

HOTĂRÂRE
privind avizarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al societății
AQUABIS S.A. pentru anul 2025

Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud;

Având în vedere:

- Prevederile art. 19, pct. 2 lit. a), subpct. (4); alin. e) din Statutul Asociației cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 7.3 pct. e) din Actul Constitutiv Actualizat al societății AQUABIS S.A.;
- Adresa Consiliului de Administrație al societății AQUABIS S.A. nr. 3108/17.10.2025 privind solicitarea introducerii pe ordinea de zi a ședinței Adunării Generale a Asociației a proiectului de hotărâre privind avizarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al societății AQUABIS S.A. pe anul 2025;
- Decizia Consiliului de Administrație al societății AQUABIS S.A. nr. 54/17.10.2025 privind avizarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli al societății AQUABIS S.A. pentru anul 2025;
- Nota de fundamentare nr. 3047/13.10.2025 a societății AQUABIS S.A. privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății AQUABIS S.A. pe anul 2025;
- Raportul de avizare nr. 1014/20.10.2025 al Directorului executiv al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al societății AQUABIS S.A. pentru anul 2025;

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art. 1. Se avizează rectificarea **Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății AQUABIS S.A.**, conform *Anexelor nr. 1-3* care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Prezenta hotărâre se comunică tuturor membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud și Operatorului Regional AQUABIS S.A.

Art. 3. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Consiliul Director prin aparatul tehnic al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud și AQUABIS S.A.

PREȘEDINTE
MOLDOVAN GRIGORE FLORIN

DIRECTOR EXECUTIV
GREC RĂZVAN ADRIAN

Întocmit: Bozeșan Ágota Eufrozina / 2 ex.

Nr. 26

Adoptată în ședința din data de 24.10.2025 cu un număr de 49 voturi "pentru", 1 vot "abțineri" și 0 voturi "împotriva" din 50 voturi exprimate și transmise prin e-mail, din totalul de 59 membri ai Adunării Generale a Asociației.

Operatorul economic: SC AQUABIS SA
Sediu/Adresa: Bistrita, str. Parcului 1
Cod unic de inregistrare: RO566787

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI-RECTIFICAT pe anul 2025

		INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat an 2025	Propuneri rectificare an curent (2025)	% 6=5/4x100	Prevederi an 2026	Prevederi an 2027	%	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 7/5 x100	10 = 8/7 x100	
I		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)	1	129,916	129,916	100.00	130,937	131,618	100.79	100.52	
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	127,286	127,286	100.00	128,987	130,813	101.34	101.42	
		a) subventii conform prevederilor legale in vigoare	3								
		b) transferuri, conform prevederilor legale in vigoare	4								
	2	Venituri financiare	5	2,630	2,630	100.00	1,950	805	74.14	41.28	
	3	Venituri extraordinare	6								
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)	7	106,484	108,509	101.90	112,334	115,959	103.53	103.23	
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	105,451	107,476	101.92	111,822	115,623	104.04	103.40	
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	49,456	49,456	100.00	52,423	53,520	106.00	102.09	
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	2,701	2,701	100.00	2,701	2,701	100.00	100.00	
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	42,913	44,938	104.72	45,487	47,854	101.22	105.20	
	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd 13+rd 14)	12	40,205	42,186	104.93	42,617	44,189	101.02	103.69	
	C1	ch. cu salariile	13	33,496	35,477	105.91	42,816	47,098	120.69	110.00	
	C2	bonusuri	14	6,709	6,709	100.00	6,910	7,048	103.00	102.00	
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15								
		- cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16								

mii lei

		C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	1,911	1,911	100.00	1,911	1,911	100.00	100.00	100.00
		C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	797	841	105.52	841	841	100.00	100.00	100.00
	D.		alte cheltuieli de exploatare	19	10,381	10,381	100.00	11,211	11,548	108.00	103.01	103.01
	2		Cheltuieli financiare	20	1,033	1,033	100.00	512	336	49.56	65.63	65.63
	3		Cheltuieli extraordinare	21								
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	23,432	21,407	91.36	18,602	15,659	86.90	84.18	84.18
IV			IMPOZIT PE PROFIT	23	4,971	4,647	93.47	2,976	2,505	64.05	84.17	84.17
V			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	18,461	16,760	90.79	15,625	13,153	93.23	84.18	84.18
	1		Rezerve legale	25	1,172	1,070	91.30	930	783	86.93	84.18	84.18
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26								
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27								
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28								
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29								
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30	17,288	15,690	90.76	14,695	12,371	93.66	84.19	84.19
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercitiul financiar de referință	31	1,538	1,538	1538.00	1,538	1,400	100.00	91.03	91.03
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32								
		a)	dividende convenite bugetului de stat	33								
		b)	dividende convenite bugetului local	33a								

[illegible]

8					Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd.7/rd. 1) x 1000	55	820	820	100.00	858	881	104.67	102.69
9					Plăți restante	56	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
10					Creanțe restante	57	3,565	3,565	100.00	3,209	2,888	90.01	90.00

DIRECTOR GENERAL,
ING. KOZUK ANDREI IOAN

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
ING. MOLDOVAN MACARIE ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. BINDIU ALICE CARMEN

Detalierea indicatorilor economico-financiar prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an precedent			Propuneri an curent (2025)										din care:			
				2024			Realizat 2024	Aprobat		Propuneri rectificare an curent 2025	%	%	Trim I	Trim II	Trim III	An				
				Conf.H G Ordin comun	Conform Hotararii C.A.	Conform Hotararii C.A.		Realizat preliminar at la 30.09. 2025												
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14					
1		VENITURI TOTALE (rd1=rd. 2 + rd. 22)		116,005	118,007		129,916	94,259	129,916	110.09%	100.00%	26,891	55,364	94,194	129,916					
		Venituri din exploatare (rd2=rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din		115,750	116,573		127,286	93,887	127,286	109.19%	100.00%	26,662	54,772	92,550	127,286					
		a) din producția vândută (rd3=rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:		108,397	110,262		119,790	88,674	119,790	108.64%	100.00%	25,603	52,993	88,040	119,790					
		a1) din vânzarea produselor			107															
		a2) din servicii prestate		106,012	107,517		116,880	86,403	116,880	108.71%	100.00%	24,982	51,679	85,819	116,880					
	a3) din redevențe și chirii		35	33		35	25	35	35	106.06%	100.00%	8	17	25	35					
	a4) alte venituri		2,350	2,605		2,875	2,246	2,875	2,875	110.36%	100.00%	613	1,297	2,196	2,875					
	b) din vânzarea mărfurilor																			
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd9=rd. 10 + rd. 11), din care:				0	0	0		0											
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0															
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11																		
	d) din producția de imobilizări	12		3,665	1,203		3,656	2,666	3,656	303.91%	100.00%	111	517	1,544	3,656					

[illegible]

[illegible]

[illegible]

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75		20	0		20	20	0	20	0	20
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte	76										
j)	alte cheltuieli	77		380	523		550	349	550	100.00%	170	266
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	(rd78=rd79+rd80+rd81+rd82+rd83+rd84),	78		1,291	1,881		2,701	2,062	2,701	100.00%	324	1,396
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79										
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80										
c)	ch. cu taxa de licență	81										
d)	ch. cu taxa de autorizare	82										
e)	ch. cu taxa de mediu	83		1	1		1		1	100.00%	0	1
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84		1,290	1,880		2,700	2,062	2,700	100.00%	330	1,395
C. Cheltuieli cu personalul	(rd85=rd86+rd99+rd103+rd112), din care:	85		38,866	38,857		42,913	31,444	44,938	104.72%	9,615	21,094
CO	Cheltuieli de natura salariala (rd86=rd87+rd91), din care:	86		36,869	36,849		40,205	29,052	42,186	104.93%	9,053	19,936
C1	Cheltuieli cu salariile (rd87=rd88+rd89+rd90), din care:	87		31,660	31,783		33,496	24,044	35,477	105.92%	7,938	16,821
	a) salarii de bază	88		26,165	26,266		27,686	19,871	29,320	105.90%	6,560	13,904
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform Legea 241/2023, art. 73 (1), lit. e-reintregirea cheltuielilor cu salariile pe intreg anul 2024	89		5,495	5,517		5,810	4,173	6,157	105.97%	1,378	2,917
	Legia 241/2023, art. 73 (1), lit. e-reintregirea cheltuielilor cu salariile pe intreg anul 2024			691								
	Legia 241/2023, art. 73 (2), cheltuieli cu salariile, ca urmare a extinderii activitatii in anul 2024			303								
	OUG 156/2024, Art. XXXIV, pct.1)- cheltuieli cu salariile in plata la data de 30 noiembrie 2024						31,790					

[illegible]

[illegible]

	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din	125		1,995	1,175		1,995	1,931	1,995	169.79%	100.00%	119	695	1,787	1,995
	f2.1)	din anularea provizioanelor	126		1,175	1,175		1,995	1,931	1,995	169.79%	100.00%	119	695	1,787	1,995
		- din participarea salariilor la profit	127		695	519		1,518	1,770	1,770	341.04%	116.60%	0	456	1,429	1,518
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a	128													
		- venituri din alte	129		480	656		477	161	477	72.71%	100.00%	119	239	358	477
2		Cheltuieli financiare (rd130=rd131+rd134+rd137), din care:	130		4,458	2,032		1,033	812	1,033	50.84%	100.00%	243	478	457	1,033
	a)	cheltuieli privind dobânzile	131		4,178	2,002		988	576	988	49.35%	100.00%	232	455	423	988
	a1)	afacente creditelor pentru investiții	132		4,138	2,002		948	576	948	47.35%	100.00%	223	437	396	948
	a2)	afacente creditelor pentru activitatea curentă	133		40	0		40	0	40		100.00%	9	18	27	40
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar	134		280	30		45	236	45	150.00%	100.00%	11	23	34	45
	b1)	afacente creditelor pentru investiții	135		280	30		45	236	45	150.00%	100.00%	11	23	34	45
	b2)	afacente creditelor pentru activitatea curentă	136													
	c)	alte cheltuieli financiare	137		0	0		0		0			0	0	0	0
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd138=rd1-rd28)	138		23,006	17,856		23,432	22,170	21,407	119.89%	91.36%	6,424	9,502	18,793	21,990
		venituri neimpozabile	139		1,057	1,635		1,725	1,725	1,725	105.50%	100.00%	138	250	715	1,725
		cheltuieli nedeductibile	140		2,560	8,127		9,359	9,359	9,359	115.16%	100.00%	1,264	2,528	3,792	9,359
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141		3,790	3,225		4,971	4,769	4,647	144.08%	93.47%	1,208	1,885	3,499	4,740
V		DATE DE FUNDAMENTARE	142													
1		Venituri totale din exploatare, din care:(rd.2)	143		115,750	116,573		127,286	93,887	127,286	109.19%	100.00%	26,662	54,772	92,550	127,286
	a)	venituri din subventii si transferuri	144													
	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf, Legii anuale a bugetului de stat	145		3,458	2,557		1,347	664	1,347	52.68%	100.00%	337	674	1,010	1,347
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care:(rd.29)	146		88,542	98,119		105,451	71,277	107,476	109.54%	101.92%	20,224	45,385	74,944	106,893

[illegible]

[illegible]

*)in limita prevazuta la art25 al.3,lit.b din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

**) se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

DIRECTOR GENERAL,
ING.KOZUK ANDREI IOAN

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
ING.MOLDOVAN MACARIE ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC,
EC.BINDIU ALICE CARMEN

Operatorul economic: SC AQUABIS SA
Sediu/Adresa: Bistrita, str. Parcului 1
Cod unic de inregistrare: RO566787

Anexa 5

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	an precedent (2024)				an curent (2025)				an 2026				an 2027			
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10								
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante		0	0	21.407	0	18.602	0	15.659	0								
1	Măsura 1. Bransarea noilor beneficiari ai investițiilor realizate prin programul POSMediu	permanent		x	300		350		400									
2	Măsura 2. Reducerea pierderilor de apă și montarea de contori pe by-pass.	permanent		x	20	x	30	x	40	x								
3	Măsura 3. Depistarea consumatorilor frauduloși.	permanent		x	50	x	20	x	20	x								
4	Măsura 4. Înlocuirea contorilor de capacitate mare la consumatorii care și-au redus activitatea în vederea înregistrării corecte a consumului.	permanent		x	10	x		x		x								
5	Măsura 5. Executarea de lucrări de bransamente de apă și canalizare.	permanent		x	50	x	50	x	50	x								
6	Măsura 6. Îmbunătățirea activității de proiectare prin creșterea numărului de documentații, proiecte și avize de apă și canalizare.	permanent		x	50	x	40	x	50	x								
7	Măsura 7. Reparatii și reabilitari rețele de distribuție apă și canalizare	permanent		x	100	x	100	x	100	x								
8	Măsura 8. Controlul deversării în rețelele de canalizare și aplicarea principiului "poluatorul plătește"	permanent		x	150	x	150	x	150	x								

mii lei

Pct. II	TOTAL Pct. I		0	0	22,137	0	19,342	0	16,469	0
	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1. Dispariția unor consumatori prin lichidare, insolvență sau faliment.				-250		-150		-100	
2	Cauza 2. Refuzul noilor beneficiari de investiții de a se lega la rețelele de apă și canalizare				-330		-525		-535	
3	Cauza 3. Scaderea consumului la populație prin scaderea nr de consumatori, sistări rau platnici, plecări în străinătate .etc.				-150		-65		-175	
	TOTAL Pct. II		0		-730	0	-740	0	-810	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I - Pct. II		0	0	21,407	0	18,602	0	15,659	0

DIRECTOR GENERAL,
ING. KOZUK-ANDREI IOAN

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
ING. MOLDOVAN MACARIE ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. BINDIU ALICE CARMEN