		DATE DE FUNDAMENTARE	49							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	25	25		27	27	100	100
	2	Nr.mediu de salariați total	51	25	25		27	27	100	100

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat precedent (N-1)	Propuneri an curent 2026	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
	2		3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.15 1 anexa 2)	52	5143.00	5596.66		5234.56	5265.43		
4		Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană) (Rd.152 anexa 2)	53	5143.00	5596.66		5234.56	5265.43		
5		Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana)(rd.2/rd.51)	54	104.77	127.52		122.16	126.61		
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55							
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57= Rd.6/Rd.1)x1000	57	1007.00	972.09		972.42	974.56	100	100
9		Plăți restante	58							
10		Creanțe restante	59							

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
ec. Andrei Gheorghe

INTOCMIT
ec. Vlasa Nicoleta Lenuta

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

mii lei

			Nr. rd.	Realizat N-2	Prevederi an precedent			2025			Propuneri an curent 2026					7=6/5	%	8=5/3a
0	1	2			Aprobat		Preliminat/ Realizat	Trim I	din care:		Trim II	Trim III	AN					
					conform HG/Ordin comun 4	conform Hotararii CL			6a	6b				6c				
I.			3	3a		4a	5	6a	6b	6c		6						
		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	2,329.46		3,103.00	2,619.71	680.00	850.00	850.00		3,189.00						
1		Venituri totale din exploatare(	2	2,329.36		3,102.50	2,619.26	679.89	849.89	849.89		3,188.00						
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7),	3	2,248.45		2,868.12	2,479.71	679.64	849.64	849.64		3,187.00						
		din care:	4															
	a1)	din vânzarea produselor	5															
	a2)	din servicii prestate	6	2,189.91		2,808.69	2,420.92	665.14	835.14	835.14		3,129.00						
	a3)	din redevențe și chiri	7	58.54		59.43	58.79	14.50	14.50	14.50		58.00						
	a4)	alte venituri	8															
	b)	din vânzarea mărfurilor	9															
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei	10	46.72		138.38	138.41	0.00	0.00	0.00		0.00						
		de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	11	46.72		138.38	138.41	0.00	0.00	0.00		0.00						
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	12															
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	13															
	d)	din producția de imobilizări	14															
	e)	venituri aferente costului producției în curs de	15															
		execuție	16															
	f)	alte venituri din exploatare	17	34.20		36.63	1.14	0.25	0.25	0.25		1.00						
		(Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	18	31.88		36.63	1.14	0.25	0.25	0.25		1.00						
	f1)	din amenzi și penalități	19															
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital	20															
		(Rd.16=Rd.17+Rd.18), din care:	21															
		- active corporale	22															
		- active necorporale	23															
	f3)	din subvenții pentru investiții	24	2.32														
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	25															
	f5)	alte venituri	26															
		Venituri financiare	27															
		(Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	28	0.10		0.50	0.45	0.11	0.11	0.11		1.00						
	a)	din imobilizări financiare	29															
	b)	din investiții financiare	30															
	c)	din diferențe de curs	31															
	d)	din dobânzi	32	0.10		0.50	0.45	0.11	0.11	0.11		0.45						
	e)	alte venituri financiare	33															
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	2,540.22		2,818.00	2,637.37	666.00	811.00	811.00		3,100.00						
1		Cheltuieli de exploatare	29	2,540.22		2,818.00	2,637.37	666.00	811.00	811.00		3,100.00						
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	30	707.18		824.11	789.86	190.00	210.00	260.00		1,156.00						
		(Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	31	562.46		595.00	555.45	157.00	152.50	187.50		1,036.00						
	A1	Cheltuieli privind stocurile	32	68.14		75.00	82.24	15.00	15.00	15.00		60.00						
	a)	cheltuieli cu materialele prime	33	70.44		57.00	114.15	142.00	137.50	172.50		176.00						
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	10.76		12.00	8.79	1.00	1.50	1.50		6.00						
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	59.50		79.00	57.43	20.00	30.00	60.00		170.00						
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36			9.00	5.27	1.00	1.00	1.00		1.00						
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	37	5.46		454.00	436.03	120.00	105.00	11.00		448.00						
	d)	inventar	38	418.42														
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39					5.00	7.50	7.50		30.00						
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	40					4.50	4.50	4.00		21.00						
		(Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:																
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		5.28		5.90	4.01	4.50	4.50	4.00								

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat N-2	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent 2026				%	7=6/5	%	8=5/3a	
0	1	2			3a	Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:							
						conform HG/Ordin comun 4	conform Hotararili CL 4a		5	Trim I	Trim II					Trim III
			3						6a	6b	6c					
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78-Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:		78	15.41		16.30	10.87	18.00	7.00	8.00	40.00					
a)	ch. cu taxa pt activitatea de exploatare a resurselor minerale		79													
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale		80													
c)	ch. cu taxa de licență		81													
d)	ch. cu taxa de autorizare		82													
e)	ch. cu taxa de mediu		83													
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite		84													
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85-Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	1,879.06		2,038.20	1,836.63	462.00	462.00	463.00	1,850.00					
C0	Cheltuieli de natură salariale (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)		86	1,743.63		1,898.20	1,666.36	419.00	419.00	421.00	1,679.00					
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:		87	1,743.63		1,898.20	1,666.36	419.00	419.00	421.00	1,679.00					
a)	salarii de bază		88	1,549.29		1,706.65	1,469.01	419.00	419.00	421.00	1,679.00					
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)		89	194.34		191.55	197.35									
c)	alte bonificații (conform CCM)		90													
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:		91			0.00	0.00									
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:		92													
-	tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;		93													
-	tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;		94													
b)	lichete de masă;		95													
c)	vouchere de vacanță;		96													
d)	ch. privind participarea salariiților la profitul obținut în anul precedent		97													
e)	alte cheltuieli conform CCM.		98													
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:		99			0.00	0.00									
a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		100													
b)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești		101													
c)	cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete		102													
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:		103	135.43		140.00	129.85	32.50	32.50	32.50	130.00					
a)	pentru directori/directorat		104	135.43		140.00	129.85	32.50	32.50	32.50	130.00					
-	-componenta fixă		105	135.43		140.00	129.85	32.50	32.50	32.50	130.00					
-	-componenta variabilă		106													
b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:		107													
-	-componenta fixă		108													
-	-componenta variabilă		109													
c)	pentru cenzori		110													
d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		111													
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator		112	38.00		41.72	40.41	10.00	10.00	10.00	41.00					

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat N-2	Prevederi an precedent	2025	din care:	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat	Preliminat/ Realizat			
					conform HG/Ordin comun 4	conform Hotararii CL	Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III AN 6
0	1	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	3	3a		5	6a	6c	
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care: - către bugetul general consolidat - către alți creditori	113	14.95	5.60	1.78	13.50	13.50	54.00
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	114	14.95	5.60	1.78	1.50	1.50	6.00
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	115	14.95	5.60	1.78			
		d) alte cheltuieli	116						
		e) amortizarea imobilizațiilor corporale și necorporale	117						
		f) ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	120	59.33	56.95	53.37	12.00	12.00	48.00
		- f1) cheltuieli privind ajustările și proviziunile	121						
		- f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	122						
		- f1.2) -provizioane în legătura cu contractul de mandat	123						
		- venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare , din care:	124						
		- f2.1) din anularea proviziunelor (Rd.126=Rd.127+rd.128 +rd.129)), din care:	125						
		- din participarea salariaților la profit	126						
		- din deprecierea imobilizațiilor corporale și a activelor circulante	127						
		- venituri din alte provizioane	128						
		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	129						
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	130		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		a1) aferente creditelor pentru investiții	131						
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	132						
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutare, din care:	133						
		b1) aferente creditelor pentru investiții	134						
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	135						
		c) alte cheltuieli financiare	136						
		altele cheltuieli financiare	137						
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-	138	-210.76	285.00	-17.66			89.00
		Rd.28)	140						
		cheltuieli nedeductibile fiscale	141		45.60				14.00
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	142	2,329.36	3,102.50	2,619.26	680.00	850.00	3,189.00
V		DATE DE FUNDAMENTARE	143	46.72	138.00	138.42			0.00
		a) - venituri din subvenții și transferuri	144						
		- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	145	2,540.22	2,818.00	2,637.37	666.00	811.00	3,100.00
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd. 29)	146						
		a) - alte cheltuieli de exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	147	1,549.29	1,706.65	1,836.63	419.00	421.00	1,679.00
3		Cheltuieli de natura salarială (rd. 88), din care:	147/a						
		salari de baza	147/b						
		bonusuri	147/c						
		sporuri							

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat N-2	Prevederi an precedent				Propuneri an curent 2026				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	din care:						
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii CL		Trim I	Trim II	Trim III				
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	AN			
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	27		27	25	25	25	25	6			
5		Nr.mediu de salariați	149	26		27	25	25	25	25				
6	a)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (rd.147/rd.149/12-1000	150	4,965.67		5,260.00	5,143.00	1,396.66	1,396.66	1,403.33	5,596.66			
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat cf. OG 26/2013((rd.147-rd.92- rd.97/rd.149)/12-1000	151	4,965.67		5,260.00	5,143.00	1,396.66	1,396.66	1,403.33	5,596.66			
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , recalculat cf. OG 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152											
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoana) (rd.2/rd.149)	153	89.59		114.91	104.77	27.19	33.99	33.99	127.52			
	b)	Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154											
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155											
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii în unități fizice, din care	156											
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157											
		- pret mediu (p)	158											
		- valoare=QPF x p	159											
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160											
8		Plăți restante	161											
9		Creanțe restante, din care:	162	823.40		700.00	1,056.30				600.00			
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	3.00			29.00							
		- de la operatori cu capital privat	164	730.40		700.00	31.00							
		- de la bugetul de stat	165											
		- de la bugetul local	166											
		- de la alte entitati	167	90.00										
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168											
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG nr. 29/2017 din:	169											
		alte rezerve	170											
		rezultatul reportat	171											

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
ec. Andrei Gheorghe

INTOCMIT
ec. Vișa Nicoleta Lenuta

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	2024				2025			mii lei
		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), din care:	3103.00	2329.46	75.00	3103.00	2619.71	84.42%		
1	Venituri din exploatare	3102.50	2329.36	75.00	3102.50	2619.26	69.92%		
2.	Venituri financiare	0.50	0.10	75.00	0.50	0.45	90.00%		

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
ec. Andrei Gheorghe

INTOCMIT
ec. Vlasa Nicoleta Lenuta

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

Mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	2026	an N+1	an N+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
	1	Surse proprii, din care:						
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		AJUTOR MINIMIS	2025	496.97	495.00			
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:						
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natură domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		STATIE DE POMPARE RIDICARE PRESIUNE APA POTABILA	2025	151.79	151.79			
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natură domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	2026	an N+1	an N+2
	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:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	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)						
	-						
	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	2026	an N+1	an N+2
	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,

ec. Andrei Gheorghe

INTOCMIT

ec. Vlasa Nicoleta Lenuta

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N-1)		an curent (N)		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
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante	2026	-74.82	0	0	0	0	0	0	0
1	Cresterea veniturilor prin diverse prestari de servicii si lucrari		x	x	60	0	64	0	64	
2	Depistarea consumatorilor bransati ilegal la retea de apa si canal		x	x	3	0	1	0	0	
3	Majorarea pretului la serviciul de apa si de canalizare		x	x	17		20	0	22	
	TOTAL Pct. I		x	x	80	0	85	0	86	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Numar insuficient de personal		x	x						
2	Utilaje vechi cu defectiuni repetate		x	x						
3	refuzul abonatilor de a permite accesul la instalatiile de masurare a consumului		x	x						
	TOTAL Pct. II		x	x	x	x	x	x	x	x
	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		x	x	80	0	85	0	86	

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
ec. Andrei Gheorghe

INTOCMIT
ec. Vlasa Nicoleta Lenuta