

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Referitor la proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017, al Companiei de Apă Oltenia S.A.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 a fost întocmit în conformitate cu O.M.F.20/07.01.2016, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, se supune spre avizare de către Consiliul de Administrație al Companiei de Apă Oltenia SA și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Oltenia în vederea înaintării spre avizare către Consiliul Local al Municipiului Craiova și spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor Companiei de Apă Oltenia SA, în conformitate cu prevederile art.4, alin (1) lit d) O.G.26/ 21.08.2013, modificată prin OUG 88/ 2014.

Fundamentarea bugetului s-a efectuat în concordanță cu prevederile OG 26/2013, modificată prin OUG 88/2014 și prin Legea 6/ 2017, Legea Bugetului de stat pentru anul 2017.

Ținând cont de prevederile legale și de faptul că în anul 2017 activitatea companiei se va extinde, prin mărirea ariei de operare, atât cu preluarea de noi centre operaționale cât și cu extinderea rețelelor de apă și canalizare conform cu programul finanțat pe axa POSMEDIU, s-a luat în considerare o creștere a numărului mediu de personal la 1155 pe total an 2017 față de numărul mediu 1111 pe anul 2016 și numărul mediu 1140 pe luna ianuarie 2017.

La capitolul referitor la anul precedent 2016, au fost trecute sumele preliminate referitoare la anul 2016, urmând ca după definitivarea bilanțului pentru anul 2016 și în urma auditului efectuat de o firmă independentă, să se rectifice aceste date cu cele efectiv realizate conform bilanțului aprobat și depus.

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli propusă pentru anul 2017 precum și estimările pentru anii 2018 și 2019 sunt prezentate în anexa 1.

I. Dimensionarea veniturilor :

Veniturile din activitatea de bază, respectiv din activitatea de distribuție apă potabilă, întreținere rețele canalizare și epurare, au fost dimensionate conform estimărilor producției fizice ce se va realiza în anul 2017, corespunzător activității ce se va desfășura în conformitate cu Contractul de delegare a serviciului/ 12.05.2009, în aria de delegare prevăzută în Contract.

S-a prevăzut realizarea anuală a unei producții 17.307 mii mc apă și o producție canal de 15.925 mii mc. Producția estimată că se va realiza în anul 2017 este dimensionată ținându-se cont de nivelul realizat în anul 2016. În ultimii ani s-a constatat o tendință tot mai accentuată de economisire a apei consumate de către utilizatori, ca urmare a contorizării

masive și a reducerii activității economice a unor utilizatori agenți economici, totuși, compania are un obiectiv ferm în depistarea tuturor consumatorilor și impunerea acestora, precum și demararea unor investiții de extindere de rețele, fapt care va duce la mărirea numărului de utilizatori și menținerea nivelului producției fizice cel puțin la nivelul anului precedent. În același timp, Compania își va extinde aria de operare prin preluarea rețelelor de alimentare cu apă și canal din localități membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Oltenia". În ceea ce privește estimarea producției fizice la activitatea de canal, s-a luat în calcul aplicarea în continuare a Hotărârii ADI nr. 11/2014 ce implică nefacturarea apelor meteorice la populație și s-a ținut cont de posibilitatea ca anul 2016 să fie un an cu precipitații asemănător anului 2016. Astfel, cantitatea de apă pluvială a fost estimată la 2031 mii mc.

La estimarea valorică a producției s-a luat în calcul aplicarea strategiei de tarifare aprobată prin Hotărârea nr. 27/ 2013 a ADI Oltenia.

În proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017 s-au prevăzut venituri din prestarea altor activități, respectiv bransamente, desfundat canalizare, vidanjarie, montat apometre, chirii, alte venituri conexe, în sumă de 140 mii lei.

În conformitate cu aspectele prezentate anterior, au fost prevăzute pentru anul 2017, venituri în sumă de 57919 mii lei din activitatea de distribuție apă potabilă, 36628 mii lei din activitatea de servicii canalizare, inclusiv apa pluvială și epurare a apelor uzate și 140 mii lei alte venituri.

Sunt prevăzute de asemenea :

- suma de 3800 mii lei venituri corespunzătoare amortizării calculate la mijloacele fixe primite cu titlu gratuit și aflate în patrimoniul companiei,
- 1500 mii lei venituri din penalități de întârziere ce se vor factura clienților, ținând cont de faptul că și în anul 2016, nivelul penalităților facturate clienților rău platnici a fost 1974 mii lei, iar prin îmbunătățirea gradului de colectare, nivelul acestor venituri scade în permanență
- Suma de 320 mii lei venituri cantina

La capitolul "venituri financiare", rând 22, au fost prevăzute venituri din dobânzi la nivelul a 100 mii lei, conform cu dobânda acordată de bănci și ținând cont că nivelul depozitelor se va diminua ca urmare a utilizării sumelor pentru investiții.

Totalul veniturilor estimate este în sumă de 103468 mii lei.

II. Dimensionarea cheltuielilor :

Cheltuielile materiale, în sumă de 21811 mii lei, respectiv cheltuielile cu apa brută, energia electrică, materii prime (sulfat de aluminiu, clor, clorură ferică), materialele auxiliare, au fost dimensionate în funcție de datele furnizate de compartimentele de specialitate ale regiei, serviciul tehnic și serviciul achiziții și în corelație cu nivelul realizat în anul 2016 și sunt cuprinse în planul de achiziții pentru anul 2017.

Cheltuielile cu apa brută au fost dimensionate, pornind de la cantitatea de apă brută estimată că se va cumpăra în anul 2017, înmulțită cu prețurile actuale și o ajustare corespunzător inflației.

Corespunzător acestor date a fost estimată și cheltuiala cu suspensiile canal facturate de Compania Apele Române.

Cheltuielile cu materialele auxiliare, pentru întreținere, reparații și alte materiale necesare pentru anul 2017, au fost determinate de către serviciul achiziții pe baza centralizării situațiilor prezentate de secții cu privire la necesarul de materiale pentru buna desfășurare a activității și au fost cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2017.

Cheltuielile cu energia electrică au fost determinate pornind de la cantitatea medie lunară de energie electrică necesară, pe activități și pe sucursale/ centre operaționale, înmulțită cu tarifele în vigoare .

Fondul de salarii a fost estimat pornind de la numărul mediu de salariați estimat în anul 2017, respectiv 1155 persoane care este mai mare ca numărul mediu realizat în anul 2016, respectiv 1111 salariați, ca urmare a extinderii activității companiei în anul 2017 prin preluarea de localități în aria de operare și luând în calcul majorarea salariului minim brut de bază la 1450 lei de la 01.02.2017.

În buget este prevăzută suma de 4000 mii lei tichete de masă, corespunzător valorii nominale 15 lei/ tichet, precum și suma de 1200 mii lei tichete de vacanță.

A fost prevăzută majorarea cheltuielilor aferente contractelor de mandat pentru directori, ca urmare a faptului că, începând cu 01.01.2017, directorul economic are încheiat contract de mandat. A fost prevăzută o modificare a indemnizațiilor administratorilor neexecutivi, în conformitate cu legislația în vigoare, ținând cont de faptul că, în luna septembrie va avea loc o nouă selecție conform OUG 109/ 2011 aprobată și modificată prin Legea 111/ 2016.

Cheltuielile referitoare la obligațiile bugetare legate de plata salariilor, respectiv contribuțiile unității la bugetul asigurărilor sociale, la bugetul asigurărilor de sănătate, la fondul de șomaj, la celelalte fonduri speciale, acestea au fost dimensionate conform legislației în vigoare

În buget au fost prevăzute cheltuieli cu amortizarea în sumă de 6500 mii lei, pe baza datelor existente la data de 31.12.2016 și ținând cont de investițiile concretizate în achiziții de mijloace fixe estimate până la sfârșitul anului 2017.

Au fost cuprinse de asemenea 1000 mii lei cheltuieli privind ajustările și provizioanele, în special pentru clienți incerti, ținând cont de sumele aflate în litigiu.

Cheltuielile de protocol și cele de reclamă și publicitate au fost dimensionate ținând cont de profitul estimat, de faptul că derularea programelor cu fonduri externe presupune efectuarea unor asemenea cheltuieli.

Au fost estimate cheltuieli cu serviciile executate de terți în sumă de 5234 mii lei, din care cu întreținerea și reparațiile 4624 mii lei, lucrări de hidroizolații, reparații rețele apă, reparații rețele canalizare, lucrări împrejmuire, extindere rețea calculatoare, refacere străzi și alte cheltuieli de reparații, așa cum au fost prevăzute în planul anual de achiziții centralizat în baza referatelor întocmite de specialiștii din secțiile și serviciile de specialitate.

Cheltuielile cu alte servicii prestate de terți au fost dimensionate în conformitate strategia anuală de achiziții pe anul 2017 în sumă de 5439 mii lei.

La capitolul cheltuieli cu acțiuni sociale, rând 93 anexa 2, s-a prevăzut suma de 1654 mii lei, din care 370 mii lei tichete cadou, cheltuieli cu biletele de tratament și odihnă, cu ajutoarele materiale, ș.a. în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă și Legea 227/ 2015, Codul Fiscal.

La capitolul cheltuieli financiare au fost prevăzute cheltuieli cu dobânzile și diferențele de curs valutar referitoare la contractele de leasing financiar aflate în derulare sau care ar putea fi contractate, din care cea mai mare parte, circa 1950 mii lei se estimează dobânda ce se va plăti la BERD.

Compania planifică realizarea unui profit brut în sumă de 4445 mii lei, pentru care se estimează că se va plăti către bugetul local impozit pe profit în sumă de 872 mii lei, acest impozit fiind sursă de finanțare în contul IID conform OUG 198/ 2005.

Detalierea indicatorilor economico financiari prevăzuți în buget este prezentată în anexa 2.

Profitul net prevăzut a fi realizat, în sumă de 3573 mii lei va fi repartizat pe destinațiile legale conform Hotărârii Adunării Generale a Asociaților, ținând cont de prevederile contractului de delegare și a actului constitutiv.

În buget a fost prevăzută ca sursă de finanțare a investițiilor suma de 377082 mii lei, din care din fonduri de coeziune nerambursabile 206980 mii lei, alocații de la buget 83966 mii lei, investiții din surse proprii, 26103 mii lei, din împrumut 21258 mii lei și din IID 38775 mii lei. Prin HCL 217/ 2016 s-a aprobat lista investițiilor cu finanțare din IID pentru anul 2017, în sumă de 15794 mii lei.

Dimensionarea planului de investiții s-a realizat cu includerea sumei de 304782 mii lei pe programul POIM, deoarece Compania urmărește demararea acestui proiect în anul 2017 și va depune toate eforturile necesare în acest sens.

Învestițiile din surse proprii precum și cele din surse atrase, prevăzute a se realiza, sunt cuprinse în strategia anuală de achiziții pe anul 2017.

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Constantin Mitriță



DIRECTOR EC.,
Ec. Bălăceanu Anca