

Prezentarea

bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012 de către S.C. APAVITAL S.A. Iași s-a făcut conform „Normelor metodologice privind întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli de către societățile comerciale cu capital de stat”, elaborate de Ministerul Finanțelor și aprobate prin Ordinul M.F. nr. 616/2000. De asemenea, s-au avut în vedere prevederile proiectului Legii bugetului de stat și Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2012, care reglementează aspectele financiar-contabile și fiscale ale activității agenților economici.

La fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012 s-au avut în vedere următoarele elemente:

1. Evoluția indicatorilor macroeconomici monetari și valutari estimați de Comisia Națională de Prognoză:

- reducerea graduală a ratei inflației în anul 2012 față de sfârșitul anului 2011 până la un nivel de 3,5 %;
- aprecierea în termeni reali a leului, până la sfârșitul anului 2012 la un curs de 4,26 lei pentru un euro.

2. Dimensionarea veniturilor s-a făcut în funcție de volumul serviciilor programate și a tarifelor estimate a se practica și anume: pentru primul semestru al anului 2011 conform avizului ANRSC nr. 1024166/ M.L.M. /15.04.2011, iar pentru semestrul al II-lea se vor majora conform politicii tarifare prevăzută în Contractul de delegare a gestiunii și în Contractul de Finanțare nr. 102208 din 09.08.2010 încheiat între S.C. APAVITAL S.A. și Ministerul Mediului și Pădurilor.

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

- ajustarea prețurilor de achiziție cu rata medie a inflației (3,5%);
- creșterea prețurilor de achiziție îndeosebi pentru materialele de tratare cu valori ce depășesc rata inflației;
- cheltuieli ocazionate de extinderea ariei de operare;
- consumurile specifice aferente (pentru reactivi, energie, apă brută, substanțe evacuate) ;
- alocarea unor fonduri suplimentare față de anii precedenți pentru lucrările de întreținere și reparații în special pentru reparațiile și consolidarea construcțiilor;
- prevederile proiectelor Legii bugetului de stat și ale Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2012.

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

- creșterea cu indicele mediu de creștere a prețurilor (3,4%), conform reglementărilor proiectului Legii bugetului de stat;
- angajarea a 30 de salariați necesari pentru a deservi noile arii de operare, în condițiile extinderii activității;
- alocarea sumei de 650.000 lei, necesară 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 Contractului de Finanțare nr. 102208 din 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.

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

euro

Data scadentei	Rata	Dobânda	Comision angajament	Total
21 februarie 2012	397.174	162.113		559.287
21 august 2012	397.174	178.728	10.980	586.882
Total	794.347	340.841	10.980	1.146.168

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 anul 2012 sunt în valoare de 131.889.715 lei, defalcate astfel:**

- venituri din exploatare 131.257.184 lei
- venituri financiare 632.531 lei

Cheltuielile totale estimate **însumează 124.718.362 lei, din care:**

- cheltuieli de exploatare 122.862.379 lei
- cheltuieli financiare (diferențe de curs valutar și dobânzi) 1.851.983 lei
- cheltuieli excepționale 4.000 lei

Pentru anul 2012 sunt prevăzute a se realiza lucrări de investiții:

- din surse proprii în valoare de **23.002.073 lei**;
- din credit B.E.R.D. : **14.910.000 lei**;
- Fonduri de coeziune **127.402.634 lei**.

Profitul brut programat este de 7.171.353 lei, pentru care este prognozat impozit pe profit de 1.090.046 lei și se constituie în cea mai mare parte ca sursă de alimentare a fondului M.R.D. (**M**odernizare, **R**etehnologizare, **D**e dezvoltare), fond folosit în totalitate pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe atât din patrimoniul propriu dar și a celor aferente patrimoniului public, precum și pentru acoperirea serviciului datoriei externe.

Începând cu anul 2009 a fost creat Fondul IID, conform Ordonanței de urgență nr. 198 / 22 decembrie 2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. Acest fond se utilizează în următoarea ordine de priorități:

- la plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat;
- cheltuieli neeligibile reprezentând cheltuieli de achiziție sau producție a activelor corporale utilizate;
- întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

Profitul estimat a se repartiza in exercitiul financiar 2012 este de 6.081.307 lei și este 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