

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
pentru
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI al AQUATIM SA
pe anul 2025

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe 2025 supus aprobării a fost întocmit cu **scopul** de a asigura utilizarea atât a resurselor financiare proprii, cât și a celor atrase în mod eficient, în concordanță cu obiectivele și angajamentele financiare în care este angajată societatea.

Pentru întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe 2025, la nivel de societate, au fost parcurse mai multe **etape** și anume:

a. au fost întocmite anexe de lucru individuale cu previzionarea veniturilor și cheltuielilor, pentru:

- fiecare sucursală, având la bază date inclusiv din localitățile arundate acestora;
- localitățile periurbane Timișoarei;
- Municipiul Timișoara.

b. anexele de lucru individuale au fost centralizate, rezultând o previziune a veniturilor și cheltuielilor pentru întreaga arie de operare (inclusiv Timișoara).

Având la baza aceste situații s-a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 conform OMF nr. 3.818 / 30.12.2019.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli supus aprobării prognozează activitatea de exploatare, financiară și de investiții a anului 2025 pentru toată aria de operare a AQUATIM SA.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 s-a ținut cont de:

1. Legislația în vigoare:

1.1. OMF nr. 3818 / 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

1.2. OUG nr. 156 / 30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, inclusiv **OUG nr. 4 / 20.02.2025** pentru modificarea și completarea unor acte normative;

1.3. LEGEA nr. 9 / 10.02.2025 bugetului de stat pe anul 2025;

1.4. LEGEA nr.10/ 10.02.2025 bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2025;

1.5. O.U.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 sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

1.6. Ordinul nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, inclusiv **ORDIN nr. 85 / 12.01.2024** pentru reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea;

1.7. Legea nr. 227 / 2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, inclusiv **HOTĂRÂREA nr. 1.506 / 2024** pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

1.8. O.U.G. nr. 114 / 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare.

1.9. Legea nr. 165 / 2018 cu Normele metodologice din 28.12.2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările aduse de OUG 130 / 2021 și de OUG 156/30.12.2024;

1.10. OUG nr. 6 / 2025 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică în perioada 1 aprilie 2025-30 iunie 2025, respectiv măsurile aplicabile clienților finali din piața de gaze naturale în perioada 1 aprilie 2025-31 martie 2026, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;

1.11. Legea 296 din 26.10.2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

1.12. Memorandum aprobat privind exceptarea operatorilor economici care prestează servicii de utilități publice, reglementate de Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată, de la aplicarea prevederilor cuprinse în art. XL și art. XLI din Secțiunea a 2-a: Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Capitolului III – Măsuri pentru disciplina economico-financiară, al Legii nr. 296/2023.

2. Contractele și angajamentele în care societatea este parte:

2.0. Contractul Colectiv de Muncă valabil pentru 2023-2025;

2.1. Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare – încheiat în data de 19.01.2010, actualizat;

2.2. Actul Constitutiv al AQUATIM S.A.;

2.3. Contractele de Mandat în vigoare pentru membrii Consiliului de Administrație și directorii executivi: director general și director economic;

2.4. Contractele de împrumut cu BERD pentru cofinanțarea proiectelor realizate prin POS Mediu și POIM.

3. Alte date privind:

3.1. Inflația avută în vedere la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli este: pentru anul 2025 – 4.4% - PROGNOZA DE TOAMNA

3.2. Cursul de schimb pentru Euro la finele anului 2024 de 4,9741 lei pentru 1 Euro.

4. Principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor, a cheltuielilor, precum și la stabilirea obiectivelor și criteriilor de performanță:

4.1. Pentru fundamentarea **capitolului de venituri** s-a ținut cont de următoarele:

4.1.1. Venituri din activitatea de exploatare:

- **cantitățile** de apă rece și de apă uzată (canalizare), ce urmează a fi facturate în cursul anului 2025 au fost estimate pe baza realizărilor din 2024, având în vedere și dezvoltarea ariei de operare și punerea în funcțiune a investițiilor realizate prin fonduri europene.

- **prețul** pentru apă și **tariful** pentru canalizare folosite pentru stabilirea cifrei de afaceri pe 2025 sunt cele care intră în vigoare la data de 01.01.2025:

- conform Deciziei nr. 284 / 21.11.2024 a Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice. Astfel, pentru apa potabilă prețul este de **7,71 lei/mc**, exclusiv TVA, iar tariful pentru canalizare este de **7,86 lei/mc**, exclusiv TVA;
- în conformitate cu Ordinului ANRSC 230/2022 a fost întocmit **PLANUL DE AFACERI** și avizat de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice prin **AVIZUL CONFORM** Nr. 7957 / 06.09.2024. În baza Planului de Afaceri a fost avizată Strategia de Tarifare, Strategia privind Redevența și Formula de Ajustare Tarifară pentru perioada 2025 – 2029;

- veniturile din **alte activități** (vidanje, vomă, taxe avize etc.), precum și cele din imobilizări (investiții în regie proprie) au fost estimate cu ajutorul șefilor de secții, a șefilor de servicii și a directorilor de resort, având ca reper realizările anului precedent și programul de investiții pe anul în curs.

4.1.2. Veniturile financiare sunt formate din dobânzi, care au fost estimate ținând cont de diminuarea disponibilităților utilizate la realizarea programului de investiții din surse proprii, a cofinanțării proiectelor din fonduri europene, a rambursării ratelor scadente față de BERD și a planului de aprovizionare cu materii prime și servicii.

4.2. Pentru fundamentarea **capitolului de cheltuieli** s-a ținut cont, în principal, de următoarele elemente:

4.2.1. Pentru estimarea nivelului **cheltuielilor din exploatare** s-a avut în vedere pentru fiecare element de cheltuială, pe lângă legislația enumerată mai sus și de următoarele:

- propunerile diverselor secții de activitate din cadrul societății (sectoare, servicii, compartimente de specialitate tehnică);
- nivelul realizat/proгноzat al cheltuielilor din 2024, conform balanței de verificare la 31.12.2024 (variante de lucru la această dată);
- media lunară a fiecărui element de cheltuială aferent anului 2024;
- contractele încheiate până la această dată pentru anul 2025 (energie, materii prime, etc);
- alte cheltuieli suplimentare ce apar datorită derulării programelor de investiții realizat din Fonduri de Coeziune - POS Mediu și POIM.

4.2.2. Cheltuielile financiare sunt formate din:

- dobânzile datorate către BERD;
- diferențele de curs valutar aferente ratelor ce urmează a se rambursa în cursul anului 2025 către BERD; pentru proiectele POS MEDIU și POIM, alte cheltuieli financiare pentru împrumut;
- diferențele de curs valutar aferente soldului datoriei externe la finele anului.

4.3 Profitul rezultat este repartizat prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor în conformitate cu:

- OUG nr. 64 / 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile din Actul Constitutiv al AQUATIM S.A.;

4.4. Sursele de finanțare a investițiilor au fost estimate în funcție de volumul total, precum și în funcție de repartizarea pe trimestre a planului de investiții și achiziții de utilaje independente, al graficului de derulare a programului din Fonduri de Coeziune - POIM și a termenelor de rambursare a împrumutului BERD pentru anul 2025.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din **OMF nr. 3.818 / 30.12.2019** și este format din:

- **Anexa nr. 1 “Bugetul de Venituri și Cheltuieli” pe 2025** - întocmit în structura impusă de lege și corelat cu indicatorii economico – financiari din anexele de fundamentare, urmând a fi publicat pe pagina de internet a societății numai coloana aferentă anului curent, respectiv ”Propuneri an curent”;

- **Anexele de fundamentare** numerotate de la 2 la 5 astfel:

- Anexa nr. 2** - “Detalierea indicatorilor economico – financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico - financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr. 1. Pentru aceasta au fost utilizate foi de lucru după principiile relatate în prezentul referat la punctul 3 ”principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor și cheltuielilor”;

- Anexa nr. 3** - “Gradul de realizare a veniturilor totale”, prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2023 și 2024) anului pentru care se întocmește Bugetul de Venituri și Cheltuieli;

- Anexa nr. 4** - “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”. Datele din această anexă, în special cele privind sursele de finanțare, sunt corelate cu indicatorii economico - financiari din celelalte anexe, după caz;

- Anexa nr. 5** - “ Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”. Precizăm că AQUATIM SA nu are plăți restante;

Nivelul **indicatorilor de performanță** din Anexa 1 și Anexa 2 la Contractul de Mandat în vigoare pentru membrii Consiliului de Administrație și directorii executivi: director general și director economic, prezentate în anexele 7 și 8, au fost determinați pe baza datelor din Bugetul de Venituri și Cheltuieli supus aprobării.

Precizări conform prevederilor OMF nr. 3.818/30.12.2019:

Conform proiectului de buget din “Anexa 1” au fost previzionate pentru 2025 modificări față de realizat/preliminat din 2024. Astfel, mai jos, prezentăm acele elemente de venituri și cheltuieli care au pondere semnificativă și care au suferit modificări.

Anexa 2 de fundamentare prezintă în analitic, componența grupelor de venituri și cheltuieli din Anexa 1. Astfel, modificările semnificative față de realizat / preliminar 2024 sunt:

La **capitolul venituri totale**, estimarea în plus cu 30,74% pentru anul 2025, se datorează în principal creșterii cu 40,50% a veniturilor din serviciile prestate de apă-canal (acestea având ponderea cea mai mare în total venituri, adică 96,87%).

Veniturile din producția de imobilizări în sumă de 2.408 mii lei, reprezintă 40,51% din realizările preliminate ale anului 2024, ținând cont de posibilitatea de scădere a realizărilor de lucrări ca urmare a diminuării numărului de personal.

La capitolul “alte venituri din exploatare – din amenzi și penalități” Anexa 2, rd. 15, col. 6d, suma de 2.116 mii lei reprezintă 43,18 % din realizările preliminate ale anului 2024, deoarece se are în vedere recuperarea în anul 2025 a creanțelor de la clienți, crescând gradul de încasare.

Ca urmare a scăderii dobânzilor pe piața bancară și a diminuării disponibilităților bănești a societății pe seama realizării proiectelor de investiții pe 2025, proiecte ce urmează a fi finanțate din surse proprii, **veniturile financiare** au fost estimate cu prudență și anume 41,81 % din realizările preliminate de pe anul 2024.

La **capitolul de cheltuieli totale** creșterea prognozată de 42,12 %, mai mare cu 11,38% față de creșterea veniturilor, se datorează creșterii cheltuielilor de exploatare, acestea reprezentând 98,17% în totalul cheltuielilor. Cheltuielile de exploatare au avut o creștere preliminară în 2025 față de realizat 2024 de 42,20 %.

Urmărind structura costurilor de exploatare din “Anexa 2”, începând cu Rd. 30, col. 6d, se observă că în 2025 sunt estimate la **Capitolul A “Cheltuieli cu bunuri și servicii”** – 134.215 mii lei, mai mari cu 41,71% decât realizările preliminate ale anului 2024 (col.5). Acest capitol reprezintă 36,32% din total cheltuielilor de exploatare în valoare de 369.554 mii lei.

În cadrul acestui capitol ponderea cea mai mare (56,36%) o au **cheltuielile privind stocurile - A1 (rd. 31)** care au o creștere semnificativa, de 26.052 mii lei, respectiv de 52,54 % față de realizatul preliminar din 2024.

Creșterea semnificativă din cadrul stocurilor este dată de:

- Cheltuielile cu materiile prime, rândul 32 litera a, care au crescut de la 12.153 mii lei în 2024 la 17.239 mii lei în 2025, respectiv cu 41,86%.
- Cheltuielile cu energia și apa – rd. 37 litera d, care au crescut de la 29.489 mii lei în 2024 la 47.218 mii lei în 2025, respectiv cu 60,12%.

Această creștere este dată creșterea cantităților de energie electrică estimată a se consuma (ca urmare a punerii în funcțiune a noilor investiții și a extinderii ariei de operare) și prețul energiei din contractul ce se va încheia din 01.07.2025.

Tot la aceste cheltuieli se adaugă creșterea costurilor cu apa ca urmare majorării tarifului la APA BRUTĂ.

- Celelalte elemente de costuri, respectiv materiale consumabile, combustibilul și obiectele de inventar au fost prognozate cu aproximativ 48,40 % mai mult decât în anul precedent.

Datorită noilor investiții recepționate, dar și a prognozei de extindere a ariei de operare prin preluarea de noi localități – cu impact mare Municipiul Lugoj (prezentat în anexa atașată), cu probleme privind alimentarea cu apă și canalizare, au fost previzionate costuri mai mari decat cele realizate, astfel:

A 2 - Cheltuielile privind serviciile executate de terți (18.530 mii lei) Rd. 39, col. 6d, cu o pondere de 5,02% în cheltuielile de exploatare, au o creștere de 33,21% față de realizările preliminate din anul 2024.

În cadrul subgrupeii A2, rd. 39 - col. 6d - ponderea cea mai mare de 88,67 %, o au cheltuielile cu întreținerea și reparațiile (rd. 40), în suma de 16.430 mii lei, mai mari cu 31,66% față de realizările preliminate din 2024.

A3 - Cheltuielile cu alte servicii executate de terți, rd. 45, col. 6d sunt estimate a fi mai mari decât realizările preliminate din 2024 cu 28,30%. Propunerile pentru 2025 în suma totală de 40.044 mii lei sunt o însumare a multor tipuri de servicii, care deși au creștere mare în procente, creșterea în sumă absolută nu este semnificativă față de preliminarul anului 2024.

Un element de cheltuială din această grupă care înregistrează o creștere semnificativă este cheltuiala cu transportul de bunuri și persoane – Rd. 61 care în acest an are o creștere de 26,40% față de preliminarul 2024 datorită transportului de nămol în cantitate mai mare la depozitul RETIM de la Ghizela. Această cheltuială reprezintă 38,09% din totalul cheltuielilor cu alte servicii executate de terți.

O altă cheltuială semnificativă este cea de asigurare și pază, rd. 69, col. 6d - care are o creștere de 36,35% față de realizat preliminar an 2024 datorită obiectivelor noi care necesită acest serviciu în 2025 și a creșterii salariului minim pe economie.

În ceea ce privește celelalte elemente de cheltuieli, precizăm că acestea sunt estimate, în general, la nivelul celor aprobate prin BVC din 2024. Creșterile estimate pentru anul 2025 exprimate în procente par mari, însă în valori absolute sunt reduse (ex. protocol reclamă - publicitate, sponsorizări, diurnă, etc).

O creștere de 11,94% față de realizat preliminar din 2024 înregistrează și rd. 77 “alte cheltuieli” din capitolul A3 ”Cheltuieli cu alte servicii executate de terți”. Din lista altor servicii exemplificăm: servicii de internet și transmisie date, tăiere arbori, audit

financiar și energetic, elaborare studii, tipărire și distribuție facturi, curățenie, deratizare, etc.

Capitolul B “Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate” (rd. 78, col. 6d.) - crește cu 244,99% față de realizatul preliminar din 2024, având o pondere în totalul cheltuielilor de exploatare de 19,55%.

Cheltuielile cu redevență (rd. 80, col. 6d.) cresc cu 203,38 % față de preliminarul din 2024. Suma cu cheltuielile cu redevență reprezintă 66,85% din acest capitol și 13,07% din totalul cheltuielilor de exploatare. Această creștere semnificativă este ca urmare a aplicării Strategiei de Redevență avizată de ANRSC în cadrul Planului de Afaceri. Prin Actul Adițional nr.38 la Contractul de Delegare s-a stabilit valoarea redevenței astfel:

Tip UAT	Nivel an 2024	Nivel An 2025
Comune	40.000	107.600
Orașe	100.000	269.000
Municipiul Timișoara	13.000.000	34.970.000
Alte municipii	-	5.245.500

Creștere de 384,41% se regăsește și la rd. 84 col. 6d - “Cheltuieli cu alte taxe și impozite”. Suma mai mare prevăzută pentru 2025 se datorează punerii în funcțiune de noi mijloace fixe – clădiri, precum și a modificării legislative prin OUG 156/2024 privind impozitul pe construcțiile speciale, cunoscut ca „taxa pe stâlp”.

Având o pondere de 37,08% în totalul cheltuielilor de exploatare, **Capitolul C “Cheltuieli cu personalul”** regăsit în Anexa 1, rd. 10 și în anexa de fundamentare nr. 2, rd. 85, are o creștere pe total de 15,18%. În totalul acestui subcapitol, cheltuielile de natură salarială (C0), rd. 86 Anexa 2, reprezintă 96,29%.

Creșterea pe total an cu 13,67 % a cheltuielilor cu salariile (rd. 87 Anexa 2) față de realizat din 2024 (de la 100.765 mii lei la 112.964 mii lei) se datorează pe de o parte reîntregirii fondului de salarii pentru tot anul 2025 cu creșterea acordată salariaților începând cu 01.10.2024, inclusiv a sporurilor aferente acestei creșteri și pe de altă parte suplimentării numărului de personal cu 107 persoane (84 pentru municipiul Lugoj), conform Memorandum aprobat de Guvern , atașat în anexa.

Majorarea cheltuielilor de natură salarială este în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 26 din 21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, pe care trebuie să le îndeplinească și să le respecte.

Pentru dimensionarea cheltuielilor de natură salarială s-a aplicat **OUG nr. 156 / 30.12.2024** privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, inclusiv **OUG nr. 4 / 20.02.2025** pentru modificarea și completarea unor acte normative - Articolul XXXIV , alin. (1): operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul aprobat în anul 2024 sau în realizatul din ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat în condițiile legii, numai ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, condiționat de îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:

- a) să nu majoreze/indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2025, pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024;
- b) menținerea în anul 2025 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2024, acordate conform prevederilor legale;
- c)
- d) sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2024, acordate conform prevederilor legale în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2025, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare;

Articolul XXXVII ,

Prin excepție de la art XXXIV.alin. (1) lit.d) : operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește numărul de personal față de cel realizat în anul 2024 și cheltuielile de natură salarială aferente, numai în cazul dezvoltării activității acestora, pe bază de Memorandum inițiat de către autoritatea publică tutelară sub care aceștia își desfășoară activitatea și aprobat de către Guvern.

Subcapitolul C2 “ bonusuri ” (rd. 13 din Anexa 1; rd. 91 din Anexa 2) cuprinde, pe lângă valoarea tichetelor de masă, a voucherelor de vacanță, ajutoarelor sociale, altor drepturi ale salariaților, conform Contractului Colectiv de Muncă și suma aferentă participării salariaților la profitul previzionat, precum și alte cheltuieli.

Pentru suma aferentă participării salariaților la profit previzionat, se constituie pe seama costurilor, provizion la finele exercițiului financiar anterior, așa cum prevede legislația în vigoare.

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025, au fost incluse la capitolul C2, litera b), rd. 95 (Anexa 2) suma 9.553 mii lei mai mare cu 1.037 mii lei față de 2024 pentru acordarea TICHETELOR DE MASA, în conformitate cu Legea nr. 165 din 10.07.2018, cu Normele metodologice din 28.12.2018, privind acordarea biletelor de valoare.

Valoarea tichetelor de masă în 2025 se menține la nivelul anului 2024, respectiv la 40,00 lei/zi. Menținerea valorii este în conformitate cu OUG 156/2024, art.XXXIV, alin (1), lit.b): “menținerea în anul 2025 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2024, acordate conform prevederilor legale”

Valoarea tichetelor de vacanță incluse la capitolul C2, litera c), rd. 96 (Anexa 2), se reduce la 881 mii lei, reprezentând 46,25% din valoarea anului 2024 ca urmare a modificării aduse de OUG 156/2024, art.LII, alin (2) “.....acordă vouchere de vacanță în cuantum de 800 lei, în perioada 1 ianuarie 2025-31 decembrie 2025.....”.

Capitolul C4 – “Cheltuieli aferente contractului de mandat”, suma de 2.362 mii lei se menține la nivelul anului 2024, conform contractelor de mandat încheiate pentru consiliul de administrație, directorul general, directorul economic și secretariatul CA și AGA.

Precizăm că AQUATIM SA nu se află în situația de a avea restanțe la plata obligațiilor, din contră, unul dintre indicatorii de performanță ai societății prevăd achitarea integrală și la timp a tuturor obligațiilor (buget de stat și local, furnizori, rate BERD, salarii, etc.) și a obținut în anul 2024 rezultate bune.

Capitolul D ”Alte cheltuieli de exploatare” (rd. 113 din Anexa 2) au o pondere relativ mică de 7,05% în totalul cheltuielilor de exploatare. În cadrul acestui capitol, amortizarea (rd. 120) de 30.260 mii lei are o creștere de 9,40% față de realizat preliminar din anul 2024, datorită finalizării proiectului POS-MEDIU fazat și punerii în funcțiune a acestor obiective, precum și a altor investiții finalizate.

Cheltuielile financiare – la punctul 2, Rd. 130 au o pondere foarte mica de 1,83% în totalul cheltuielilor și se compun din cheltuieli generate de împrumuturile bancare pentru finanțarea proiectului POS MEDIU și POIM (dobânzi) și cheltuieli rezultate din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile pentru investiții din Anexa 1 Rd. 46 prezintă totalul acestora așa cum sunt detaliate în Anexa de fundamentare nr. 4, centralizată.

Investițiile au fost detaliate în subanexe în funcție de sursa de finanțare și de natura acestora astfel:

- 4.a. - Program de investiții - din surse proprii;
- 4.b. - Program de investiții - din fonduri europene și cofinanțări;
- 4.c. - Program de investiții - alte proiecte (mediu);
- 4.d. - Program de investiții - dotări cu active corporale și necorporale.

Anexa 4 centralizată, prezintă în detaliu sursele de finanțare pentru întreg programul de investiții din 2025, precum și pentru estimările din anii 2026 și 2027.

Precizăm că în conformitate cu prevederile din OMF nr. 3.818 din 30.12.2019, Anexa 6 “Instrucțiuni”, Capitolul II “Reguli generale” pct. 4, bugetul de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune din cadrul societății conform Hotărârii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune. În acest sens a fost întocmit raportul cu nr. 5850 din 19.03.2025.

Au fost consultate Sindicatele AQUATIM S.A., întocmindu-se nota nr. 5848 din 19.03.2025.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă și Canal Tmiș a acordat avizul pentru BVC 2025 AQUATIM S.A., transmis cu adresa nr. 5849 / 19.03.2025.

În concluzie, la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 au fost aplicate aceleași principii de stabilire a veniturilor și cheltuielilor ca și în anii precedenți, dar ținând cont de evoluția veniturilor și cheltuielilor din 2024 față de bugetul de venituri și cheltuieli din același an, corelat cu dispozițiile legale în vigoare la data întocmirii acestuia .

Director General,
Dr. ing. ILIE VLAICU



Director Economic,
Ec. MARIOARA CĂLȚUN

