

Notă de fundamentare

a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014

și a estimărilor pentru anii 2015 - 2016

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014 și estimările pentru anii 2015 - 2016 de către S.C. APAVITAL S.A. Iași s-au făcut conform „Ordinului nr. 2032 / 19.12.2013 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, elaborat de Ministerul Finanțelor Publice. De asemenea, s-au avut în vedere prevederile Proiectului Legii bugetului de stat și Proiectului Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2014, care reglementează aspectele financiar-contabile și fiscale ale activității agenților economici.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anii 2014 - 2016 s-au avut în vedere următoarele elemente:

1. Evoluția indicatorilor macroeconomici monetari și valutari:

- o rata inflației pentru anii 2014 - 2016, conform Proiectului Legii bugetului de stat pe anul 2014 și previziunilor Comisiei Naționale de Prognoză până la următoarele nivele:
2014- 2,4 %; 2015 – 2,8% și 2016 – 2,5%.
- o deprecierea în termeni reali a leului, până la sfârșitul anului 2014 la un curs de schimb mediu de 4,45 lei pentru un euro și aprecierea leului, pentru anii următori până la cursul de 4,4 lei / €.

2. Dimensionarea veniturilor s-a făcut în funcție de volumul serviciilor programate, pentru anul 2014 practicându-se tarifele actuale, iar pentru anii 2015 – 2016 urmând a fi ajustate doar cu rata inflației.

3. Cheltuielile aferente veniturilor au fost previzionate în funcție de următoarele elemente:

- ajustarea prețurilor de achiziție cu rata medie a inflației;
- cheltuieli ocazionate de extinderea ariei de operare;
- consumurile specifice aferente (pentru reactivi, energie, apă brută, substanțe evacuate).

Fondul de salarii a fost fundamentat pornind de la următoarele elemente:

- creșterea cu indicele mediu de creștere a prețurilor;
- alocarea sumelor de 671 mii lei în anul 2014, respectiv 254 mii lei în 2015, necesare pentru plata salariilor personalului care se va ocupa cu implementarea investițiilor externe, aceasta sumă fiind asigurată din Fondurile de Coeziune;

În ceea ce privesc cheltuielile financiare, S.C. APAVITAL S.A. lași trebuie să respecte prevederile următoarelor contracte:

- Contractul de Finanțare nr. 102208 / 09.08.2010 încheiat cu Ministerul Mediului și Pădurilor, Anexa I. 4. pentru implementarea Proiectului intitulat: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Iași”, cu codul CCI 2009RO161PR014, conform Deciziei de Aprobare nr. C(2010) 3882 din data de 28.06.2010 a Comisiei Europene, cu nr. 16933 de înregistrare în SMIS – CSNR și a Ordinului ministrului mediului și pădurilor nr. 1066 / 07.07.2010;
- Contractul de credit nr. 39276 / 07.04.2011 încheiat cu B.E.R.D. ce are ca obiect refinanțarea creditului nr. 894/12.12.2001 și Cofinanțarea Proiectului finanțat din Fonduri de Coeziune: “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Iași”.

Astfel, trebuie plătite rate, dobânzi și comisioane conform următorului scadențar:

euro

Data scadentei	Rata	Dobânda	Comision angajament	Total
21 februarie 2014	396.969	88.770	19.474	505.213
21 august 2014	396.969	158.096	29.903	584.968
21 februarie 2015	396.969	182.489	31.645	611.103
21 august 2015	669.310	216.986	29.697	915.993
21 februarie 2016	1.049.709	309.312	13.496	1.372.517
21 august 2016	1.049.709	356.455	0	1.406.164
Total	3.959.635	1.312.108	124.215	5.395.958

O influență majoră în cheltuielile financiare o are cursul de schimb leu - euro, care în cazul unor diferențe de curs nefavorabile poate crește semnificativ nivelul acestora.

Veniturile totale estimate pentru anii 2014 - 2016 sunt defalcate astfel:

mii lei

Venituri	2014	2015	2016
venituri din exploatare	142.789	143.029	146.832
venituri financiare	1.135	1.220	1.221
Total venituri	143.924	144.249	148.053

Cheltuielile totale estimate pentru anii 2014 - 2016 sunt defalcate astfel:

mii lei

Cheltuieli	2014	2015	2016
cheltuieli de exploatare	138.043	138.277	141.457
cheltuieli financiare	1.717	2.253	2.999
cheltuieli extraordinare	4	4	4
Total cheltuieli	139.764	140.534	144.460

Pentru anii 2014 - 2016 sunt prevăzute a se realiza lucrări de investiții din următoarele surse:

	mii lei		
Lucrări investiții	2014	2015	2016
credit B.E.R.D.	15.816	20.554	0
Alocatii bugetare	52.036	26.893	0
Fonduri Coeziune	98.884	59.917	0
Alte surse	32.180	25.543	25.462
Total investiții	198.916	132.907	25.462

Profitul brut programat, impozitul pe profit și profitul estimat a se repartiza în următoarele exerciții financiare au următoarele valori:

	mii lei		
Specificație	2014	2015	2016
Profit brut	4.160	3.716	3.593
Impozit pe profit	712	646	627
Profit net	3.448	3.070	2.966

Profitul estimat pentru exercitiile financiare 2014 - 2016 urmează a fi repartizat conform prevederilor Ordonanței 64/2001, aprobată cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, privind repartizarea profitului.

Prin Hotărârea nr. 8 / 09.12.2009 a Adunării Generale a Acționarilor, s-a luat decizia ca profitul net să se reinvestească sau să se aloce pentru Fondul IID, societatea nedistribuind dividende pe durata executării contractului de delegare.

DIRECTOR GENERAL,

Dr. Ing. Ion Toma

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Mariana Chirilă