

AQUATIM SA
Timisoara, str. Gheorghe Lazar nr. 11A

Subanexa nr.4.c.

PROGRAMUL DE INVESTITII , DOTARI CU ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE AN 2022

		INDICATORI	an 2021		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2022	an 2023	an 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
1		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR DIN SURSE PROPRII, din care:	19,693	5,219	20,718	20,000	18,000
1		Surse proprii, din care:	19,693	5,219	20,718	20,000	18,000
		d)- din disponibil sold inceput an	2,193		3,628	2,000	
		b)-amortizare	17,500	5,219	17,090	18,000	18,000
		b) - profit					
		c)- restituii UAL pt.fond IID					
2		Alocații de la buget	0	0	0	0	0
		-bugetul de Stat-pt.cofinantare PCS MEDIU					
		-bugetul Local-pt.cofinantare POS MEDIU					
3		Credite bancare, din care:	0	0	0	0	0
		a)-interne					
		b) - externe					
		-MELF					
		-POS MEDIU					
4		Alte surse, din care:	0	0	0	0	0
		-din grant fd. POS MEDIU					
		-alte fonduri nerambursabile - PROIECTE					
D		Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	19,693	5,219	20,718	20,000	18,000

DIRECTOR COMERCIAL,
ING. VALENTIN LAICHICI



NOTA DE FUNDAMENTARE
pentru
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI al AQUATIM SA
pe anul 2022

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe 2022 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 2022, 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 arondate 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 2022 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 2022 pentru toată aria de operare a AQUATIM SA.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 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. Legea nr. 317 / 28.12.2021 a bugetului de stat pe anul 2022;

1.3. Legea nr. 318 / 28.12.2021 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2022;

1.4. 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;

1.5. Ordinul nr.1802 din 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare;

1.6. Legea nr.227 din 08.09.2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, inclusiv **Hotărârea nr. 1071 / 04.10.2021** care stabilește salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, începând cu 01.01.2022; fără a include sporuri și alte adaosuri, la suma de 2.350 lei lunar.

1.7. O.U.G. nr 114 din 28.12.2018 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 ulterioare.

1.8. Legea nr.165 din 10.07.2018 cu Normele metodologice din 28.12.2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările aduse de OUG 130 / 2021.

2. Contractele și angajamentele în care societatea este parte:

2.0 Contractul Colectiv de Munca valabil pentru anul 2022, inclusiv acte adiționale la acesta.

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 SA.

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

2.4 Contractul de împrumut cu BERD pentru cofinanțarea proiectului realizat prin POS Mediu

3. Alte date privind:

3.1. Inflația avută în vedere la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli este: pentru anul 2022 - 6.5%; pentru anul 2023 – 5% și pentru anul 2024- 3%;

3.2. Cursul de schimb pentru Euro la finele anului 2021 de 4,9481 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 2022, au fost estimate pe baza realizărilor din 2021, 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 2022 sunt:

- pentru perioada ianuarie – iunie 2022 sunt cele în vigoare la data de 31.12.2021, conform Deciziei nr. 110 din 16.07.2021 a Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice. Astfel pentru apa rece prețul este de 3,99 lei/mc, exclusiv TVA, iar tariful pentru canalizare este de 4.02 lei/mc, exclusiv TVA;
- începând cu 01.07.2022, tarifele au fost actualizate cu inflația prognozată de la aprobare până la 31.12.2021 și creșterea în termeni reali, conform strategiei de tarificare pentru anul 2022, rezultând un tarif de 4.45 lei/mc, exclusiv TVA, la apă și 4.50 lei/mc exclusiv TVA la canal. Acestea s-au aplicat pentru perioada iulie – decembrie 2022.

- 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 pe seama realizării programului de investiții din surse proprii, a cofinanțării proiectelor din fonduri europene, a rambursării ratelor scadente față de BERD, 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 sectoare de responsabilitate din societate (secții, sectoare, compartimente de specialitate tehnică);

- nivelul realizat/prognozat al cheltuielilor din 2021, conform bilanței de verificare la 31.12.2021 (variante de lucru la aceasta dată);
- media lunară a fiecărui element de cheltuială aferent anului 2021;
- Contractele încheiate până la această dată pentru anul 2022. (energie, materii prime).
- 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 aferente ratelor ce urmează a se rambursa în cursul anului 2022 către BERD; alte cheltuieli financiare pentru contractare împrumut POIM
- diferențele de curs aferente soldului datoriei externe la finele anului.
- Încheierea unui nou contract de împrumut pentru cofinanțarea proiectului POIM.

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 SA.

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 2022.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din OMF nr. 3.818 din 30.12.2019 și este format din:

- **Anexa nr.1 “Bugetul de Venituri și Cheltuieli” pe 2022-** 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 financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiar 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 (2020 și 2021) 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-financiar din celelalte anexe, după caz.

Anexa nr.5 - “Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”. Precizăm că în cazul AQUATIM SA nu există 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 2022 modificări față de realizat/preliminat din 2020. 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/preliminat 2021 sunt:

- la **capitolul venituri totale**, estimarea în plus cu 13,06 % pentru anul 2022, se datorează în principal creșterii cu 14,69 % a veniturilor din serviciile prestate de apă-canal (acestea având ponderea cea mai mare în total venituri, adică 94.68 %).

Veniturile din producția de imobilizări în sumă de 1.878 mii lei, reprezintă 110.4 % din realizările preliminate ale anului 2021, ținând cont de lucrările necesare a se efectua.

La capitolul “alte venituri din exploatare – din amenzi și penalități” anexa 2, rd.15, col.6d, suma de 1.397 mii lei reprezintă 59.11 % din realizările preliminate ale anului 2021, deoarece se are în vedere recuperarea în anul 2022 a creanțelor de la clienți, crescând gradul de încasare.

Datorită creșterii dobânzilor pe piața bancară, și a diminuării minime a disponibilităților banesti pe seama realizării proiectelor de investiții pe 2022, proiecte ce urmează a fi finanțate din surse proprii, **veniturile financiare** au fost estimate cu prudență și anume 96,05 % din realizările de pe anul 2021.

La **capitolul de cheltuieli totale** creșterea prognozată de 19.87 % mai mult cu 6, 81 % fata de creșterea veniturilor, se datorează creșterii foarte mari a cheltuielilor de exploatare (99,37% in total cheltuieli) care includ cheltuielilor cu energia electrica, acestea avand fata de anul 2021 o crestere mai mare decat dublu, fapt ce a dus la majorarea tarifelor pentru majoritatea cheltuielilor de exploatare ce se vor achizitiona in anul 2022.

Urmărind structura costurilor de exploatare din “anexa 2”, începând cu Rd.30, col.6d, se observă că în 2022 sunt estimate la **Capitolul A “cheltuieli cu bunuri și servicii”** – 83.523 lei, mai mari cu 46.09 % decât realizările preliminate ale anului 2021 (col.5).

Acest capitol reprezintă 40,82% din total cheltuielilor de exploatare în valoare de 204.592 mii lei.

În cadrul acestei subgrupe ponderea cea mai mare (65,34%) o au cheltuielile privind stocurile - A1 (rd.31) care au o creștere de 64,44 %, în principal datorită costurilor privind energia și apa pentru care în 2022 s-au alocat 38.838 mii lei față de realizatul preliminar a anului 2021 de 19.893 mii lei, o creștere de 95,23%.

Evoluția acestei creșteri se datorează prețurilor cu care s-au încheiat contracte de achiziție energie electrică. Dacă la începutul anului 2021 s-a achiziționat energia cu prețul de 225 lei pe MW începând cu luna august până la 28.02.2022 media ponderată a prețului de achiziție inclusiv taxe a fost de 674,25 lei pe MW. În 19 ianuarie s-a încheiat contract de achiziție pe perioada 02.2022 – 08.2022 cu media ponderată a prețului de 1.146 lei /MW.

Pentru perioada 09.2022 – 12.2022 s-a previzionat același preț de achiziție de 1.146 lei / MW.

În aceste condiții cheltuielile cu energia s-au dublat față de anul 2021.

Din acest motiv prețul materiilor prime (reactivi pentru tratarea apei) au crescut cu 40% până la 100% conform înștiințărilor transmise de furnizori și a unor contracte încheiate ca urmare a imposibilității de susținere din partea furnizorilor a prețurilor din contractele în derulare.

Astfel la randul 32 litera a – cheltuielile cu materii prime au crescut cu 70,26% :- de la 3.034 mii lei la 5.338 mii lei.

Celelalte materiale, combustibilul și obiectele de inventar au fost prognozate cu aproximativ 2% 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 probleme privind alimentarea cu apă și canalizare), au fost previzionate costuri mai mari decât cele realizate astfel:

A 2 - Cheltuielile privind serviciile executate de terți (10.854 mii lei) Rd.39, col.6d cu o pondere de 5,3 % în cheltuielile de exploatare, au o creștere de 7,46 % față de realizările preliminate din anul 2021, acestea din urmă fiind mai mari cu 51,73% fata de realizările anului 2020.

În cadrul subgrupeii A2, rd.39-col 6d- ponderea cea mai mare, 88.90 %, o au cheltuielile cu întreținerea și reparațiile (rd.40), care în suma de 9.649 mii lei sunt cu 3.91% mai mari decât realizările preliminate din 2021, acestea din urmă fiind mai mari cu 57,66% fata de realizările anului 2020.

În ceea ce privește cheltuielile cu alte servicii executate de terți (subcapitol A3,rd.45,col.6d), acestea sunt estimate a fi mai mari decât realizările preliminate din 2021 cu 31,05%. Propunerile pentru 2022 în suma totală de 18.129 mii lei sunt o însumarea a multor tipuri de servicii care deși au creștere mare în procente, creșterea în sumă absolută nu este semnificativă față de preliminatul anului 2021.

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 62,96% fata de preliminar 2021 datorita transportului de namol în cantitate mai mare la deponeul RETIM de la Ghizela.

În anul anterior acesta a fost stocat în bazine la Cenei – distanța și costul pe tonă fiind semnificativ mai mic.

Această cheltuială reprezintă 32% 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 19,95% față de realizat preliminar an 2021 datorită obiectivelor noi care necesită acest serviciu în 2022.

În ceea ce privește celelalte elemente de cheltuieli, precizăm că acestea sunt estimate, în general, la nivelul celor prognozate pentru BVC din 2021, unele cu mici creșteri, dar datorită valorilor absolute reduse, procentul pare mare. (ex. protocol reclama-publicitate, sponsorizări, diurna etc).

O creștere de 6.95 % față de realizatul preliminar din 2021 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, publicitate, 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 11.08 % față de realizatul preliminar din 2021, având o pondere în totalul cheltuielilor de exploatare de 7.74%.

Modificări se înregistrează la cheltuieli cu redevența (rd 80 col.6d.) cu 10,42 % față de 2021. Suma reprezentând cheltuielile cu redevența reprezintă 74,37% din acest capitol și 5.75% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Creștere de 7.07% se regăsește și la rd.84 col.6d - “cheltuieli cu alte taxe și impozite”. Suma mai mare prevăzută pentru 2022 se datorează creșterii bazei de impozitare, ca urmare a punerii în funcțiune de noi mijloace fixe - clădiri.

Având o pondere de 43.12% în totalul cheltuielilor de exploatare, **Capitolul C “cheltuieli cu personalul”** regăsit în anexa 1, rd.11 și în anexa de fundamentare nr.2, rd.85, are o creștere pe total de 9.81%. În totalul acestui subcapitol, cheltuielile de natura salarială (C0), rd.86 anexa 2, reprezintă 95.84%.

Creșterea pe total an cu 9.59% a cheltuielilor cu salariile (rd.87 anexa 2) față de realizat din 2021, (de la 69.028 mii lei la 75.650) se datorează în principal majorării cu 6,5% a fondului de salarii previzionat pentru anul 2021 precum și a suplimentării numărului de personal cu 30 persoane pentru care sa prevăzut un fond de salarii.

Majorarea cheltuielilor de natură salarială sunt 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 determinarea cheltuielilor de natura salarială sa aplicat Legea bugetului de stat pe anul 2022 – nr 317 din 12.2021 - Capitolul III – Dispoziții finale – art.48 alin. (1) - operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat astfel:

- a) cu sume reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natura salarială aferente indicelui mediu de creștere a preturilor prognozate pentru anul 2022” - (6,5%)

- d)” cu sume determinate de creșterea numărului de personal.....”

Pentru anul 2022 s-a prevăzut un număr mediu de personal de 960 și un număr de 966 persoane la 31.12.2022, față de 951 număr mediu și 974 nr. persoane la 31.12.2021. Numărul de persoane realizat în 2021 a fost: - nr. mediu 939 iar nr. la 31.12.2021 – 936 persoane.

Cheltuielile de natura salarială diminuate conform OUG 26 de sumele pentru reantregire nr. personal, cheltuieli sociale și participarea la profit, au o creștere bvc 2022 față de BVC 2021 de 5,24%.

Castigul mediu lunar pe salariat are o creștere de 6, 5%. față de suma prognozată pentru 2021.

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, a altor drepturi ale salariaților conform Contractului Colectiv de Muncă și suma aferentă participării salariaților la profit previzionat, precum și alte cheltuieli.

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

În de Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, au fost incluse la capitolul C2, litera c), rd.96 (anexa 2) suma 1401 mii lei pentru acordarea voucherelor de vacanță în conformitate cu Legea 165/10.07.2018. Valoarea voucherelor de vacanță este de 1.450 lei/angajat.

La capitolul C4 – Cheltuieli aferente contractului de mandat suma de 1898 lei este conform contractelor de mandat încheiate pentru consiliul de administrație, director general, director economic și secretariatul CA și AGA. Creșterea de 3,05% se datorează bugetării sumei pentru secretariat AGA la nivelul bugetului din 2021 care nu s-a realizat datorită numărului mai mic de ședințe decât cel programat, precum și a economiei din 2021 datorită suspendării contractului unei persoane din C.A. care a trecut în concediu de creștere copil.

Precizăm că AQUATIM SA nu se află în situația de a avea restanțe la plata obligațiilor, din contra unul din 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 depășit profitul brut programat în BVC 2021.

Capitolul D "Alte cheltuieli de exploatare" (rd.113 din anexa 2) au o pondere relativ mică de 8,27 % în totalul cheltuielilor de exploatare, prognoza pentru 2022, fiind redus. În cadrul acestui capitol, amortizarea (rd.120) de 17.090 mii lei are o creștere de 2,03% față de realizat preliminar din anul 2021.

Cheltuielile financiare – la punctul 2. Rd.130 au o pondere foarte mică în total cheltuieli și se compun din cheltuieli generate de împrumutul bancar pentru finanțarea proiectului POS MEDIU – dobanzi – și cheltuieli de diferențe de curs pentru proiectul POIM

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 2022, precum și pentru estimările din anii 2023 și 2024.

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. 3556 din 11.02.2022.

În concluzie, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 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 2021 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 CĂLTUN



Cod IBAN: RO63 BRDE 360 SV 07245353600 BRD Timișoara, C.I.F. RO 3041480. Nr. înreg. Reg. Com. J35/4096/1992