

ANEXA nr. 2:

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic : **Compania de Apa Someș S.A.**

Sediul/Adresa : Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 Nr.79

Cod unic de înregistrare : RO 201217

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat și repartizarea pe trimestre a acestora

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent (2024)			Propuneri an curent 2025				%	%
					Aprobat		Preliminat pe 2024 = 12 luni =	din care:					
					conform HG/Ordin comun	conform Hotărârii CA 90/2024		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	369,558		404,283	418,382	124,042	248,084	372,125	496,167	118.59	113.21
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	363,135		401,350	416,624	123,764	247,528	371,291	495,055	118.83	114.73
		a) din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	350,204		389,651	400,911	117,651	235,303	352,954	470,605	117.38	114.48
		a1) din vânzarea produselor	4										
		a2) din servicii prestate furnizare de apa si servicii de canalizare	5	342,430		381,150	392,772	115,388	230,777	346,165	461,553	117.51	114.70
		a3) din redevențe și chirii	6	1		1	2	1	1	2	2		
		a4) alte venituri	7	7,773		8,500	8,138	2,263	4,525	6,788	9,050		104.69
		b) din vânzarea mărfurilor	8			0		0	0	0			
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9			0		0	0	0	0		
		c1) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	10					0	0	0			
		c2) transferuri cf. prevederilor legale în vigoare	11					0	0	0			
		d) din producția de imobilizări	12	6,802		6,650	5,216	2,850	5,700	8,550	11,400	218.55	76.68
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0				0	0	0			
		f) alte venituri din exploatare (Rd.1+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	6,128		5,049	10,497	3,263	6,525	9,788	13,050	124.32	171.29
		f1) din amenzi și penalități	15	3,721		1,750	3,785	1,125	2,250	3,375	4,500	118.90	101.72
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16	107		199	306	113	225	338	450	147.22	286.06
		- active corporale	17	107		199	306	113	225	338	450	147.22	286.06
		- active necorporale	18					0	0	0			
		f3) din subvenții pentru investiții	19	1,081		1,350	6,129	1,875	3,750	5,625	7,500	122.37	325.79
		f4) din valorificarea certificatelor CO ₂	20					0	0	0			
		f5) alte venituri	21	419		1,750	278	150	300	450	600	216.02	66.21
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	6,423		2,933	1,758	278	556	834	1,112	63.26	27.37
		a) din imobilizări financiare	23					0	0	0			
		b) din investiții financiare	24					0	0	0			
		c) din diferențe de curs	25	2,991		1,488	553	125	250	375	500	90.43	18.49
		d) din dobânzi	26	2,684		1,00	511	113	225	338	450	88.02	19.04
		e) alte venituri financiare (certificate verzi MHC)	27	748		1,345	694	41	81	122	162	23.35	92.76
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	348,075		390,689	383,904	108,907	218,727	328,091	481,180	125.34	110.29
	1	Cheletuilel de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	335,692		378,008	373,727	104,461	209,835	314,753	463,396	123.99	111.33
		A. Cheletuilel cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	109,226		123,601	120,787	26,439	52,989	79,483	147,777	122.35	110.58
		A1 Cheletuilel privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	73,729		81,992	76,896	14,169	28,339	42,508	98,477	128.07	104.30
		a) cheletuilel cu materiile prime	32					0	0	0			
		b) cheletuilel cu materialele consumabile, din care:	33	31,847		35,250	35,643				41,800	117.27	111.92
		b1) Cheletuilel cu piesele de schimb	34	2,408		2,450	2,902	1,675	3,350	5,025	6,700	230.88	120.53
		b2) cheletuilel cu combustibili	35	5,175		7,550	5,371				5,550	103.33	103.79
		c) cheletuilel privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	1,193		1,750	1,915	525	1,050	1,575	2,100	109.65	160.50
		d) cheletuilel privind energia și apă	37	40,688		44,992	39,338	13,644	27,289	40,933	54,577	138.74	96.68
		e) cheletuilel privind mărfurile	38					0	0	0			
		A2 Cheletuilel privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	18,851		22,438	23,690	6,503	13,005	19,508	26,010	109.79	125.67
		a) cheletuilel cu întreținerea și reparațiile	40	16,591		19,550	21,360	5,942	11,884	17,826	23,768	111.27	128.75
		b) cheletuilel privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	1,824		2,238	1,831	398	796	1,194	1,592	86.94	100.40
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	349		678	678	117	234	350	467	68.88	194.45
		b2) - către operatori cu capital privat	43	1,475		1,560	1,153	281	563	844	1,125	97.57	78.17
		c) prime de asigurare	44	437		650	499	163	325	488	650	130.38	114.02
		A3 Cheletuilel cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	16,645		19,171	20,201	5,768	11,645	17,468	23,290	115.29	121.36
		a) cheletuilel cu colaboratorii	46					0	0	0			
		b) cheletuilel privind comisioanele și onorariul, din care:	47	309		368	1,110	300	600	900	1,200	108.13	358.68
		b1) cheletuilel privind consultanța juridică	48	309		368	1,110	300	600	900	1,200	108.13	358.68
		c) cheletuilel de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	229		400	330	113	225	338	450	136.34	144.36
		c1) cheletuilel de protocol, din care:	50	70		150	72	25	50	75	100	139.02	102.24
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51					0	0	0			
		c2) cheletuilel de reclamă și publicitate, din care:	52	158		250	258	88	175	263	350	135.59	163.08
		- tichete cadou ntr. cheletuilel de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0		0		0	0	0			
		- tichete cadou ntr. campanii de marketing, studiul pietei, promovarea pe pieti existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0		0		0	0	0			
		- ch. de promovare a produselor	55					0	0	0			
		d) Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015. (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	147		250	235	75	150	225	300	127.93	159.52
		d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57	10		50		0	0	0			
		d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58	50		100	185	50	100	150	200	108.40	369.00
		- pentru cluburile sportive	59	25		100	50	25	50	75	100	200.00	200.00
		d3) ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60	87		100	50	25	50	75	100	200.00	57.47
		e) cheletuilel cu transportul de bunuri și persoane	61	326		345	298	88	175	263	350	117.34	91.42
		f) cheletuilel de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	135		359	196	65	130	195	260	132.91	145.08
		- cheletuilel cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	12		40	28	8	23	34	45	162.97	239.39
		- internă	64	4		20	6		8	11	15	239.33	165.51
		- externă	65	8		20	21	8	15	23	30	140.55	275.49
		g) cheletuilel postale și taxe de telecomunicații	66	870		1,150	923	238	475	713	950	102.89	106.19

h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	328	530	521	180	360	540	720	138.17	159.04
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	899	1,246	1,104	238	585	878	1,170	106.01	122.72
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	223	380	167		110	165	220	131.93	74.90
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70				0	0	0			
i3)	cheltuieli cu creșterea profesională	71	677	866	937	238	475	713	950	101.40	138.45
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72				0	0	0			
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73				0	0	0			
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74				0	0	0			
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75				0	0	0			
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76				0	0	0			
j)	alte cheltuieli (inclusiv cheltuieli cu energia neprodusă de către Hidroelectrică-MHC Târnita)	77	13,403	14,522	15,485	4,473	8,945	13,418	17,890	115.53	115.53
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	31,893	38,094	35,685	16,467	32,935	49,402	65,869	184.58	111.89
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				0	0	0			
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	28,606	33,594	31,957	9,649	19,297	28,946	38,594	120.77	111.71
c)	ch. cu taxa de licență	81				0	0	0	0		
d)	ch. cu taxa de autorizare	82				0	0	0	0		
e)	ch. cu taxa de mediu	83				0	0	0	0		
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	3,286	4,500	3,728	6,819	13,638	20,456	27,275	731.60	113.44
C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	167,446	186,623	184,445	52,287	105,377	158,065	217,826	118.10	110.15
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	86	161,650	179,523	177,644	51,240	103,283	154,925	209,467	117.91	109.89
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	141,988	154,304	153,298	44,306	88,612	132,918	177,223	115.61	107.97
a)	salarii de bază	88	128,863	139,013	138,976	40,351	80,702	121,053	161,404	116.14	107.85
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	13,126	15,291	14,322	3,955	7,910	11,864	15,819	110.45	109.11
c)	alte bonificații (conform CCM)	90				0	0	0			
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	19,661	25,219	24,346	6,935	14,672	22,007	32,243	132.44	123.83
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	3,563	3,950	3,909	2,215	4,431	6,646	8,861	226.70	109.70
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare:	93				0	0	0			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare:	94				0	0	0			
b)	tichete de masă:	95	13,263	17,550	16,831	4,719	9,439	14,158	18,877	112.15	126.91
c)	vouchere de vacanță:	96	2,835	2,919	2,805	0	803	1,204	1,605	57.21	98.94
d)	ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97		800	800	0	0	0	2,900		
e)	alte cheltuieli conform CCM.	98				0	0	0			
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99		0	0	0	0	0	0		
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	103	2,506	3,444	3,216	0	0	0	4,017	124.91	128.35
a)	pentru directori/directorat	104	2,037	2,843	2,684	0	0	0	3,323	123.82	131.74
	- componenta fixă	105	1,533	1,757	1,598				2,237	140.03	104.18
	- componenta variabilă	106	504	1,086	1,086				1,086	99.97	215.61
b)	pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	468	601	532	0	0	0	694	130.44	113.60
	- componenta fixă	108	379	471	373				535	143.41	98.42
	- componenta variabilă	109	89	130	159				159	100.01	177.99
c)	pentru cenzori	110				0	0	0			
d)	pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111				0	0	0			
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	3,291	3,656	3,585	1,047	2,093	3,140	4,343	121.12	108.95
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	27,128	29,690	32,810	9,268	18,536	27,803	31,924	97.30	120.95
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	1,075	1,550	2,342	375	750	1,125	1,500	64.04	217.82
	- către bugetul general consolidat	115				0	0	0			
	- către alți creditori	116	1,075	1,550	2,342	375	750	1,125	1,500	64.04	217.82
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	12	100	76	25	50	75	100	131.71	616.88
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118			0	0	0	0			
d)	alte cheltuieli	119	877	1,150	762	225	450	675	900	118.18	86.83
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	24,459	29,400	29,183	7,554	15,108	22,662	30,216	103.54	119.31
f)	ajustări și deprecieri pentru plendere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	704	-2,510	448	1,089	2,178	3,266	-792	-176.96	63.54
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	4,582	2,650	9,292	2,125	4,250	6,375	8,500		202.80
f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	800	800	2,900	625	1,250	1,875	2,500		362.50
f1.2)	- provizioane în legătură cu contractul de mandat	124	1,266	1,266	1,245	363	725	1,088	1,450		98.36
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	125	3,877	5,160	8,844	1,036	2,073	3,109	9,292	105.06	228.10
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	3,877	5,160	8,844	1,036	2,073	3,109	9,292	105.06	228.10
	- din participarea salariaților la profit și contracte de mandat	127	592	2,066	2,066	1,036	2,073	3,109	4,145	200.65	349.05
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	979	2,494	795				0.00		81.19
	- venituri din alte provizioane	129	2,307	600	5,984				5,147	86.01	259.40
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	12,383	12,681	10,177	4,446	8,892	13,338	17,784	174.75	82.19
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	7,972	10,181	9,558	4,084	8,167	12,251	16,334	170.89	119.89
a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	7,972	10,181	9,558	3,846	7,692	11,538	15,384	160.95	119.89
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133				238	475	713	950		
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	4,388	2,500	619	363	725	1,088	1,450	234.35	14.10
b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	4,388	2,500	619	363	725	1,088	1,450	234.35	14.10
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136				0	0	0			
c)	alte cheltuieli financiare	137	23			0	0	0			
II	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	21,483	13,594	34,478	15,134	29,356	44,034	14,987	43.47	160.49
	venituri neimpozabile	139	3,862	2,890	8,844	2,323	4,646	6,969	9,292	105.06	229.03
	cheltuieli nedeductibile fiscal	140	6,468	6,541	9,866	2,510	5,020	7,530	10,040	101.76	152.54
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	3,707	3,041	5,330	2,451	4,757	7,135	2,518	47.23	143.77
V	DATE DE FUNDAMENTARE										
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	363,135	401,350	416,624	123,764	247,528	371,291	495,055	118.83	114.73
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	335,692	378,008	373,727	104,461	209,835	314,753	463,396	123.99	111.33

a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146				0	0	0			
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	161,650	179,523	177,644	51,240	103,283	154,925	209,467	117.91	109.89
a)	Majorarea cheltuielilor de natură salarială aferente IPC mediu prognozat pt 2023 de 9,6% fata de cheltuielile de natura salariala aprobata prin BVC 2022(140.260 mii lei*9,6%= 13.465 mii lei)	147a									
b)	Cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara si alte cheltuieli de natura salariala pt 35 de persoane in suma de 58 mii lei	147b	58								
c)	Reintregirea fondului de salarii pe anul 2023 cu majorarea lunara de 915 mii lei aplicata la salariile de incadrare incepnd cu 01.02.2022 in suma de, precum si cu suma de 1.888mii lei reprezentand reintregirea aferenta unor cresteri salariale acordate in anul 2022	147c	2,958								
d)	Cresteri ale cheltuielilor cu bonusurile ca urmare a majorarii valorii tichetelor de masa (10 lei*8 luni*2013 salariati)*2 zile = 3.361mii lei si 845 mii lei ca urmare a cresterii valorii tichetului de masa la 35 lei incepand cu septembrie 2023)	147d	4,226								
e)	Sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente Indicelui Mediu de Crestere a preturilor prognozat pt anul 2024 : 6 % fata de nivelul aprobat in 2023	147e		9,725	9,725						
f)	Cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorarii salariului de baza minim brut pe tara si alte cheltuieli de natura salariala pt 26 de persoane	147f		62	62				62		
g)	Sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente angajarii a 30 de persoane in cursul anului 2024	147g		1,589	1,589						
h)	Venturi din exploatare care nu au repetitivitate				1,600						
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	1,987	2,043	2,013	511	1,022	1,532	2,043	101.49	101.31
5	Nr. mediu de salariati	149	1,927	1,930	1,922	482	964	1,446	1,928	100.31	99.74
6 a)	Căştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(Rd.147/Rd.149)]/12*1000)	150	6,991	7,751	7,702	X	X	X	9,054	117.55	110.18
b)	Căştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147-rd.92*-rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	6,836	7,546	7,498	X	X	X	8,545	113.97	109.68
c)	Căştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 şi Legii anuale a bugetului de stat	152	6,523	7,544	7,495	X	X	X	8,543	113.97	114.90
7 a)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total pe personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	188	208	217	X	X	X	257	118.46	115.03
b)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	188	208	216	X	X	X	257	118.91	114.59
c)	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155	X	0	0	X	X	X	X		
c1)	Elemente de calcul a productivităţii muncii în unităţi fizice, din care	156				X	X	X			
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157				X	X	X			
	- nr. mediu (n)	158				X	X	X			
	- valoare = QPF x n	159				X	X	X			
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				0	X	X	X	0	
8	Creanţe restante	161				0	0	0			
9	Creanţe restante, din care:	162	3,443	2,500	2,500	960	1,920	2,880	3,840	72.61	
	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	163				0	0	0			
	- de la operatorii cu capital privat	164	2,443	1,800	1,800	648	1,295	1,943	2,590	73.68	
	- de la bugetul de stat	165				0	0	0			
	- de la bugetul local	166				0	0	0			
	- de la alte entităţi	167	1,000	700	700	313	625	938	1,250	70.00	
10	Credite pentru finanţarea activităţii curente (soldul rămas de rambursat)	168				0	0	0			
11	Redistribui/distribuit totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169				0	0	0			
	- alte rezerve	170				0	0	0			
	- rezultatul reportat	171				0	0	0			

*) în limita prevăzută la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare

**) se vor evidenţia distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creşterii câştigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

Director General
Dr. Ing. Calin Vasile Nedelcu

Director General Adjunct
Ing. Mihai Iacob

Director Financiar
Ec. Claudia Barbuzeanu

Lider Sindicat
Remus Cuiubas