

Nr 355/08.04.2026

NOTĂ DE FUNDAMENTARE A
BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2026
AL S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

Elaborarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-a realizat în baza prevederilor:

- **Ordinului nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **O.U.G. nr. 26 din 21.08.2013 actualizată** 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;
- **Ordonanței de urgență nr. 89 din 23 decembrie 2025** pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative ;
- **Legii Bugetului de stat nr.43/2026;**
- **OUG nr. 156/2024** privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general;
- **Legii nr. 227/2015** privind Codul Fiscal;
- **Ordinului nr.1802 din 2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legii nr. 53/2000** privind Codul Muncii, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordonanței nr. 64/2001** privind repartizarea profitului la societățile comerciale , companii naționale și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat precum și la regii autonome .

-
La întocmirea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-au avut în vedere următoarele:

- execuția bugetului de venituri și cheltuieli al societății pe anul 2025;
- asigurarea resurselor necesare pentru desfășurarea activității în condiții de continuitate ;
- utilizarea eficientă a personalului existent ;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății;
- dezvoltarea activității economice în condiții de eficiență .

Bugetul de venituri și cheltuieli al **S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.** pe anul 2026 cuprinde următorii indicatori:

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

- venituri totale 2.954.000 lei
- cheltuieli totale 2.945.000 lei
- rezultatul brut 9.000 lei

I. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A VENITURILOR

Dimensionarea veniturilor estimate pentru anul 2026 s-a realizat în conformitate cu art. 9, alin (2) din OUG 26/2013 : „(2) În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale.”.

Conform anexei nr. 3 la bugetul de venituri și cheltuieli an 2026, gradul de realizare al veniturilor totale în anul 2024 a fost de 100.45%, respectiv anul 2025 gradul de realizare al veniturilor totale a fost de 95.47% , ceea ce permite conform OUG 26/2023 o creștere a veniturilor totale pentru anul 2026, astfel, acestea sunt estimate în suma de 2.954.000 lei , în creștere cu aproximativ 5 % față de realizările anului 2025 .

Veniturile totale se compun din venituri din exploatare și venituri financiare .

1.Venituri totale din exploatare

Veniturile din exploatare sunt estimate la valoarea de 2.953.940 lei și se compun din :

a) Venituri din producția vândută - 2.895.940 lei cuprind :

- venituri din servicii prestate - 2.715.940 lei reprezentând valoarea veniturilor din apa și canalizare ce au fost estimate pe baza volumelor de apă potabilă și ape uzate facturate în anul 2025 , o creștere a consumului de apă , o creștere a branșărilor la rețeaua de apă și a racordurilor la rețeaua de canalizare . Venituri din prestări servicii pentru anul 2026 au fost estimate luându-se în calcul nivelul actual al prețului apei și tarifului la canalizare .
- alte venituri -180.000 lei reprezintă veniturile estimate a se obține din lucrările executate către Primăria Măneciu și terți.

b) Alte venituri din exploatare 58.000 lei cuprind :

- venituri din penalități - 36.000 lei reprezentând valoarea penalităților calculate la facturile neîncasate în termenul legal ,

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

- alte venituri - 22.000 lei reprezentând:
 - venituri din taxe avize amplasament - 2.000 lei ,
 - venituri din închirieri utilaj – 5.000 lei
 - venituri din deversări de ape menajere în stațiile de epurare în baza contractului de prestări servicii existent – 15.000 lei

1. Venituri financiare

Veniturile financiare sunt estimate la valoarea de 60 lei și reprezintă dobânzi acordate de trezorerie pentru conturile de disponibil .

II. STRUCTURA ȘI MODUL DE DETERMINARE A CHELTUIELILOR

Cheltuielile totale în valoare de 2.945.000 lei au fost estimate în condiții de maximă eficiență .

Cheltuielile totale se compun din cheltuieli din exploatare și cheltuieli financiare .

1. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile din exploatare sunt estimate la valoarea de 2.944.300 lei și se compun din :

A) Cheltuieli cu bunuri și servicii în valoare de 1.608.700 lei defalcate astfel :

A1) cheltuieli privind stocurile sunt estimate la valoarea de 1.473.000 lei și cuprind_:

- cheltuieli cu materialele consumabile în valoare de 90.000 lei includ atât cheltuieli cu materialele estimate a fi necesare pentru întreținerea rețelei de apă și canalizare , rechizite, consumabile pentru tehnică de calcul , materiale pentru stațiile de epurare, materiale consumabile auto , dar și materiale pentru lucrările efectuate către persoane juridice, din care:
 - cheltuielile cu piese de schimb - 8.000 lei ,
 - cheltuielile cu combustibilul - 26.000 lei ,

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

- cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate în sumă de 10.000 lei , necesare pentru achiziționarea de dotări minime pentru desfășurarea activității și includ (echipament de lucru, scule și unelte, diverse obiecte de inventar),
- cheltuieli privind energia și apa 1.373.000 lei din care :
 - cheltuieli cu energia electrică 105.000 lei , calculul privind costurile cu energia electrică s-a făcut în funcție de consumul specific de energie electrică la stațiile de epurare în anul 2025 , precum și de nivelul prețului energiei electrice ,
 - cheltuieli cu apa brută valoare 1.280.000 lei , costurile cu apa brută s-au calculat în funcție de cantitatea estimată ce urmează a fi cumpărată și de prețurile practicate de Administrația Națională Apele Române Exploatare Sistem Zonal Prahova.

A2) cheltuieli privind serviciile executate de terți 3.500 lei cuprind cheltuielile cu asigurările auto.

A3) cheltuieli cu alte servicii executate de terți 132.200 lei se compun din :

- cheltuieli cu deplasările 1.600 lei ,
- cheltuieli poștale și taxe telecomunicații 3.600 lei ,
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate 6.000 lei ,
- alte cheltuieli - 121.000 lei și cuprind: cheltuieli cu monitorizarea de control și audit a calității apei potabile , cheltuieli privind contributii pentru primirea apelor uzate, cheltuieli cu decolmatarea rețelei de canalizare , cheltuieli cu medicina muncii, cheltuieli cu asistenta programe calculatoare , prestații salubritare , revizii utilaj , verificări hidranți exteriori , alte cheltuieli cu servicii executate de terți.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate în valoare de 94.450 lei cuprind:

- cheltuieli cu redevența an 2025 datorată de societate în baza contractului de delegare 74.000 lei ,
- cheltuieli cu taxa de licență , reprezentând tariful pentru obținerea licenței activității 3.000 lei ,
- cheltuieli cu taxa de autorizare de gospodărire a apelor 3.000 lei ,
- cheltuieli cu taxa de mediu 800 lei ,
- cheltuieli cu alte taxe și impozite 13.650 lei cuprind : impozitul auto , contribuția datorată ANRSC în procent de 0.20% din totalul veniturile realizate și contribuția datorată AMEPIP pentru monitorizarea întreprinderilor publice , precum și alte taxe .

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

C) Cheltuielile cu personalul în valoare de 1.189.150 lei cuprind în structura lor următoarele :

C0 . Cheltuieli de natură salarială 988.900 lei fundamentate pentru un număr de 16 salariați astfel :

C1. Cheltuieli cu salariile 930.000 lei din care:

- salarii de bază 917.000 lei ,
- sporuri aferente salariului de bază 13.000 lei reprezentând sporul de 25% pentru orele de noapte și sporul de weekend (stații epurare)

C2. Bonusuri - cuprind tichete de masă 58.900 lei .

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete 175.450 lei se compun din :

- a) cheltuieli aferente contractului de mandat pentru director , componenta fixă, 143.650 lei , conform contractului de mandat ,
- b) cheltuielile aferente membrilor Consiliul de Administrație al societății 25.800 lei care reprezintă componenta fixă , așa cum a fost stabilită în contractele de mandat,
- c) cheltuielile pentru cenzor 6.000 lei conform contractului încheiat cu cenzorul societății .

C5. Cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă datorată de angajator 24.800 lei cuprinde procentul de 2.25 % aplicat salariilor .

Pentru anul 2026 nu s-a prevăzut o creștere a numărului de salariați față de cel înregistrat la 31 decembrie 2025 . Cheltuielile de personal au fost fundamentate luându-se în calcul majorarea salariului minim pe economie începând cu luna iulie 2026.

D) Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 52.000 lei cuprind :

- a) cheltuieli cu majorări și penalități 4.000 lei și cuprind cheltuieli nedeductibile fiscal aferente majorărilor și penalităților facturilor neachitate ,
- b) alte cheltuieli 20.000 lei reprezentand sume datorate DSP Prahova pentru un proces verbal de contravenție ,

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

- c) cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale 28.000 lei cuprind amortizarea aferentă mijloacelor fixe achiziționate în anii precedenți .

2. Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au fost estimate la valoarea de 700 lei conform scadențarului de plăți și reprezintă cheltuieli cu dobânzile aferente contractului de leasing pentru achiziționarea miniexcavatorului până la data de 01.09.2026 .

III. REZULTATUL BRUT

Rezultatul brut prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 este de 9.000 lei .

Activitatea de investiții

ACTIVITATEA DE INVESTIȚII

Valoarea investițiilor propuse a se realiza în anul 2026 este de 27.00 mii lei, cu TVA :

- a) Venituri proprii - 5.56 mii lei
- b) Profit - 21.44 mii lei

Lista de investiții propusă pentru anul 2026 (prețuri în lei cu tva) :

- 1. Achiziționare program antivirus - 1.000 lei
- 2. Achiziționare excavator de mici dimensiuni - 26.000 lei (rată leasing lună – 3198.12)

NOTĂ:

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare al controlului financiar de gestiune.

JUDEȚUL PRAHOVA
S.C. APĂ CANAL MĂNECIU S.R.L.

cod 107365, com. Măneciu, str. Tabla Buții, nr.273, jud. Prahova, tel-fax: 0244/295666,
e-mail: scapacanalmaneciu@gmail.com, J29/1266/2018, CUI 39505360,
cont RO31RNCB0211159589670001 – BCR Vălenii de Munte
cont RO89TREZ5285069XXX003892 Trezoreria Vălenii de Munte

Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. APĂ-CANAL MĂNECIU S.R.L. pe anul 2026 cuprinde :

- ANEXA NR. 1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 ,
- ANEXA NR. 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora ,
- ANEXA NR. 3- Gradul de realizare a veniturilor totale - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent ,
- ANEXA NR. 4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare - are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale ,
- ANEXA NR. 5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

Bugetul a fost fundamentat astfel încât să asigure resursele pentru acoperirea cheltuielilor necesare funcționării în condiții de eficiență a societății. Societatea nu înregistrează datorii neachitate la scadență către Bugetul de Stat, Bugetul Local, Bugetul Asigurărilor Sociale .

DIRECTOR GENERAL,

MARCU PETRICĂ