



Nr. 26296/ 03.06.2025

Către: Adunarea Generala a Acționarilor Apa – Canal Ilfov S.A.
Consiliul de Administratie al Apa – Canal Ilfov S.A.

Ref: Solicitare aprobare *Buget de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2025* al Operatorului Regional Apa – Canal Ilfov S.A.

Urgent ☒	Pentru implementare ☒	Pentru comentarii ☐	Rugăm răspundeți ☒	Pentru comunicare ☐
---	---	---	---	---

NOTA DE FUNDAMENTARE

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AFERENT ANULUI 2025 – v. 1

Având în vedere:

- prevederile OG 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 ori indirect o participație majoritară cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025
- prevederile OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia cu modificările și completările ulterioare
- prevederile Legii nr. 241/2006
- prevederile Legii nr. 51/2006
- prevederile Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, încheiat la data de 09.11.2009 între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apă – ADIA Ilfov și Apă – Canal Ilfov S.A. cu toate documentele componente în forma revizuită, modificată și/sau actualizată
- Prevederile privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene



Apă - Canal Ilfov S.A a întocmit și trimite spre aprobare **Bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2025 (BVC 2025)** – versiunea 1 și Anexele de fundamentare, în formatul solicitat de OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

În conformitate cu documentele instituționale prezentate, conducatorul compartimentului financiar contabil realizează bugetul de venituri și cheltuieli pe baza informațiilor financiar – contabile înregistrate în companie coroborate cu prevederile legislative în vigoare aplicabile și cu informațiile de la compartimentele (direcțiile/ serviciile) companiei, pentru categoriile de cheltuieli, venituri, investiții și surse de finanțare. Atât executia bugetară cât și previziunile se corelează cu balanțele companiei care își regăsesc corespondent pe randurile anexelor bugetare a căror structură este reglementată de OMFP 3818/2019.

În ceea ce privește datele de intrare pentru elaborarea *Bugetului de venituri și cheltuieli*, atât pentru valorile aferente anului 2024 (care devine an de referință în BVC 2025) cât și pentru cele propuse pentru anul 2025, acestea au fost preluate și/sau fundamentate plecând de la informațiile solicitate de la și furnizate de diversele direcții și/sau servicii din cadrul Apa – Canal Ilfov S.A., din categoriile cărora le prezentăm selectiv pe cele mai relevante din punct de vedere al impactului, respectiv:

- balanța conturilor aferentă perioadei ianuarie 2024 - decembrie 2024, ce mai recentă versiune din data de 20 mai 2025; care reprezintă baza pentru determinarea valorilor estimate pentru executia bugetară pe anul 2024 precum și baza la care se raportează variațiile (rata modificărilor) pentru anul 2025;
- previziunile privind cheltuielile și veniturile nemonetare de la compartimentul financiar – contabil;
- informații privind plățile restante la finalul anului 2024 de la serviciul economic și informații privind creanțele la finalul anului 2024 de la direcția comercială
- informații privind investițiile în curs de execuție și planificate primite de la direcțiile: Direcția Tehnică, UIP coroborate cu informațiile furnizate de compartimentul financiar - contabil
- informații privind producția vândută aferentă anului 2024 conform înregistrărilor din aplicația ERP precum și producția estimată pentru anul 2025 ținând cont de noii clienți care vor beneficia de servicii de apă și apă uzată urmând realizarea investițiilor planificate și informații despre consumurile medii de apă, respectiv apă uzată
- informații privind cantitățile de energie electrică ce au fost consumate în anul 2024 precum și cele ce vor fi consumate în anul 2025
- informații de la biroul Resurse Umane în ceea ce privește personalul

În ceea ce privește previziunile pentru anul 2025:

- **veniturile companiei** - în principal venituri din vânzarea serviciilor de apă și apă uzată, ca urmare a unei creșteri estimate a cantității exprimate în metri cubi pentru serviciile de apă și apă uzată vândute și ca urmare a aplicării tarifelor actualizate începând cu luna iunie 2025 (prin



ajustarea acestora conform formulei de calcul din strategia tarifara aplicabila operatorului Apa – Canal Ilfov S.A.);

o **cheltuielile operatorului regional** - cresteri determinate de dinamica activitatii si estimari de cresteri ale preturilor furnizorilor pe baza IPC estimat de CNP. Exceptand cheltuielile cu personalul, ponderi mari in total cheltuieli au cheltuieli precum:

- cheltuieli cu materiile prime;
- cheltuieli cu materiale consumabile;
- cheltuieli cu amortizarea;
- cheltuieli cu energia si apa;
- cheltuieli cu redeventa

o **planul de investitii si finantare** al operatorului, ca urmare a unei liste de investitii in diverse stadii de implementare si/sau care vor fi necesare sa fie initiate pentru a asigura furnizarea serviciilor de apa si apa uzata in bune conditii catre grupul tinta format preponderent din populatia din aria de operare, pentru finantarea carora are nevoie de sprijin financiar de la actionari, respectiv de finantarea Delegatarului conform Contractului de Delegare.

Principalele elemente de buget supuse aprobării sunt sintetizate in tabelul de mai jos:

	Propus 2024	Realizat/ Preliminat an precedent 2024	Propuneri an curent 2025
VENITURI TOTALE, din care	143.624,78	139.613,37	189.687,26
Venituri totale din exploatare	143.623,93	139.611,79	189.686,26
Venituri financiare	0,85	1,58	1,00
CHELTUIELI TOTALE, din care	142.741,99	136.259,03	187.740,44
Cheltuieli de exploatare	137.162,24	132.362,95	182.585,36
Cheltuieli financiare	5.579,75	3.896,08	5.155,08
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	882,80	3.354,34	1.946,82
IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141,25	437,83	311,49
PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE	741,55	2.916,51	1.635,33

Detalierea celor prezentate in tabelul de mai sus se afla in Anexele 1-5 la prezenta *Nota de fundamentare*, fiind intocmite si prezentate în formatul solicitat de OMFP nr. 3818/2019. Principalele elemente de fundamentare sunt:

VENITURILE

In ceea ce priveste **veniturile**:

Nivelul veniturilor totale a crescut la 189,69 milioane lei, determinat in principal de:

- o Cresterea estimata a volumelor de apa si apa uzata vandute,
- o Majorarea tarifului pentru apa si apa uzata incepand cu luna iunie 2025,



CHELTUIELILE

In ceea ce priveste **cheltuielile**:

- valoarea agregata a cheltuielilor de exploatare estimata pentru anul 2025 este de 182,59 milioane lei, fiind determinata de:
 - cresteri estimate ale cheltuielilor cu materiile prime cu peste 28,1 % fata de anul 2024, aferente cheltuielilor cu apa bruta si importata, respectiv cu apa uzata tratata si deversata.
 - cheltuielile cu personalul sunt determinate de:
 - o crestere cu apx. 18 % a costului mediu avand in vedere necesitatea cresterii remunerarii personalului pentru fidelizarea acestuia;
 - o crestere a numarului mediu de salariati cu 3%
 - cheltuielile cu amortizarea : crestere cu putin peste 20%
 - cheltuielile cu energia si apa: crestere cu apx. 90 %, avand in vedere ipoteza incetarii facilitatilor de plafonare;
 - Cheltuielile cu redeventa desi nu au o crestere consistenta fata de anul anterior, ocupa locul 6 in ierarhie
- cheltuieli financiare estimate cu o crestere cu peste 32 % in anul 2024 fata de anul anterior, ca urmare a creditelor contractate pt cofinantarea proiectelor cu fonduri UE si a investitiei Infiintare canalizare pluviala in Carierul Independentei din Bragadiru
- Executia pe trimestre, in ceea ce priveste veniturile este estimata a se realiza astfel:
 - Trimestrul I 18,37 %
 - Trimestrul II 20,04 %
 - Trimestrul III 28,24 %
 - Trimestrul IV 33,35 %
- Executia pe trimestre, in ceea ce priveste cheltuielile este estimata a se realiza astfel:
 - Trimestrul I 18,43 %
 - Trimestrul II 26,57 %
 - Trimestrul III 26,60 %
 - Trimestrul IV 28,40 %

INVESTITIILE

In ceea ce priveste investitiile si sursele de finantare ale acestora, asa cum reiese si din cadrul Anexei nr. 4 la BVC, volumul acestora a crescut atat in numar cat si valoric, pentru perioada 2025- 2027 fiind programate investitii cu o valoare cumulata estimata de aproape 1,5 miliarde lei, inclusiv in cadrul proiectelor cu finantare din FC derulate de operator. Defalcarea pe ani si pe categorii, cu evidentierea celor din cadrul programelor europene, este detaliata in Anexa 4 la BVC. In anul de referinta valoarea cumulata a investitiilor a fost de 330,4 milioane lei.



Apă Ilfov

GRIJĂ PENTRU APĂ.
RESPECT PENTRU TINERET



Investitiile cu cofinanțare nerambursabila derulate sau in curs de implementare ale Operatorului Regional sunt enumerate mai jos:

- Proiectul “Reabilitarea și Modernizarea Sistemelor de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Ilfov”, proiect cofinanțat din Fondul de Coeziune în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu Axa Prioritară 1 – „Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată”. Valoarea proiectului conform contractului de finanțare semnat și co-finanțat în cadrul POS Mediu a fost de 326.431.438 lei fără TVA. Proiectul a fost finalizat.
- Proiectul “Extinderea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în Județul Ilfov și utilizarea Operatorului S.C. Apa-Canal Ilfov S.A. în vederea îmbunătățirii capacității de operare”, promovat la nivelul județului Ilfov, în cadrul Programului Operațional Sectorial de Mediu – Axa Prioritară 1 cu o valoare totală de 7.449.570,45 lei fără TVA. Proiectul a fost finalizat.
- Proiectul “Fazarea proiectului Reabilitarea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în județul Ilfov de apă și apă uzată”
- “Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Ilfov, în perioada 2014 – 2020” din cadrul POIM 2014 - 2020 cu o valoare totală majorată/ajustată de 2.002.035.505,28 lei inclusiv TVA conform contractului de finanțare nr. 232 semnat în luna noiembrie 2018 amendat prin Actul Adicional nr.2. Acest proiect este în derulare la data de referință a prezentului Raport. Proiectul a fost propus pentru fazare, faza a doua pentru PDD.
- „Proiect de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în aglomerarea Snagov, județul Ilfov, în perioada 2014-2020”.
- „Proiect de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în aglomerările Afumati și Ganeasa, județul Ilfov, în perioada 2014-2020”
- „Digitalizarea infrastructurii de apă a operatorului regional Apa-Canal Ilfov” din cadrul POIM
- „Montare sisteme fotovoltaice pentru producere energie electrică necesară consumului propriu Apa-Canal Ilfov” în cadrul POIM

Trebuie să precizăm că, pentru realizarea investițiilor, Apa – Canal Ilfov are nevoie de sprijinul consistent și permanent al Delegatarului și acționarilor, Județul Ilfov în calitate de acționar majoritar, dar și din partea celorlalți acționari, având în vedere că prin veniturile pe care le realizează, Operatorul Regional nu poate asigura din surse proprii finanțarea investițiilor în derulare și programate. Baza legală la care facem trimitere pentru concretizarea acestor alocări bugetare sunt *Contractul de delegare*, *Contractele de finanțare* precum și *Codul Administrativ* (în principal art. 92).



Apă Ilfov

GRIJĂ PENTRU APĂ.
RESPECT PENTRU TINE



Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform *Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.*

Conducătorul unității,
Director General
Cătălin Marian Drăgăla



Director Dezvoltare și Politici Economice
Alina Alexandru

Conducătorul Compartimentului Financiar-Contabil
Teodora Uceanu

Avizat CFP

S.C. APĂ-CANAL ILFOV S.A.

CEP