



Anexa nr. 2 la ROF CA

Model nota pentru CA

Nr. ~~18479~~ / 16 / 10 / 2023...

Anexa nr.

La HCA nr. /

NOTA PRIVIND AVIZAREA

rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025 ce se va înainta spre aprobare organelor abilitate

1. Subiectul supus avizării

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025.

2. Temei legal

Contractul de mandat nr. 18086/09.10.2023 al Directorului General numit în continuare MANDATAR art. 5.2 "Obligațiile mandatarului" alin 5.2.8 "Prezintă Consiliului de Administrație și supune avizării acestuia proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli însoțit de toate notele de fundamentare, precum și programul anual de investiții și achiziții pentru anul următor, la termenele și în condițiile impuse de legislația în vigoare; înaintează spre aprobare proiectul BVC și stabilire în conformitate cu prevederile legislației în vigoare. Fundamentează și prezintă spre avizare Consiliului de Administrație și spre aprobare BVC rectificat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și înaintează Adunării Generale a Acționarilor BVC pentru stabilirea acestuia."

3. Necesitate/Oportunitate

Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă pentru societate principalul instrument de previziune și control a veniturilor și a cheltuielilor aferente activităților prestate pe piață, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

4. Prezentarea generală a subiectului

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost aprobat prin Ordinul Ministerului energiei nr. 496/28 aprilie 2023, Ordinul Ministerului finanțelor nr. 1585/18 mai 2023 și Ordinul Ministerului muncii și solidarității sociale nr. 1041/04 mai 2023 și publicat în Monitorul Oficial nr. 444 din 23 mai 2023 fiind elaborat în contextul continuării și dezvoltării activității și aplicării unor măsuri de îmbunătățire a indicatorilor economico – financiari.

MINPREST SERV S.A.



Jud. Gorj, Oraș Rovinari, Localitatea Virț, nr. 263
CUI 14814483; Nr. ordine în reg. com: J18/298/2002
Tel / Fax: 0253 / 371.513; 371.514
e-mail: minprest@yahoo.com; web: www.minprest.ro



Necesitatea rectificării Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost determinată de următoarele considerente:

- ✓ Majorarea cheltuielilor de natură salarială datorită creșterii salariului minim garantat în plată conform Hotărârii nr. 900/28.09.2023 *pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată*

5. Anexele prezentei Note

Nr. crt	Tip document/conținut	Nr. ____/z/l/an	Emitent
1.	Nota de fundamentare privind proiectul de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025		
2.	Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023		
3.	Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora		
4.	Anexa 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale		
5.	Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare		
6.	Anexa 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante		

6. Concluzii :

În concluzie, supunem spre avizare Consiliului de Administrație proiectul de rectificare al Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025 pentru a fi înaintat spre stabilire de către Adunarea Generală a Acționarilor și aprobare de către ministerele abilitate.

Semnături

Director General

Pop Mania Remus Cătălin



Director Economic

Nicolescu Ana Maria

Șef Birou Juridic

Pupăzan Adela

MINPREST SERV S.A.



Jud. Gorj, Oraș Rovinari, Localitatea Virț, nr. 263
CUI 14814483; Nr. ordine în reg. com: J18/298/2002
Tel. / Fax: 0253 / 371.513; 371.514
e-mail: minprest@yahoo.com; web: www.minprest.ro



MINPREST SERV S.A.

INTRARE Nr. 18353
IEȘIRE
Ziua 12 Luna 10 Anul 2023

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025

MINPREST SERV S.A., societate comercială pe acțiuni, a fost înființată prin externalizarea serviciilor auxiliare din cadrul fostei SNL Oltenia Tg-Jiu la data de 13.08.2002, cu un capital social de 400,0 mii lei, din care 270,0 mii lei aport în natură și 130,0 mii lei aport în numerar, reprezentând un număr de 4.000 acțiuni cu o valoare de 100 lei /acțiune.

În conformitate cu prevederile HG 103/2004 *"privind unele măsuri pentru restructurarea activității de producere a energiei electrice și termice pe bază de lignit"* societățile comerciale înființate prin actul normativ menționat au preluat obligațiile exploatărilor miniere divizate din SNL Oltenia S.A. Tg-Jiu și integrate în entitățile nou create, inclusiv obligațiile ce decurg din protocolul menționat anterior.

Potrivit actului constitutiv, principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă *"activități de luptă împotriva incendiilor și de prevenire a acestora"*, societatea desfășurând și alte activități care au legătură directă cu serviciile necesare a fi efectuate principalului beneficiar, respectiv Complexului Energetic Oltenia S.A.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost aprobat prin Ordinul Ministerului energiei nr. 496/28 aprilie 2023, Ordinul Ministerului finanțelor nr. 1585/18 mai 2023 și Ordinul Ministerului muncii și solidarității sociale nr. 1041/04 mai 2023 și publicat în Monitorul Oficial nr. 444 din 23 mai 2023 fiind elaborat în contextul continuării și dezvoltării activității și aplicării unor măsuri de îmbunătățire a indicatorilor economico – financiari.

Proiecția bugetului pentru anul 2023 a fost realizată în baza Legii nr. 368/2022 *a bugetului de stat* și a analizelor efectuate de către conducerea societății pentru fiecare dintre activitățile desfășurate de societate luând în calcul faptul că Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă pentru societate principalul instrument de previziune și control al veniturilor și al cheltuielilor aferente activităților prestate pe piață, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3818/2019 *"privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia"* operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 au obligația să întocmească rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli în formatul prevăzut de anexele acestuia.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 după consultarea prealabilă cu organizațiile sindicale, a fost supus controlului financiar de gestiune conform prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 1151/2012 "privind modul de organizare și exercitare a controlului de gestiune" fiind avizat favorabil.

La elaborarea rectificării de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, s-au avut în vedere prevederile următoarelor reglementări legislative:

- ✓ Hotărârea nr. 900/28.09.2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată
- ✓ Legea nr. 369/19.12.2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- ✓ Ordonanța nr. 26/21.08.2013 "privind întărirea disciplinei 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 completările și modificările ulterioare;
- ✓ Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 3818/2019 "privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;"
- ✓ Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- ✓ Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completările și modificările ulterioare;

În conformitate cu O.G. 26/2013 art. 10, alin (2), societatea va proceda la rectificarea bugetară pe următoarele considerente:

- creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată începând cu data de 1 octombrie 2023 la 3.300 conform Hotărârii nr. 900 din data de 28.09.2023.

Fundamentarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli:

La întocmirea rectificării privind bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2023, s-a adoptat o manieră conservatoare în ceea ce privește realizarea veniturilor, fiind luate în considerare doar acele venituri cu o probabilitate ridicată de realizare având în vedere următoarele aspecte:

- ✓ tarifele negociate în luna decembrie 2022, pentru contractele de prestări servicii cu perioadă 01.01.2023 – 31.12.2023 pentru serviciile prestate de societate pentru principalul beneficiar Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A. ;
- ✓ cantitatea de servicii programate a fi realizate în anul 2023 pe baza contractelor încheiate;
- ✓ incertitudine în ceea ce privește majorarea tarifelor de către Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A pentru următoarele 3 luni, pentru contractelor în vigoare încheiate în luna decembrie 2022 cu durată de prestare a serviciilor până la data de 31.12.2023.

Având în vedere cele enumerate rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 nu prezintă majorare de valoare pentru poziția privind **venituri din servicii prestate** față de cea aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aceasta înregistrând suma de **60.820 mii lei**.

I. Veniturile totale

Ca urmare a rectificării bugetare veniturile totale din exploatare se vor majora față de cele din bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun, cu sumele realizate din

venituri din vânzarea produselor, venituri aferente costului de producție în curs de execuție și cu sume ce se vor înregistra în alte venituri din exploatare.

Veniturile totale rectificate - stabilite în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2023 vor prezenta suma de **61.107 mii lei** majorată cu 186 mii lei față de suma aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, prezentând o creștere procentuală de 0,30%. Creșterea veniturilor totale rectificate are la bază sume înregistrate în capitolele venituri din vânzarea produselor - 11 mii lei, venituri aferente costului de producție în curs de execuție - 145 mii lei și alte venituri din exploatare - 30 mii lei.

1. Veniturile totale din exploatare - suma rectificată fiind de **61.106 mii lei**, veniturile estimate a se realiza sunt în creștere cu 0,30% față de valoarea aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

- venituri din vânzarea produselor - suma înregistrată la rectificarea bugetară este provenită din vânzarea produselor confecționate în societate prin atelierul de croitorie.

- venituri din servicii prestate - suma înregistrată la rectificarea bugetară rămâne la nivelul celei aprobate prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2023.

- venituri aferente costului de producție în curs de execuție - suma înregistrată la rectificarea bugetară reprezintă valoarea echipamentului de lucru confecționat prin atelierul de croitorie propriu dat spre folosință salariaților societății.

- alte venituri din exploatare - suma înregistrată la rectificarea bugetară se majorează cu 30 mii lei față de aprobatul anului 2023. La estimarea acestor sume s-au avut în vedere în principal veniturile ce vor fi realizate de societate în urma unor soluții favorabile privind litigii de muncă cu șanse ridicate de câștig, litigii aflate pe rolul instanțelor precum și recuperarea unor sume înregistrate în debitori diverși.

II. Cheltuieli totale

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli aferent anului 2023 au fost estimate și dimensionate pe capitole în funcție de nevoile punerii în practică a activităților planificate cum ar fi: prestarea de servicii, mentenanță centrale termice și AC, investiții, protecția mediului, formarea profesională.

Cheltuielile totale rectificate se majorează cu suma de **321 mii lei** față de valoarea aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, respectiv prezintă o creștere de 0,53%. Procentul de creștere al cheltuielilor totale rectificate are la bază creșterea cheltuielilor de natură salarială avându-se în vedere creșterea salariului minim garantat în plată de la 3.000 lei la 3.300 lei începând cu data de 1 octombrie 2023.

Analiza în structură a cheltuielilor rectificate relevă următoarele aspecte:

1. Cheltuielile de exploatare suma rectificată va fi în cuantum de **60.888 mii lei**, estimată a se realiza după rectificare și reprezintă cheltuielile destinate desfășurării în condiții optime a activității societății. Principalele categorii de cheltuieli de exploatare rectificate cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2023 sunt:

- **A. cheltuieli cu bunuri și servicii** - suma rectificată va înregistra valoarea de **2.295 mii lei** și prezintă o scădere cu 459 mii lei față de valoarea de 2.754 mii lei aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 procentul de scădere fiind de 16,66%. Analizând sumele

realizate la 30.09.2023 și volumul lucrărilor ce se vor efectua până la sfârșitul perioadei de raportare s-a constatat că acest capitol poate susține diminuarea propusă în rectificare.

- **B. cheltuieli cu alte taxe și impozite** – suma rectificată va înregistra valoarea de **1.450 mii lei** și prezintă o scădere cu 200 mii lei față de valoarea de 1.650 mii lei aprobată prin ordin comun în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, procentul de scădere fiind de 12,12%. În această categorie sunt înregistrate cheltuielile cu impozitele și taxele locale plătite pentru clădirile, terenurile și mijloacele de transport aflate în patrimoniul societății, taxe stabilite în conformitate cu Hotărârile Consiliului Local și contribuția angajatorului pentru persoanele cu handicap neîncadrate în societate ce trebuie achitată către bugetul de stat și a cărei modalitate de calcul este influențată de creșterea salariului minim brut garantat în plată. Facilitățile acordate societății pentru persoanele cu handicap angajate au determinat scăderea acestei sume, iar pentru plata integrală în primul trimestru al anului către primărie a impozitelor și taxelor aferente patrimoniului s-a primit bonificația de 10% ce a contribuit la o scădere a cheltuielilor și pentru acest capitol.

- **C. cheltuieli cu personalul** – suma rectificată va fi în cuantum de **55.253 mii lei** prezintă o creștere de 471 mii lei, respectiv cu 0,85% mai mare față de valoarea cheltuielilor cu personalul aprobată prin ordin comun în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.

În categoria cheltuielilor cu personalul sunt cuprinse următoarele cheltuieli ce prezintă rectificare:

✓ **cheltuieli de natură salarială** – suma rectificată va fi în cuantum de **53.585 mii lei**, respectiv cu 471 mii lei mai mare față de valoarea de 53.114 mii lei aprobată prin ordin comun în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, reprezentând un procent de creștere de 0,88 %.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială aprobată prin ordin comun a fost fundamentată în concordanță cu prevederile *Legii nr. 369/19.12.2022 a bugetului de stat pe anul 2023, respectiv:*

Art. 63 "pentru anul 2023, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013(...) pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

- a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023.*
- b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia.*
- c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023 determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022.*
- e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității;*

Rectificarea sumelor privind cheltuielile de natură salarială este fundamentată avându-se în vedere punerea în aplicare a Hotărârii nr. 900 din data de 28.09.2023 *pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată :*

- având la bază organigrama și ștutul de funcții aprobate în corelație cu necesarul de personal aferent îndeplinirii obligațiilor contractuale, în cadrul societății își desfășoară activitatea un număr de

1.234 salariați din care un număr de 494 salariați sunt încadrați cu **salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată**.

Pentru acești salariați, lunar de la intrarea în vigoare a Hotărârii nr. 900 din data de 28.09.2023, este necesară majorarea salariului de bază minim brut garantat în plată, valoarea totală lunară fiind de **137 mii lei** iar pentru cele 3 luni valoarea fiind de **411 mii lei** la care se adaugă suma reprezentând indicele mediu al sporurilor calculat la nivel de societate de 5% după cum urmează :

- majorare de la 3.200 lei la 3.300 lei pentru un număr de **1 salariați X 100 lei = 100 lei**
- majorare de la 3.250 lei la 3.300 lei pentru un număr de **46 salariați X 50 lei = 2.300 lei**
- majorare de la 3.000 lei la 3.300 lei pentru un număr de **447 salariați X 300 lei = 134.100 lei**

TOTAL **494 salariați** **= 136.500 lei/lună**

136.500 lei/lună X 3 luni = 409.500 lei

În urma acestor majorări rezultă:

- **suma privind cheltuieli de natura salarială provenită din creștere salariul minim de**

410 mii lei

- **indicele mediu sporuri acordate la creștere salariul minim – 5%**

21 mii lei

TOTAL

431 mii lei

a) salarii de bază - suma rectificată va fi în cuantum de **46.300 mii lei** și va înregistra o creștere de 410 mii lei respectiv cu 0,89% mai mare față de valoarea de 45.890 mii lei aprobată în bugetul de venituri și cheltuieli prin ordin comun, reprezentând diferența de creștere a salariilor pe o perioadă de 3 luni pentru cei 494 salariați angajați în societate cu salariul minim garantat în plată începând cu data de 1.10.2023.

137 mii lei X 3 luni = 410 mii lei

b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM) - suma rectificată va fi în cuantum de **2.163 mii lei** și va înregistra o creștere de 21 mii lei reprezentând sporurile (ore de noapte, ore lucrate în zilele de repaus săptămânal, sărbători legale) stabilite de legislația muncii și de Contractul colectiv de muncă:

410 mii lei X 5% = 21 mii lei

c) alte bonificații (conform CCM) - în sumă de 50 mii lei rămânând la nivelul celui aprobat prin ordin comun.

✓ bonusuri – suma rectificată va fi în cuantum de **5.072 mii lei** și va înregistra o creștere de 40 mii lei. Suma aprobată prin ordin comun fiind de 5.032 mii lei. Această sumă se încadrează în limita deductibilă de 5% conform Codului Fiscal și reprezintă cheltuielile sociale acordate salariaților cu ocazia diferitelor evenimente (naștere, deces, boală) conform CCM.

- **D. Alte cheltuieli de exploatare** suma rectificată va fi în cuantum de **1.890 mii lei** și prezintă o creștere de 523 mii lei respectiv cu 38,25% față de bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023 prin ordin comun.

Și în acest capitol de cheltuieli au fost analizate sumele înregistrate la data de 30.09.2023 iar cheltuielile ce prezintă economie au fost redimensionate și înregistrate la noi valori:

- cheltuieli cu majorări și penalități către bugetul general consolidat – suma rectificată va fi în cuantum de **200 mii lei** în scădere cu 200 mii lei față de suma aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

- alte cheltuieli – suma rectificată va fi în cuantum de **100 mii lei** în scădere cu 200 mii lei față de suma aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale - suma rectificată va fi în cuantum de **300 mii lei** în scădere cu 50 mii lei față de suma aprobată prin ordin comun în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

- cheltuieli privind ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane – suma rectificată va fi în cuantum de **1.290 mii lei** în creștere cu 973 mii lei față de bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin ordin comun.

Suma înregistrată în cheltuieli cu provizioanele în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat cuprinde valoarea componentei variabile estimată că fi acordată directorului general și membrilor Consiliului de Administrație în anul 2024 pentru rezultatele anului 2023 conform contractelor de mandat în valoare de 75 mii lei și la suma de 1.475 mii lei provizioane înregistrate pentru zilele de concediu de odihnă aferente anului 2022 și 2023, neefectuate de către salariații societății din diferite cauze, sume ce se vor achita în anul 2024.

Suma de 260 mii lei înregistrată în venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare rezultă din înregistrările contabile privind anularea provizioanelor constituite în anii anteriori pentru diferite evenimente.

2. Cheltuieli financiare – sunt stabilite în sumă de **1 mii lei**, în scădere cu 14 mii lei față de bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun.

III. Rezultatul brut

În condițiile enumerate anterior, se prevede o scădere a rezultatului brut de 135 mii lei respectiv cu 38,24% mai puțin față de bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun.

Astfel că profitul brut va fi în sumă de **218 mii lei** după rectificarea bugetară.

Față de valoarea realizată cumulată la trimestrul III al anului 2023, profitul brut prezintă scădere consecință a creșterii cheltuielilor de natură salarială datorată creșterii salariului minim brut pe țară garantat în plată ce a fost majorat de la data de 01.10.2023, majorare ce nu se regăsește în tarifele negociate ce au stat la baza contractelor aflate în desfășurare cu termen de prestare 01.01.2023 - 31.12.2023 și a contractării de servicii de sezonabilitate cum ar fi servicii de deratizare, dezinsecție, dezinsecție, servicii de împăduriri, servicii de servisare aer condiționat, activități ce se desfășoară pe perioada de vară. Un alt factor important privind realizarea scăzută a veniturilor în trimestrul IV al anului îl reprezintă luna decembrie, lună cu doar 18 zile lucrătoare ce vor fi facturate în timp ce

cheltuielile înregistrate în această lună se ridică la aceeași valoare ca și în celelalte luni ale anului unde zilele lucrătoare ce stau la baza facturării de servicii, implicit a realizării de venituri sunt în număr de 21, 22, 23 de zile.

IV. Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost calculate conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal și înregistrează o valoare estimată de **240 mii lei**.

Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2023 s-a efectuat în mod statistic, având în vedere realizările înregistrate la data de 30.09.2023 și sunt prezentate în anexa „*estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit*”.

V. Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit

Societatea va repartiza suma reprezentând profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit conform OUG 29/2017 pentru dividende acordate acționarilor și alte rezerve ce constituie sursă proprie de finanțare.

VI. Sursele de finanțare a investițiilor pentru anul 2023 în sumă rectificată de 300 mii lei, conform Anexei nr. 4 a bugetului de venituri și cheltuieli rectificat fiind asigurate astfel:

- surse proprii în sumă de 300 mii lei reprezentând amortizarea aferenta imobilizărilor corporale estimată a se realiza la finele anului 2023.

VII. Cheltuielile pentru investiții în anul 2023 sunt în sumă de 95 mii lei au fost dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate fiind structurate astfel :

- dotări – 95 mii lei

În funcție de modul de derulare a programului de investiții se vor efectua realocări între diversele proiecte de investiții, cu încadrarea în cheltuielile totale pentru investiții aprobate și respectiv a surselor de finanțare existente. În cursul anului pot apărea noi necesități pentru cheltuielile de investiții, neprevăzute care vor putea fi finanțate în limita surselor de finanțare existente.

VIII. Date de fundamentare

- **Numărul de personal prognozat la finele anului 2023** – este de 1.234 salariați, respectiv la nivelul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun.

- **Numărul mediu de salariați** – pentru anul 2023 este de 1.100 salariați, respectiv la nivelul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun.

- **Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială** – pentru anul 2023 conform rectificării bugetare s-a majorat de la 3.953 lei/salariat la 3.985 lei/salariat datorită creșterii cheltuielilor cu salariile prin creșterea salariului minim garantat în plată începând cu data de 1.10.2023.

- **Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat** – pentru anul 2023 conform rectificării bugetare este în valoare de 3.447 lei/salariat fiind la nivelul celui aprobat, nefiind influențat de creșterea salariului minim garantat în plată începând cu data de 1.10.2023.

- **Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)**
– a crescut de la 55,38 mii lei/persoană la 55,55 mii lei/persoană, respectiv cu 0,17 mii lei/persoană față de bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 aprobat prin ordin comun.

Față de cele prezentate vă supunem atenției pentru aprobare proiectul de rectificare al Bugetului de venituri și cheltuieli al Minprest Serv SA pentru anul 2023 și estimările pentru perioada 2024 - 2025 însoțit de următoarele anexe :

- ✓ Nota de fundamentare privind proiecția bugetului de venituri și cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2023 și estimări pentru perioada 2024-2025.
- ✓ Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2023 ;
- ✓ Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- ✓ Anexa 3 – Gradul de realizare a veniturilor totale ;
- ✓ Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- ✓ Anexa 5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;
- ✓ Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit;

Director General,
Pop Manta Remus Cătălin



Director Economic,
Nicolescu Ana Maria

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2023

mil lei

mil lei		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2023	Propuneri rectificat an curent 2023	%	Prevederi		%	
							an 2024	an 2025	9=7/5*100	10=8/7*100
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	60.921	61.107	100,31	63.246	64.511	103,50	102,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	60.920	61.106	100,31	63.245	64.510	103,50	102,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	1	1	100,00	1	1	103,50	102,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	60.568	60.889	100,53	63.020	64.281	103,50	102,00
	1	Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	60.553	60.888	100,55	63.019	64.279	103,50	102,00
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	2.754	2.295	83,33	2.375	2.423	103,50	102,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	1.850	1.450	87,88	1.501	1.531	103,50	102,00
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	54.782	55.253	100,86	57.187	58.331	103,50	102,00
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	53.114	53.585	100,89	55.460	56.570	103,50	102,00
		C1 ch. cu salariile	12	48.082	48.513	100,90	50.211	51.215	103,50	102,00
		C2 bonusuri	13	5.032	5.072	100,79	5.250	5.355	103,50	102,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	20	20	100,00	21	21	103,50	102,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	435	435	100,00	450	459	103,50	102,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	1.213	1.213	100,00	1.255	1.281	103,50	102,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1.367	1.890	138,26	1.956	1.995	103,50	102,00
	2	Cheltuieli financiare	19	15	1	6,67	1	1	103,50	102,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1- Rd.6)	20	353	218	61,76	226	230	103,50	102,00
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	248	240	96,77	247	255	103,00	103,00
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23- Rd.24-Rd.25), din care:	26	105	-22	-20,95	-22	-24	98,05	113,46
	1	Rezerve legale	27							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
	4	Constituie 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	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	105	-22	0,00	-22	-24	98,05	113,46
	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	33							
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	53	0	0,00	0	0	0,00	0,00
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2023	Propuneri rectificat an curent 2023	%	Prevederi		%		
						an 2024	an 2025	9=7/5*100	10=8/7*100	
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
9	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	53	0	0,00	0	0	0,00	0,00
		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	52	0	0,00	0	0	0,00	0,00
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	857	300	35,01	480	459	160,00	95,63
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	755	95	12,58	480	450	505,26	93,75
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1.234	1.234	100,00	1.234	1.234	100,00	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	1.100	1.100	100,00	1.100	1.100	100,00	100,00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	3.953	3.985	100,83	5.042	5.143	126,51	102,00
	4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	3.447	3.447	100,00	5.042	5.042	146,29	100,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	55,38	55,55	100,31	57,50	58,65	103,50	102,00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	55,38	55,55	100,31	57,50	58,65	103,50	102,00
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	994	996	100,22	996	996	100,00	100,00
	9	Plăți restante	58	0	4.200	0,00	5.000	5.500	0,00	0,00
	10	Creanțe restante	59	900	900	100,00	250	200	27,78	80,00

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

Director General
Pop-Manta Remus-Cătălin



Director Economic
Nicolescu Ana Maria

607

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

mii lei		Nr. rd.	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent		%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6*100	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV				
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.											
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	47.481	0	45.117	60.921	60.921	43.725	61.107	135,44	100,31	16.670	33.350	50.030	61.107			
1		Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	47.480	0	45.116	60.920	60.920	43.724	61.106	135,44	100,31	16.670	33.350	50.030	61.106			
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	46.863	0	44.487	60.820	60.820	43.519	60.831	136,74	100,02	16.650	33.300	49.950	60.831			
	a1)	din vânzarea produselor						11	11			0	0	0	11			
	a2)	din servicii prestate	46.863	0	44.487	60.820	60.820	43.508	60.820	136,71	100,00	16.650	33.300	49.950	60.820			
	a3)	din redevențe și chirii																
	a4)	alte venituri																
	b)	din vânzarea mărfurilor																
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0			
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare																
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare																
	d)	din producția de imobilizări																
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	64	0	0	107	145	226,56	0,00	0	0	0	145			
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	617	0	565	100	100	98	130	23,01	130,00	20	50	80	130			
	f1)	din amenzii și penalități																
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:																
		- active corporale																
		- active necorporale																
	f3)	din subvenții pentru investiții																
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2																
	f5)	alte venituri	100	0	127	100	100	98	130	102,36	130,00	20	50	80	130			

	Nr. rd.	INDICATORI	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14	
		f6) venituri din anulara obligatiilor de plată accesorii conf art. XV din OUG 69/2020	21 bis	517	0	438	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	1	0	1	1	1	1	1	100,00	100,00	0	0	0	1	
	a)	din imobilizări financiare	23														
	b)	din investiții financiare	24														
	c)	din diferențe de curs	25														
	d)	din dobânzi	26														
	e)	alte venituri financiare	27	1	0	1	1	1	1	1	100,00	100,00	0	0	0	1	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	46.701	0	44.081	60.568	60.568	42.474	60.889	138,13	100,53	16.467	33.289	49.098	60.889	
1		Cheletuiei de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	46.700	0	44.093	60.553	60.553	42.473	60.888	138,09	100,55	16.462	33.280	49.086	60.888	
	A.	Cheletuiei cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	2.123	0	1.758	2.754	2.754	1.239	2.295	130,55	83,33	789	1.564	2.051	2.295	
		Cheletuiei privind stocurile															
	A1	(Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1.560	0	1.308	2.064	2.064	879	1.626	124,31	78,78	598	1.195	1.529	1.626	
		Cheletuiei cu materialele consumabile, din care:	32	40	0	23	66	66	39	66	0,00	100,00	10	20	30	66	
	a)	Cheletuiei cu materialele primare															
	b)	Cheletuiei cu materialele consumabile, din care:															
		Cheletuiei cu piesele de schimb	33	1.320	0	1.127	1.738	1.738	754	1.400	124,22	80,55	530	1.060	1.304	1.400	
	b1)	Cheletuiei cu combustibilii	34	100	0	33	93	93	33	65	196,97	69,89	25	50	70	65	
	b2)	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar	35	250	0	227	335	335	135	220	96,92	65,67	63	168	251	220	
	c)	Cheletuiei privind energia și apa	36	100	0	103	130	130	39	70	67,96	53,85	25	50	98	70	
	d)	Cheletuiei privind mărfurile	37	100	0	55	130	130	47	90	163,64	69,23	33	65	68	90	
	e)	Cheletuiei privind serviciile executate de terți	38														
A2		(Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	148	0	74	185	185	91	150	202,70	81,08	87	118	144	150	
a)		Cheletuiei cu întreținerea și reparațiile	40	68	0	5	100	100	33	70	1.400,00	70,00	67	75	80	70	
b)		Cheletuiei privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43)	41														
		Cheletuiei privind chiriile															
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42														
	b2)	- către operatori cu capital privat	43														
c)		prime de asigurare	44	80	0	69	85	85	58	80	115,94	94,12	20	43	64	80	

	Nr. rd.	INDICATORI	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți															
	A3	(Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	415	0	376	505	505	269	519	138,03	102,77	105	252	379	519		
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	49	0	49	50	50	37	51	104,08	102,00	12	25	37	51		
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	5	0	2	5	5	4	7	350,00	140,00	1	3	4	7		
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică															
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	10	0	8	15	15	4	11	137,50	73,33	3	8	12	11		
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	3	0	3	10	10	3	6	200,00	60,00	2	5	8	6		
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare															
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	7	0	5	5	5	1	5	100,00	100,00	1	3	4	5		
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare															
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare															
	54	- ch. de promovare a produselor	7	0	5	5	5	1	5	100,00	100,00	1	3	4	5		
	55	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0		
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatare															
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:															
		- pentru cluburile sportive															
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati															
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	2	0	2	5	5	1	5	0,00	100,00	1	2	4	5		
	f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	104	0	88	130	130	41	130	147,73	100,00	26	65	98	130		
		- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), -interna	11	0	9	25	25	20	25	277,78	100,00	3	10	18	25		
		-externa	11	0	9	25	25	20	25	277,78	100,00	3	10	18	25		
	65																

	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
	g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	30	0	22	35	35	20	30	136,36	85,71	8	18	26	30		
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	30	0	25	35	35	14	30	120,00	85,71	8	18	26	30		
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:															
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	55	0	40	80	80	40	80	200,00	100,00	14	39	61	80		
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicilor de calcul	15	0	12	20	20	9	20	166,67	100,00	4	10	15	20		
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	35	0	26	50	50	23	50	192,31	100,00	9	25	38	50		
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:															
		-aferente bunurilor de natura domeniului public															
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale															
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011													7		
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	5	0	2	10	10	1	3	150,00	30,00	1	4	8	3		
	j)	alte cheltuieli	130	0	140	150	150	108	175	125,00	116,67	33	75	113	175		
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	1.150	0	1.094	1.650	1.650	1.012	1.450	132,54	87,88	413	825	1.238	1.450		
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale															
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale															
	c)	ch. cu taxa de licență															
	d)	ch. cu taxa de autorizare															
	e)	ch. cu taxa de mediu	1.150	0	1.094	1.650	1.650	1.012	1.450	132,54	87,88	413	825	1.238	1.450		
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite															
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	43.202	0	41.375	54.782	54.782	40.068	55.253	133,54	100,86	14.976	30.466	45.187	55.253		
	Cd	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	41.769	0	40.103	53.114	53.114	38.933	53.585	133,62	100,89	14.545	29.522	43.810	53.585		
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	39.596	0	38.120	48.082	48.082	35.721	48.513	127,26	100,90	13.369	26.748	40.117	48.513		

	Nr. rd.	INDICATORI	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
		a) salarii de bază din care:	37.472	0	36.516	45.890	45.890	34.186	46.300	126,79	100,89	12.387	24.774	37.161	46.300		
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	1.474	0	1.567	2.142	2.142	1.523	2.163	138,03	100,98	972	1.944	2.916	2.163		
		c) alte bonificații (conform CCM)	650	0	37	50	50	12	50	135,14	100,00	10	30	40	50		
0		Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	2.173	0	1.983	5.032	5.032	3.212	5.072	255,77	100,79	1.176	2.774	3.693	5.072		
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal (*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	820	0	769	940	940	460	980	127,44	104,26	30	420	470	980		
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;															
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;															
		- tichete cadou acordate cu ocazia sarbatorilor conf cod fiscal	690	0	655	740	740	331	740	112,98	100,00	0	370	370	740		
		b) tichete de masă;	1.353	0	1.214	4.092	4.092	2.752	4.092			1.146	2.354	3.223	4.092		
		c) vouchere de vacanță;															
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent															
		e) alte cheltuieli conform CCM.															
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	20	0	0	20	20	0	20	0,00	100,00	0	20	20	20		
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal															
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	20	0	0	20	20	0	20	0,00	100,00	0	20	20	20		
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator															
		Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii															
C4		și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	412	0	404	435	435	339	435	107,67	100,00	94	250	345	435		
		a) pentru directori/directorat	185	0	182	207	207	158	207	113,74	100,00	48	112	159	207		
		-componenta fixă	175	0	173	191	191	143	191	110,40	100,00	48	96	143	191		
		-componenta variabilă	10	0	9	16	16	15	16	177,78	100,00	0	16	16	16		

	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent 2022		an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023		9=8/5*100/10=8/6a*100	%	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.								
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14
		diminuare componentă fixă aferentă an 2016													
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:													
		-componenta fixă	107	227	0	222	228	181	228	102,70	100,00	46	138	186	228
		-componenta variabilă	108	185	0	184	186	139	186	101,09	100,00	46	96	144	186
			109	42	0	38	42	42	42	110,53	100,00	0	42	42	42
		diminuare componentă fixă aferentă an	109 bis												
		c) pentru cenzori	110												
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111												
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	1 001	0	868	1 213	796	1 213	139,75	100,00	337	675	1 012	1 213
		contribuție asiguratorie recuperată de la membrii CA + DG	112 bis												
D.		Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	225	0	-134	1 367	154	1 890	-1 410,45	138,26	285	425	610	1 890
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	200	0	5	400	4	200	4 000,00	50,00	200	250	350	200
		- către bugetul general consolidat	115	200	0	5	400	4	200	4 000,00	50,00	200	250	350	200
		- către alți creditori	116												
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117												
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118												
		d) alte cheltuieli	119	300	0	15	300	28	100	666,67	33,33	10	25	35	100
		ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	300	0	298	350	215	300	100,67	85,71	75	150	225	300
		f) ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	-575	0	-452	317	-93	1 290	-285,40	406,94	0	0	0	1 290
		cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	300	0	79	675	0	1 550	1 962,03	229,63	0	0	0	1 550
		f1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123												
		f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	75	0	58	58	0	75	129,31	129,31	0	0	0	75

	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	conform Hotararii C.A.	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.	9=8/5*100	10=8/6a*100	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.									
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
		venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:															
		f2)	875	0	531	358	358	93	260	48,96	72,63	0	0	0	260		
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	875	0	531	358	358	93	260	48,96	72,63	10	20	45	260		
		- din participarea salariatilor la profit															
		- din deprecierea imobilizărilor corporale															
		- venituri din alte provizioane	875	0	531	358	358	100	260	48,96	72,63	10	20	45	260		
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	1	0	-12	15	15	1	1	-8,33	6,67	5	9	12	1		
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	1	0	0	15	15	1	1	0,00	6,67	5	9	12	1		
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	1	0	0	15	15	1	1	0,00	6,67	5	9	12	1		
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă															
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:															
	b1)	aferele creditelor pentru investiții															
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă															
	c)	alte cheltuieli financiare			-12												
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	780	0	1.036	353	353	1.251	218	21,04	61,76	203	61	932	218		
		venituri neimpozabile	875	0	958	150	150	93	260	27,14	173,33	0	0	0	260		
		cheltuieli nedeductibile fiscale	1.350	0	467	1.350	1.350	255	1.550	331,91	114,81	80	255	650	1.550		
I		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	341	0	38	248	248	223	240	0,00	96,77	45	50	253	240		
V		DATE DE FUNDAMENTARE															
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	47.480	0	45.116	60.920	60.920	43.724	61.106	135,44	100,31	16.670	33.350	50.030	61.106		
	a)	- venituri din subvenții și transferuri				0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0		
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	517	0	438	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0		
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	46.700	0	44.093	60.553	60.553	42.473	60.888	138,09	100,55	16.462	33.280	49.086	60.888		
	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															
			145														

	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care:	147	41.769	0	40.103	53.114	53.114	38.933	53.585	133,62	100,89	14.545	29.522	43.810	53.585		
	a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2023 (indicele mediu stabilit prin prognoza de toamnă 2022 a principalilor indicatori macroeconomici)	147a)	4.368	0	3.820	4.010	4.010	3.008	4.010	0,00	100,00	1.003	2.005	3.008	4.010		
	b) sumele reprezentând majorarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială potrivit HG 1.447/2022	147b)	2.561	0	2.538	3.941	3.941	2.464	4.372	172,26	110,94	985	1.971	2.956	4.372		
	c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reintregirii acestora, pentru intră anul 2023 determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022																
	e) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității	147d)	171	0	171	655	655	491	655	383,04	100,00	164	328	491	655		
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	1.220	0	1.129	1.234	1.234	1.143	1.234	109,30	100,00	1.234	1.234	1.234	1.234		
5	Nr. mediu de salariați	149	1.065	0	1.059	1.100	1.100	1.084	1.100	103,87	100,00	1.100	1.100	1.100	1.100		
6	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	3.268		3.156	4.024	4.024	3.991	4.059	128,64	100,89	x	x	x	4.059		
	a) Căștigul 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	3.204	0	3.095	3.953	3.953	3.944	3.985	128,75	100,83	x	x	x	3.985		
	b) Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	2.662		3.095	3.447	3.447	3.502	3.447	111,36	100,00	x	x	x	3.447		
7	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	44,58		42,60	55,38	55,38	40,34	55,55	130,39	100,31	x	x	x	55,55		

	INDICATORI	Nr. rd.	an precedent 2022				an curent 2023				Propuneri rectificare an curent	%		din care:			
			Aprobat		Realizat	Aprobat		Realizat la 30.09.2023	9=8/5*100	10=8/6a*100		Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV		
			conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.										
0	1	2	4	4a	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	44,10		42,19	55,38	55,38	40,34	55,55	131,67	100,31	x	x	x	55,55		
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149										x	x	x			
	c)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care										x	x	x			
		- cantitatea de produse finite (QPF)										x	x	x			
		- pret mediu (p)										x	x	x			
		- valoare=QPF x p										x	x	x			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2										x	x	x			
8		Plăți restante	161	0	0	0	0	2,081	4,200			4,000	3,500	3,000	4,200		
9		Creanțe restante, din care:	162	340	0	99	900	142	900	909,09	100,00	3,500	2,500	1,500	900		
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	55	0	8	500	2	500	0,00	100,00	2,950	2,000	1,100	500		
		- de la operatori cu capital privat	164	20	0	3	30	14	30	1,000,00	100,00	50	50	37	30		
		- de la bugetul de stat	165	240	0	40	290	104	290	725,00	100,00	350	325	300	290		
		- de la bugetul local	166						0								
		- de la alte entitati	167	25	0	48	80	22	80	166,67	100,00	150	125	63	80		
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168														
11		Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169														
		- alte rezerve	170														
		- rezultatul reportat	171														

*) In limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare
 **) se vor evidinția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

Director General
 Pop-Mania Remus-Cătălin

Director Economic
 Nicolescu Ana Maria

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt	INDICATORI	Prevederi an 2021		% 4=3/2	Prevederi an precedent 2022		% 7=6/5
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Preliminat 6	
0	1			4			7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*), din care:						
1	Venituri din exploatare*)	38.537	35.645	92,50	46.964	44.679	95,13
		38.536	35.644	92,50	46.963	44.678	95,13
2.	Venituri financiare	1	1	0	1	1	0,00

*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat

Director General S.A.

Pop-Mania Reșus-Cătălin

Director Economic
Nicolescu Ana Maria



Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mil lei			Data finalizării investiției	An precedent 2022			Valoare			
		INDICATORI		Aprobat conf Ordin	Aprobat conf HCA	Realizat	An curent 2023	An 2024	An 2025	
0	1	2		3	4	4a	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		323	323	323	300	480	459	
	1	Surse proprii, din care:		273	273	273	300	250	259	
		a) - amortizare		220	220	220	300	250	250	
		amortizare aferenta anului 2021 neconsumată		53	53	53	0	0	0	
		b) - profit		0	0	0	0	0	9	
	2	Alocații de la buget		50	50	50	0	230	200	
	3	Credite bancare, din care:		50	50	50	0	230	200	
		a) - interne								
		b) - externe								
	4	Alte surse, din care:								
		- (denumire sursă)								
		- (denumire sursă)								
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		323	112	112	95	480	450	
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0	0	
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:								
		- (denumire obiectiv)								
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închinate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
				50	0	0	0	0	0	
	2	Investiții noi, din care:								
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		50	0	0	0	0	0	
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închinate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		Investiții efectuate la imobilizările corporale existente		0	0	0	0	0	0	
	3	(modernizări), din care:								
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:								
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închinate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unități administrativ teritoriale:								
		- (denumire obiectiv)								
		- (denumire obiectiv)								
				2023	223	98	98	95	250	250
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)								
				50	14	14	0	230	200	
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:								
		a) - interne	2023/2026	50	14	14	0	230	200	
		b) - externe								

Director General S.A.
Pop-Manda Remus-Cătălin



Director Economic
Nicolescu Ana Maria

10107

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2022		An curent 2023		An 2024		An 2025	
			Realizat		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	creșterea veniturilor din prestări servicii	31.12.2022/ 31.12.2023/ 31.12.2024	X	X	15.758		2.139		1.264	
	TOTAL Pct. I		X	X	15.758	0	2.139	0	1.264	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	creșterea altor cheltuielilor de exploatare	31.12.2022/ 31.12.2023/ 31.12.2024	X	X	-2.024		-66		-39	
2	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2022/ 31.12.2023/ 31.12.2024	X	X	-318		-80		-48	
3	creșterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2022/ 31.12.2023/ 31.12.2024	X	X	-356		-51		-30	
4	creșterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2022/ 31.12.2023/ 31.12.2024			-13.878		-1.934		-1.144	
	TOTAL Pct. II		X	X	-16.576	0	-2.131	0	-1.260	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		1036	0	-818	0	8	0	4	0

Director General
Pop-Manta Remus-Cătălin

Director Economic
Nicolescu Ana Maria

