



Nr. 2213 / 10.02. 2025

Anexa nr.....
La HCA nr...../.....

NOTA DE FUNDAMENTARE

privind avizarea de către Consiliul de Administrație și stabilirea de către AGA Minprest Serv S.A. a proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027

1. Subiectul supus avizării/ stabilirii

Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027.

2. Temei legal

Ordonanța nr. 26 din 21 august 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, art. 4, alin. 1 lit. b: Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:
(...)

b) prin ordin comun al ordonatorului principal de credite, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și solidarității sociale, pentru operatorii economici prevăzuți la art. 1 lit. c) la care persoanele juridice prevăzute la lit. a) sau instituțiile publice centrale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, precum și, prin excepție de la prevederile art. 1 lit. a), pentru operatorii economici prevăzuți la art. 1 lit. a) al căror număr mediu de personal realizat în anul precedent este mai mic sau egal cu 50 de persoane și, respectiv, pentru operatorii economici care au prin actul constitutiv statutul de filială a persoanelor juridice prevăzute la art. 1 lit. a);

Contractul de mandat nr. 23710/31.12.2024 al Directorului General, art. 6.2 "Obligațiile mandatarului" alin. 6.2.15 "Prezintă consiliului de administrație și supune avizării acestuia, proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli însoțit de toate notele de fundamentare, precum și programul de investiții și achiziții pentru anul următor, la termenele și în condițiile impuse de legislația în vigoare; înainteaza Ministerului Energiei / entităților abilitate proiectul de BVC în vederea aprobării acestuia prin Hotărâre de Guvern/Ordin Comun după ce a fost stabilit de către Adunarea Generală a Acționarilor."

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

Informațiile financiare utilizate la întocmirea prezentului proiect sunt extrase din evidența contabilă întocmită de Societatea Minprest Serv S.A. în conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile (OMFP 1802/2014), precum și a Legii 82/1992 – legea contabilității. De asemenea, s-au avut în vedere pentru veniturile estimate contractele încheiate cu principalul beneficiar al serviciilor prestate de către Minprest Serv S.A., liniile directoare stabilite pentru dezvoltarea activității, iar pentru capitolul de cheltuieli estimări pe baza unor analize statistice ale anilor anteriori.

În ceea ce privește informațiile referitoare la personalul societății și cheltuielile de natură salarială s-a avut în vedere respectarea prevederilor Legii nr. 53/2003 – Codul Muncii, Contractului colectiv de munca valabil, Legii nr. 9/2025 privind bugetul de stat pe anul 2025, Legii nr. 10/2025 privind bugetul asigurărilor sociale de stat pe anul 2025, Legea 296/ 2023 privind unele masuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, OUG 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, precum și HG. 1506/2024 pentru stabilirea salariului de baza 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 proiecția bugetului de venituri și cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027		Minprest Serv S.A.
2.	Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025		
3.	Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiar 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		
7.	Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit		

6. Concluzii :

În concluzie, supunem spre avizare Consiliului de Administrație și spre stabilire de către AGA Minprest Serv S.A., proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027.

Semnături

Director General
Pop Manta Renuș Cătălin

Compartiment Juridic
Pupăzan Adela

Director Economic
Nicolescu Ana Maria

Șef Departament Resurse Umane AS
Ivanescu Cătălin



MINPREST SERV S.A.	
INTRARE	Nr. 2222
IESIRE	
Ziua 10	Luna 02 Anul 2025

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind proiecția Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Minprest Serv S.A. pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027

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 0,1 mii lei fiecare.

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 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.

Elaborarea proiectului de buget s-a realizat având la bază analizele efectuate de către conducerea societății pentru fiecare dintre activitățile desfășurate de societate.

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 proiectul de venituri și cheltuieli în formatul prevăzut de anexele acestuia.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru Societatea Minprest Serv S.A. se aprobă prin Ordin comun emis de către Ministerul Energiei, Ministerul Muncii, Familiei, Tineretului și Solidarității Sociale și Ministerul Finanțelor Publice.

Proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 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 proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025, s-au avut în vedere prevederile următoarelor reglementări legislative:

- ✓ Legea nr. 9/10.02.2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- ✓ Ordonanța de urgență nr. 156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene.
- ✓ 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;
- ✓ Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

La fundamentarea proiectului privind bugetul de venituri și cheltuieli au fost respectate prevederile Ordonanței 26/2013, art. 9, cu privire la respectarea obiectivelor de politică salarială, criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea cifrei de afaceri, creșterea productivității muncii toate stabilite cu realitățile economice din piața serviciilor. La data elaborării prezentei note membrii Consiliului de Administrație și Directorul General al societății sunt numiți provizoriu pentru o perioadă de 5 luni conform O.U.G 109/2011.

Minprest Serv S.A. este societate finanțată integral din venituri proprii astfel că cuantificarea veniturilor și a cheltuielilor propuse în proiectul de buget, pentru principalele domenii de activitate și pentru ducerea la îndeplinire a obligațiilor contractuale a avut la bază următoarele:

- ✓ Tarifele negociate pentru noile contracte care intra în vigoare începând cu data de 01.01.2025.
- ✓ Creșterea progresivă a tuturor prețurilor ce vizează întreaga activitate a societății.

Cheltuielile totale prezintă un indice de creștere de 0,15% față de indicele de creștere al veniturilor totale propuse în proiectul de buget a se realiza în anul 2025, deoarece cheltuielile totale sunt influențate de o majorare semnificativă a capitolului: cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate fiind luat în calcul impozitul pe construcții speciale de 1% aplicat la valoarea construcțiilor pentru care nu se datorează impozit pe clădiri potrivit prevederilor Codului Fiscal, existente în patrimoniul societății la data de 31 decembrie 2024, stabilit în Ordonanța de Urgență 156/2024 și a cheltuielilor cu salariile ce sunt influențate de creșterea salariului minim garantat în plată la valoarea de 4.050 lei, stabilit prin Hotărârea de Guvern nr. 1506/2024.

Indicatorii economico – financiari prevăzuți în Anexa nr. 1 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli propus pentru anul 2025 sunt detaliați în Anexa nr. 2 *"Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora"* și se prezintă astfel:

I. Venituri totale

La întocmirea proiectului privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025, s-a adoptat o manieră conservatoare în ceea ce privește veniturile, fiind luate în considerare doar acele venituri cu o probabilitate ridicată de realizare având în vedere următoarele aspecte:

- ✓ tarifele negociate pentru serviciile prestate de către societate pentru anul 2025;
- ✓ cantitatea de servicii programate a fi realizate în anul 2025 pe baza contractelor încheiate și a celor aflate într-un stadiu avansat de negociere;

Veniturile totale estimate a se realiza în anul 2025 sunt la valoarea de 72.901 mii lei, respectiv cu 6,92% mai mari față de valoarea preliminară a anului 2024. Procentul de creștere al veniturilor în anul 2025 are la bază creșterea tarifelor practicate de către societate având în vedere fundamentările actualizate cu prevederile legislative cât și creșterea volumului de servicii prestate de către societate pentru acționarul majoritar și alți beneficiari.

1. Veniturile totale din exploatare estimate a se realiza în anul 2025 în cuantum de 72.900 mii lei în creștere cu 6,92% față de valoarea preliminară a anului 2024. La determinarea veniturilor din exploatare s-au avut în vedere veniturile ce vor fi realizate în anul 2025 din activitățile de bază ale societății:

- venituri din servicii prestate – în cuantum de 72.540 mii lei, sunt mai mari cu 6,91% față de preliminarul anului 2024 și reprezintă venituri din servicii prestate precum „*intervenție pentru stingerea incendiilor; servicii de deservire generală; întreținere și reparații centrale termice cu cazane pe combustibil gazos; servicii de deratizare, dezinsecție, dezinfecție; întreținere și reparații linii de cale ferată din incinta termocentralelor; servicii de descărcarea cărbunelui din vagoane, servicii mentenanță agregate, servicii salubritare vagoane CFR, etc*” și alte activități pe care societatea le va presta conform contractelor încheiate;

- venituri aferente costului de producție în curs de execuție – în cuantum de 150 mii lei, sunt mai mari cu 20% față de preliminarul anului 2024 și reprezintă veniturile din producția proprie rezultate în urma lucrărilor efectuate prin atelierul de croitorie.

- alte venituri din exploatare - în cuantum de 200 mii lei, la nivelul valorii preliminate a anului 2024. La estimarea acestora 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.

2. Venituri financiare - pentru anul 2025 sunt prevăzute la suma de 1 mii lei și cuprind venituri financiare din dobânzi obținute din plasarea disponibilităților bănești în conturile de garanții materiale deschise de societate la dispoziția beneficiarilor de servicii prestate.

II. Cheltuieli totale

Volumul și structura cheltuielilor totale cuprinse în proiectul de buget de venituri și cheltuieli aferent anului 2025 au fost dimensionate în funcție de necesitățile activităților contractate cum ar fi: prestarea serviciilor de curățenie interioară și exterioară, DDD, mentenanță, service AC și centrale termice, investiții, protecția mediului, formarea profesională.

Cheltuielile totale prognozate în proiectul de buget al anului 2025 sunt în cuantum de 72.614 mii lei, prezintă o creștere de 7,07% față de valoarea cheltuielilor totale preliminate a se realiza în anul 2024. Analiza în structură a cheltuielilor totale relevă următoarele aspecte:

1. Cheltuielile de exploatare prognozate în cuantum de 72.614 mii lei, cu 7,07% mai mari față de valoarea preliminară a anului 2024 și reprezintă cheltuielile destinate desfășurării în condiții optime a activităților contractate de către societate.

Principalele categorii de cheltuieli de exploatare cuprinse în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 sunt prognozate astfel:

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii în sumă de 2.241 mii lei cu 8,00 % mai mari față de valoarea preliminară a anului 2024. Această sumă a fost stabilită pornind de la analiza necesității, oportunității și eficacității fiecărei cheltuieli. La stabilirea necesarului de fonduri pentru această perioadă s-au avut în vedere atât cuantumul cheltuielilor efectuate în anul 2024 diminuate cu un procent de 20% la care s-a adăugat o creștere a prețurilor la utilități și servicii în principal pentru activitatea de CFU cât și necesarul suplimentar de materiale pentru activitatea de service AC industriale încheiat în luna noiembrie 2024 pentru locațiile din incinta termocentralelor pe bază de cărbune, contracte ce prevăd un necesar de materiale și piese de schimb.

A1. Cheltuieli privind stocurile în sumă de 1.653 mii lei, respectiv cu 6,03% mai mari decât valoarea preliminară a anului 2024 a acestor cheltuieli, bugetate pe baza planului de achiziții asigurându-se necesarul optim pentru ducerea la îndeplinire a contractelor de prestări servicii în condiții normale de lucru, cuprinzând cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar:

- cheltuieli cu materialele consumabile – în cuantum de 1.433 mii lei, în creștere cu 5,91% față de valoarea preliminară a anului 2024 și cuprind cheltuielile cu materiale și piesele de schimb pe care societatea le folosește atât în activitatea curentă, cât și pentru a-și îndeplini obligațiile contractuale. La estimarea acestor cheltuieli s-a avut în vedere reducerea acestora cu 20% pentru cele necesare în activitatea curentă față de valorile estimate a se realiza în anul 2024, dar s-a adăugat valoarea materialelor prevăzute în contractul de prestări servicii cu obiect de activitate de întreținere și reparații AC industriale aflate în incinta termocentralelor pe bază de cărbune, încheiat de societatea noastră în luna noiembrie 2024. Din totalul cheltuielilor cu materialele consumabile se înregistrează o creștere în sumă de 14 mii lei față de valoarea preliminară a anului 2024, a cheltuielilor cu piesele de schimb ce reprezintă cheltuielile generate în baza contractului de prestări servicii cu obiect de activitate servicii de revizii și de întreținere periodică a automobilelor. De asemenea, se înregistrează o creștere a cheltuielilor cu combustibilul de 4,97% față de preliminarul anului 2024 deoarece pentru anul 2025 s-a luat în calcul cheltuielile aferente atât deplasărilor lunare la punctele de lucru care aparțin principalului beneficiar pentru efectuarea serviciilor de reparații și revizii AC din incinta termocentralelor pe bază de cărbune, pentru efectuarea reparațiilor la centralele termice din incintele carierelor cât și deplasărilor lunare la punctul de lucru de la Simeria unde societatea prestează servicii de salubritate vagoane de călători CFR, activitate contractată în luna mai a anului 2024 ;

- cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar – în cuantum de 75 mii lei nu prezintă creștere față de valoarea preliminară a anului 2024. Pentru estimarea cheltuielii aferente s-a avut în vedere necesitatea achiziționării de echipamente și dispozitive în vederea ducerii la îndeplinire a obligațiilor contractuale.

- cheltuieli privind energia și apa – în cuantum de 85 mii lei în creștere cu 30,77% față de valoarea preliminară a anului 2024 și cuprind cheltuielile generate cu consumul de utilități. S-a avut în vedere creșterea tarifelor pe piața reglementată pentru gaze naturale și creșterea tarifului privind activitatea de colectare și transport a deșeurilor municipale.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți în sumă de 115 mii lei, prezintă o creștere de 10,58% față de valoarea cheltuielilor cu serviciile executate de terți preliminară a se realiza în anul 2024, și reprezintă cheltuieli cu servicii necesare desfășurării activității societății din care:

- cheltuieli cu întreținerea și reparațiile – în cuantum de 10 mii lei prezintă o creștere de 11,11% față de preliminarul anului 2024. În acest capitol sunt cuprinse cheltuielile aferente programului de revizii și reparații ce se vor efectua la mașinile și utilajele achiziționate de societate în anii anteriori precum și reparații la autospecialele PSI, pentru acele lucrări ce nu pot fi efectuate de atelierul auto propriu.

- cheltuieli privind chiriile – în cuantum de 30 mii lei prezintă o creștere de 87,50% față de preliminarul anului 2024. Pentru desfășurarea activității la punctul de lucru de la Simeria unde societatea efectuează serviciul de salubritate vagoane de călători CFR a fost necesară închirierea în incinta gării a unui spațiu destinat atât ca magazie cât și ca vestiar pentru salariați. La estimarea sumei pentru anul 2025 privind chiriile s-a avut în vedere perioada de 12 luni deoarece în anul 2024 activitatea s-a desfășurat pe o perioadă de 8 luni începând cu data de 01.05.2024.

- cheltuieli privind primele de asigurare - 75 mii lei prezintă diminuare de 5,06% față de preliminarul anului 2024 și cuprind cheltuielile cu asigurările de răspundere civilă profesională a Directorului General și a membrilor Consiliului de Administrație și asigurări RCA și CASCO pentru parcul auto.

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți sunt în sumă de 473 mii lei și prezintă o creștere de 14,81 % față de valoarea preliminară a anului 2024.

Și la acest capitol s-a avut în vedere diminuarea sumelor estimate pentru anul 2025 față de preliminarul anului 2024, dar dinamica și specificul activității au determinat ca unele subcapitole de cheltuieli să prezinte creștere sau alocare de sume având în vedere că este necesară selecția conform OUG 109/2011 a echipei de administrare și conducere a societății precum și prelungiri de avize tehnice și autorizări în special pentru activitatea de CFU (căi ferate uzinale) și pentru activitatea de salubritate vagoane CFR.

- cheltuieli cu colaboratorii – în cuantum de 50 mii lei nu prezintă creștere față de valoarea preliminară a anului 2024, sumă acordată în baza contractului de colaborare personalului specializat și autorizat în serviciile de întreținere și reparații centrale termice și aparate de aer condiționat, prezintă aceeași valoare ca cea preliminară a anului 2023.

- cheltuieli privind comisioanele și onorariile - în cuantum de 5 mii lei, prezintă aceeași valoare ca cea preliminară a anului 2024. Valoarea a fost stabilită în funcție de dosarele aflate pe rolul instanțelor și care presupun cheltuieli specifice, cum ar fi: taxe judiciare de timbru, onorariile experților și ale altor specialiști.

- cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate – în cuantum de 11 mii lei, prezintă o diminuare de 26,67% față de valoarea preliminară a anului 2024. În acest capitol sunt înregistrate și cheltuielile de reclamă și publicitate fiind estimate astfel încât societatea să își poată promova periodic gama de servicii din portofoliu în vederea atragerii de noi clienți.

- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane – în cuantum de 2 mii lei, prezintă aceeași valoare ca cea preliminară a anului 2024 cheltuieli efectuate ca urmare a utilizării serviciului de curierat pentru anumite achiziții, societatea reușind printr-o marketare riguroasă a pieței atât locală cât și națională să obțină prețuri cât mai avantajoase pentru achizițiile de produse și materiale on-line.

- cheltuieli de deplasare - în cuantum de 35 mii lei, prezintă o creștere de 45,83% față de preliminarul anului 2024. Pentru sumele prevăzute la acest subcapitol s-au avut în vedere pe lângă deplasările necesare desfășurării activității și deplasările și cazările ce vor fi efectuate cu ocazia participării lotului serviciului privat pentru situații de urgență al societății la concursurile anuale profesionale organizate la nivel județean, interjudețean și național de către Inspectoratul General pentru Situații de Urgență

conform art. 23, alin. (1) din Ordinul Inspectoratului General nr. 202/2016. La fundamentarea acestor cheltuieli s-au avut în vedere prevederile Legii 296/2023 privind valoarea diurnei și cazării. În anul 2024 faza județeană a fost organizată de către ISU Gorj la Tg-Jiu iar în aceste condiții lotul participant al Minprest Serv S.A. nu a beneficiat de diurnă și cazare.

- cheltuieli postale și de telecomunicații - în cuantum de 30 mii lei prezintă o creștere de 15,38% față de valoarea preliminară a anului 2024 și reprezintă cheltuielile efectuate cu transmiterea prin poștă a corespondenței proprii precum și cheltuielile cu telefonie fixă și mobilă. Aceste cheltuieli au fost estimate având în vedere variația cursului de schimb a monedei euro, curs ce reprezintă referința de calcul a serviciilor de telefonie și internet și a noilor tarife practicate de furnizorul de expediere a corespondenței cu care societatea are contract. Și la acest capitol de cheltuieli s-a avut în vedere prevederile Legii 296/2023 iar abonamentele telefonice pentru telefonie mobilă au fost actualizate cu sumele impuse de lege.

- cheltuieli cu servicii bancare și asimilate - în cuantum de 25 mii lei prezintă o creștere de 8,70% lei față de valoarea preliminară a anului 2024 și reprezintă comisioanele percepute de bănci pentru sumele care circulă prin conturile societății. O pondere importantă în totalul sumelor o reprezintă comisioanele bancare percepute pentru ridicarea numerarului aferent plății salariilor deoarece un număr însemnat de salariați nu sunt deținători de carduri bancare pentru salarii iar acordarea lichidităților se efectuează prin casieria societății.

- alte cheltuieli cu servicii executate de terți - în cuantum de 115 mii lei prezintă o creștere de 21,05% față de cheltuielile executate de terți preliminate a se realiza în anul 2024, din care :

a) cheltuieli privind întreținerea tehnicii de calcul - în cuantum de 15 mii lei prezintă aceeași valoare ca cea preliminară a anului 2024 și cuprinde suma necesară pentru acoperirea cheltuielilor de găzduire pagina web, precum și cele cu abonamentul aferent programului de contabilitate.

b) cheltuieli cu pregătirea profesională - în cuantum de 60 mii lei prezintă o diminuare față de nivelul cheltuielilor preliminate a se realiza în anul 2024 și cuprind sumele necesare asigurării pregătirii personalului direct productiv, indirect productiv cât și a personalului de conducere, coordonare, mentenanță și tehnic, conform programului de formare profesională aprobat pentru anul 2025.

c) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011 - în cuantum de 30 mii lei. În luna octombrie a anului 2024 au încetat mandatele membrilor Consiliului de Administrație iar în luna decembrie 2024 mandatul Directorului General. Mandatele au fost prelungite provizoriu pe o perioadă de 5 luni, fapt ce va determina desfășurarea selecțiilor pe parcursul anului 2025.

d) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri - în cuantum de 10 mii lei reprezintă o creștere 11,11% față de nivelul cheltuielilor preliminate a se realiza în anul 2024 și cuprind atât cheltuielile efectuate pentru publicarea anunțurilor cu ocazia demarării procedurilor de achiziții pentru a asigura transparența acestor proceduri cât și cheltuielile aferente publicării convocărilor AGA în ziar și în Monitorul Oficial conform legislației în vigoare.

- alte cheltuieli - în cuantum de 200 mii lei, în creștere cu 14,29 % față de valoarea estimată a se realiza în anul 2024 și reprezintă suma necesară pentru alte servicii prestate de diferiți furnizori astfel încât societatea să își poată desfășura activitatea în bune condiții. Suma bugetată este influențată și de valoarea de 0,1% aplicată la veniturile totale realizate în anul 2024 ce trebuie achitată către AMEPIP conform legislației în vigoare. O pondere importantă în valoarea cheltuielilor cu serviciile înregistrate de societate o reprezintă taxele percepute de către AFER, CENAFER, ASFR rezultate ca urmare a

autorizării societății și personalului pentru activitățile de cfu și salubrități vagoane CFR pe care societatea le prestează pentru Romcim, Complexul Energetic Oltenia și CFR Călători – PL Simeria.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate:

- cheltuieli cu alte taxe și impozite – în cuantum de 1.800 mii lei, în creștere cu 14,50% față de valoarea cheltuielilor cu alte taxe și impozite preliminate a se realiza la sfârșitul anului 2024, acestea reprezentând cheltuielile cu impozitele și taxele locale înregistrate pentru clădirile, terenurile și mijloacele de transport aflate înregistrate în patrimoniul societății, taxe stabilite în conformitate cu Hotărârile Consiliului Local și legislației în vigoare.

O sumă semnificativă din total o reprezintă contribuția angajatorului către bugetul de stat pentru persoanele cu dizabilități neîncadrate în societate, a cărei modalitate de calcul este influențată de salariului minim brut pe țară garantat în plată, salariu ce a suferit o creștere de 9,4%. La estimarea sumei stabilită în proiectul bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2025 s-a avut în vedere de impozitul pe construcții altele decât pentru care se datorează impozit pe clădiri de 1% aplicat la valoarea construcțiilor existente în patrimoniul societății la data de 31 decembrie 2024, stabilit în Ordonanța de Urgență 156/2024.

C. Cheltuieli cu personalul – în cuantum de 68.404 mii lei prezintă o creștere de 7,56% față de valoarea cheltuielilor cu personalul estimată a se realiza în anul 2024.

Aceste cheltuieli s-au stabilit având la bază prevederile OUG 156/30.12.2024 "privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene" și în corelație cu necesarul de personal necesar îndeplinirii obligațiilor asumate prin contractele de servicii încheiate. În acest capitol de cheltuieli sunt incluse și remunerațiile datorate în baza contractelor de mandat administratorilor și directorului general precum și cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator.

În categoria cheltuielilor cu personalul sunt cuprinse:

- cheltuieli de natură salarială – în cuantum de 66.539 mii lei. Pentru anul 2025 cheltuielile de natură salarială prezintă o creștere de 7,49 % față de valoarea estimată pentru anul 2024. Cheltuielile de natură salarială cuprind cheltuieli cu salariile, cheltuielile cu bonusuri ce fac parte din categoria cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal și cheltuielile cu tichetele de masă.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială a fost fundamentată în concordanță cu prevederile art. 34 al OUG nr. 156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal – bugetare (.....) alin (1) respectiv cu creșterea salariului minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia fiind respectate prevederile legale:

Art. XXXIV

(1) Pentru anul 2025, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli creșterea cheltuielilor de natură salarială față de realizările anului 2024, dar cu încadrarea în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat, numai ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială ale personalului, aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024, și creșterii salariului de bază minim brut pe

țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, condiționat de îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:

- a) să nu majoreze/indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2025, pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024;
- b) să nu majoreze în anul 2025 drepturile de hrană/indemnizații de hrană/tichete de masă/norme de hrană și alte drepturi de natură salarială similare față de cele aflate în plată la 30 noiembrie 2024;
- c) să nu acorde în anul 2025 premii, prime, bonusuri, bonificații și alte drepturi de natură salarială similare, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- d) să nu programeze în anul 2025 creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2024.

(7) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care nu au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu planifică pierderi în anul 2025 pot ocupa în cursul anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile vacante existente la finele anului 2024, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială.

La finele anului 2024 societatea avea un număr de personal existent de 1148 salariați și posturi vacante 14. Având în vedere contractele încheiate posturile vacante la sfârșitul anului vor fi ocupate în anul 2025 pentru ducerea la îndeplinire a activității.

Pentru anul 2025 în vederea respectării prevederilor menționate anterior, precizăm următoarele:

- **alin. 1)** - cheltuielile de natură salarială preliminate pentru anul 2024 - sunt în cuantum de **61.903 mii lei.**
- **alin. 1)** - număr salariați încadrați în societate cu salariul minim garantat în plată la data de 31 decembrie 2024 – 771 salariați + 14 posturi vacante cu salariul minim garantat în plată ce urmează a fi ocupate pentru ducerea la îndeplinire a contractelor de prestări servicii încheiate.
- **alin. 7)** - societatea înregistrează preliminar pentru anul 2024 un profit brut de 363 mii lei și planifică pentru anul 2025 un profit brut de 287 mii lei.
- **lit. a) alin. 1** - drepturi privind salariile (cheltuieli cu salariile) aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 – **4.692 mii lei X 12 luni = 56.304 mii lei.** Se poate observa că acest fond de salarii va fi influențat cu creșterea salariului minim garantat în plată aferent anului 2025, ar rezulta o valoare mai mare decât cea prevăzută în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2025 (**56.304 mii lei + 2.680 mii lei = 58.984 mii lei**). **Valoarea prevăzută în proiectul bugetului de venituri și cheltuieli la capitolul cheltuieli cu salariile 58.723 mii lei.**
- **lit. b) alin. 1** - valoare tichete de masă aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 – 25 lei/zi/salariat.

Astfel creșterea cheltuielilor de natură salarială este fundamentată conform următoarelor înscrisuri:

- **C1- cheltuieli cu salariile** - având la bază organigrama și ștatul de funcții aprobate în corelație cu necesarul de personal aferent îndeplinirii obligațiilor contractuale, în cadrul societății își desfășoară activitatea un număr de 1.162 salariați din care un număr de 771 salariați sunt încadrați la data de 01.01.2025 cu **salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.**

Majorarea poziției bugetare cheltuieli cu salariile se datorează faptului că începând cu data de 01 ianuarie 2025, salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată se majorează de la **3.700 lei la 4.050**

lei reprezentând o creștere de 9,4% pentru un program complet de lucru în medie de 165,334 ore pe lună, reprezentând 24,496 lei/oră, conform art.1 alin (1) din **Hotărârea nr. 1506/27.11.2024.**

Pentru acești salariați, lunar majorarea salariului minim brut garantat în plată, determină o valoare totală de **212,7 mii lei** iar suma anuală este de **2.552 mii lei** la care se adaugă indicele mediu al sporurilor (de noapte, sâmbătă și duminică și sărbători legale) – de 5% după cum urmează :

- majorare de la 4.000 lei la 4.050 lei pentru un număr de	6 salariați X	50 lei =	300 lei
- majorare de la 3.950 lei la 4.050 lei pentru un număr de	7 salariați X	100 lei =	700 lei
- majorare de la 3.900 lei la 4.050 lei pentru un număr de	1 salariați X	150 lei =	150 lei
- majorare de la 3.850 lei la 4.050 lei pentru un număr de	26 salariați X	200 lei =	5.200 lei
- majorare de la 3.800 lei la 4.050 lei pentru un număr de	259 salariați X	250 lei =	64.750 lei
- majorare de la 3.750 lei la 4.050 lei pentru un număr de	472 salariați X	300 lei =	141.600 lei

TOTAL

771 salariați = 212.700 lei/lună

- suma privind cheltuieli cu salariile provenită din creștere salariul minim	2.552 mii lei
- indicele mediu sporuri acordate la creștere salariul minim – 5%	128 mii lei
TOTAL	2.680 mii lei

- un număr de 14 posturi vacante de muncitori necalificați la data de 31.12.2024

- 14 salariați X 4.050 lei X 12 luni	680 mii lei
- indicele mediu sporuri acordate – 5%	34 mii lei
TOTAL	714 mii lei

- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială, datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, pentru perioada în care acestea au fost acordate în anul 2024 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări.

- suma privind cheltuieli cu salariile provenită din creștere salariul minim pentru perioada ian – iunie 2024	593 mii lei
- indicele mediu sporuri acordate la creștere salariul minim – 5%	30 mii lei
TOTAL	623 mii lei

În aceste condiții valoarea cheltuielilor cu salariile este de 58.723 pornind de la valoarea preliminară de 54.706 mii lei se prezintă astfel :

a) salariile de bază, în cuantum de 56.011 mii lei înregistrează o creștere 7,83% față de valoarea preliminară a anului 2024.

b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM), în cuantum de 2.712 mii lei, în creștere cu 7,62% față de valoarea preliminară a anului 2024.

c) alte bonificații (conform CCM) în cuantum de 0 mii lei.

- **C2 Bonusuri** – în cuantum de 7.816 mii lei, prezintă o creștere de 8,60% față de valoarea preliminară a anului 2024 și înregistrează suma privind cheltuielile sociale prevăzute la art. 25 Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, acordate cu ocazia diferitelor evenimente (naștere, deces), de tichete cadou acordate conform Codului Fiscal cu ocazia sărbătorilor religioase (Paște și Crăciun) și suma tichetelor de masă ce se vor acorda în anul 2025. Drepturile salariale au fost stabilite prin contractul colectiv de muncă înregistrat în Registrul Unic de Evidență al Inspectoratului Teritorial de Muncă Gorj la nr. 242 din data de 19.12.2024, cu aplicabilitate începând cu data de 01.01.2025.

Cheltuielile cu tichetele cadou sunt fundamentate pentru un număr de 1.162 salariați la o valoare de 0,3 mii lei salariat pentru fiecare din cele 2 evenimente (Paște și Crăciun).

$$1.162 \text{ salariați} \times 0,3 \text{ mii lei} \times 2 \text{ evenimente (Paște și Crăciun)} = 697 \text{ mii lei}$$

Fundamentarea sumei reprezentând cheltuielile cu tichetele de masă are la bază Legea 165/2018 care prevede că începând cu data de 01.01.2024 valoarea nominală a unui tichet de masă nu poate depăși suma de 40 lei angajat / fiecare zi lucrată și tarifele negociate în contractele de prestări servicii pentru anul 2025.

Totodată s-au avut în vedere prevederile OUG 156/2024 art. XXXIV alin. (1) lit. (b).

Pentru întregul an 2024 (inclusiv luna noiembrie 2024), prin CCM valabil pentru anul 2024 și acordului încheiat cu sindicatul reprezentativ la nivel de unitate, valoarea nominală a tichetului de masă a fost stabilită la suma de 25 lei/zi/salariat.

248 zile lucrătoare an 2025 – 23 zile CO/salariat = 225 zile pentru care se vor acorda tichete masă în anul 2025 pentru un salariat

$$225 \text{ zile} \times 1.162 \text{ nr. salariați} \times 25 \text{ lei/zi} = 6.536 \text{ mii lei/an}$$

- alte cheltuieli cu personalul – în sumă de 0 mii lei.

- cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control - în cuantum de 387 mii lei în scădere cu 13,42% față de valoare preliminară a anului 2024. Suma este fundamentată având la bază Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8/08.10.2020 pentru remunerațiile privind indemnizația fixă acordată membrilor Consiliului de Administrație și a Directorului General, care se menține la nivelul anului 2024.

Contractul de mandat încheiat cu directorul general

Directorului General beneficiază prin contractul de mandat de o remunerație fixă brută lunară. Acesta este stabilită în conformitate cu prevederile art. 38 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare :

"(1) Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori".

"(2) Remunerația directorilor este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și dintr-o indemnizație variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea

publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii neexecutivi, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun de Ministerul Finanțelor și Secretariatul General al Guvernului."

La data de 31.12.2024 Directorul General a fost numit provizoriu pentru un mandat de 5 luni, iar în contractul de mandat s-a stabilit o remunerație fixă brută lunară în cuantum de 16.650 lei, sumă ce se încadrează în limitele maxime stabilite de către acționarul majoritar prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8/08.10.2020 potrivit căreia:

- "limita maximă pentru remunerația fixă = 16.690 lei/lună, respectiv de 2 (două) ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii administratorilor (2x8.345 lei);"

Valoare indemnizație fixă	16,650 mii lei * 12 luni	= 200 mii lei
Total		= 200 mii lei

Directorul General numit provizoriu nu beneficiază de componentă variabilă.

✓ **Contractele de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Administrație**

Membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație Minprest Serv S.A. beneficiază prin contractul de mandat de o indemnizație fixă brută lunară. Acesta este stabilită în conformitate cu prevederile art. 37 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare:

"(1) Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).

(2) Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației este propus de comitetul de remunerare al consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere al întreprinderii publice, avizat de AMEPIP și aprobat de adunarea generală a acționarilor, luând în considerare criteriile de referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de întreprinderea publică."

La data de 07.10.2024, administratorii Minprest Serv S.A au fost numiți pentru un mandat provizoriu de 5 luni începând cu data de 09.10.2024, iar în contractul de mandat s-a stabilit o remunerație fixă brută lunară în cuantum de 2.780 lei, sumă ce se încadrează în limitele maxime stabilite de către acționarul majoritar prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8/08.10.2020 potrivit căreia:

- "limita maximă pentru remunerația fixă = 4.172 lei/lună, respectiv $1/2 \times$ media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia

Valoare indemnizație fixă	2,78 mii lei /luna *5 membrii * 12 luni	= 167 mii lei
Total		= 167 mii lei

Membrii Consiliului de Administrație nu beneficiază de componentă variabilă.

Secretar Consiliul de Administrație

Secretariatul Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor este asigurat de secretarul Consiliului de Administrație remunerat în baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/31.01.2014 cu un procent de 10% din indemnizația fixă brută lunară a Directorului General, respectiv:

Valoare indemnizație	1,67 mii lei/ luna * 12 luni	= 20 mii lei
-----------------------------	-------------------------------------	---------------------

- cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – în cuantum de 1.478 mii lei înregistrează o creștere de 18,41 % față de valoarea preliminară a anului 2024. Suma bugetată a fost corelată cu fondul de salarii și a fost stabilită aplicând cotele de contribuții menționate în legislația în vigoare.

D. Alte cheltuieli de exploatare – în cuantum de 169 mii lei estimate a se realiza în anul 2025 din care:

- cheltuieli cu majorări și penalități – în sumă de 200 mii lei. La fundamentarea acestor cheltuieli s-a avut în vedere înregistrarea unei eşalonări la plată sub formă simplificată pentru datoriile la bugetul statului la care se aplică procentul de penalizare aferent pentru perioada eşalonării la plată.

- alte cheltuieli – în cuantum de 349 mii lei, în creștere cu 289 mii lei față de preliminarul anului 2024. În această categorie de cheltuieli se înregistrează:

- ✓ trecerea pe cheltuieli a debitelor înregistrate la nivel de societate care nu mai pot fi recuperate și pentru care au fost constituite anterior ajustări pentru depreciere.
- ✓ trecerea pe cheltuieli a creanței înregistrată de către CET Govora societate în reorganizare pentru care a fost înregistrat provizion.

- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale – în cuantum de 200 mii lei în scădere cu 25,93% față de valoarea preliminară a se realiza în anul 2024.

- cheltuieli privind ajustările și provizioanele – în cuantum de 150 mii lei estimată pentru anul 2025. Reprezintă cheltuielile înregistrate pentru litigiile aflate pe rol.

- venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare – în cuantum de 730 mii lei reprezintă trecerea pe venituri a provizionului și ajustărilor constituite pentru CET Govora și pentru cele constituite în anul 2024.

2. Cheltuieli financiare – în sumă de 0 mii lei.

III. Rezultatul brut

În condițiile enumerate anterior, se prevede preliminar pentru anul 2025 un profit brut de 287 mii lei.

IV. Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal fiind calculat pentru cheltuielile nedeductibile fiscal și profitul propus a se realiza având în vedere că pentru anul 2025 societatea estimează un profit brut de 287 mii lei. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2025 s-a efectuat în mod statistic, având în vedere preliminarile anului 2024 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 toată suma reprezentând profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit conform OUG 29/2017 și legislației în vigoare.

VI. Sursele de finanțare a investițiilor pentru anul 2025 sunt în cuantum de 353 mii lei, suma fiind stabilită pentru realizarea proiectelor de investiții conform Anexei nr.4 la proiectul BVC asigurate astfel:

- surse proprii în sumă de 353 mii lei reprezentând amortizarea aferenta imobilizărilor corporale estimată a fi înregistrată în anul 2025 și profitul anului 2024;

VII. Cheltuieli pentru investiții în anul 2025 în cuantum de 270 mii lei au fost dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate și prevăzute în programele strategice ale societății fiind structurate astfel :

- | | |
|------------------|---------------|
| - investiții noi | - 60 mii lei |
| - dotări | - 210 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. Alte date de fundamentare privind Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2025

Nivelul indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli au fost stabiliți conform art.9 din Ordonanța 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 majoră"*, Legii nr. 9/10.02.2025 a *"bugetului de stat pe anul 2025"*.

- numărul de personal prognozat pentru finele anului 2025 este de 1.162 salariați, cu 1,22% mai mare față de numărul de personal existent la finele anului 2024, ca urmare a ocupării în anul 2025 a posturilor vacante existente la finele anului precedent.
- numărul mediu de salariați total prognozat pentru finele anului 2025 este de 1.090 salariați, cu 0,09% mai mic decât preliminarul anului 2024.
- câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform OUG 156/2024 este de 4.737 lei cu 1,67% mai mare față de preliminarul anului 2024, fiind determinat de majorarea cheltuielilor de natură salarială pentru cei 14 salariați ce vor ocupa posturile vacante începând cu data de 01.01.2025.

- productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) – 66,88 mii lei – în creștere cu 7,02% față de preliminarul anului 2024.

Față de cele prezentate vă supunem atenției proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli al Societății Minprest Serv SA pentru anul 2025 și estimările pentru perioada 2026- 2027 însoțit de următoarele anexe :

- ✓ Nota de fundamentare privind proiecția bugetului de venituri și cheltuieli al Societății Minprest Serv S.A. pentru anul 2025 și estimări pentru perioada 2026-2027.
- ✓ Anexa 1 – Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 ;
- ✓ Anexa 2 – Detalierea indicatorilor economico-financiari 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "ANM", located below the name Nicolescu Ana Maria.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024

Anexa nr.1

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an precedent 2024	Propuneri an curent 2025	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1								9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	68.181	72.901	106,92	75.453	76.982	103,50	102,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	68.180	72.900	106,92	75.452	76.981	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	67.819	72.614	107,07	75.155	76.658	103,50	102,00
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	67.819	72.614	107,07	75.155	76.658	103,50	102,00
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	2.075	2.241	108,00	2.319	2.366	103,50	102,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	9	1.572	1.800	114,50	1.863	1.900	103,50	102,00
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	63.598	68.404	107,56	70.798	72.214	103,50	102,00
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	61.903	66.539	107,49	68.868	70.245	103,50	102,00
		C1 ch. cu salariile	12	54.706	58.723	107,34	60.778	61.994	103,50	102,00
		C2 bonusuri	13	7.197	7.816	108,60	8.090	8.251	103,50	102,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	447	387	86,58	401	409	103,50	102,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	1.248	1.478	118,41	1.529	1.560	103,50	102,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	574	169	29,44	175	178	103,50	102,00
	2	Cheltuieli financiare	19	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	362	287	79,35	297	303	103,50	102,00
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	56	17	30,56	18	18	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							
		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	306	162	52,97	280	285	172,61	101,94
	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	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	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	306	162	0,00	280	285	172,61	101,94
	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	Minim 50% varsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	153	81	0,00	140	143	172,61	101,94

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Preliminat an precedent 2024	Propuneri an curent 2025	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
									9=7/6	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	153	81	0,00	140	143	172,61	101,94
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	153	81	0,00	84	143	103,70	169,67
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 și publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	300	353	117,64	291	284	82,45	0,00
	1	Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	61	270	442,82	291	284	107,78	0,00
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	1.148	1.162	101,22	1.162	1.162	100,00	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	51	1.091	1.090	99,91	1.130	1.130	103,67	100,00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	4.659	4.989	107,09	6.095	6.216	122,15	102,00
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	4.659	4.737	101,57	2.549	2.549	53,81	100,00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	62,49	66,88	107,02	66,77	66,11	99,54	102,00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	62,49	66,88	107,02	66,77	66,11	99,54	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	995	996	100,14	996	996	100,00	100,00
	9	Plăți restante	58	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
	10	Creanțe restante	59	768	750	97,66	250	200	33,33	60,00

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

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Pop Manta Remus Cătălin

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI

FINANCIAR CONTABIL

Nicolescu Ana Maria

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

mii lei

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2024			Propuneri an curent 2025				7=6/5	8=5/3a
					Aprobat		Preliminat	din care:					
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	58.530	68.261	68.261	68.181	17.377	36.450	54.917	72.901	106,92	116,49
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:											
		a) din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	2	58.529	68.260	68.260	68.180	17.377	36.450	54.917	72.900	106,92	116,49
		a1) din vânzarea produselor	3	58.241	67.910	67.910	67.855	17.277	36.275	54.637	72.550	106,92	116,51
		a2) din servicii prestate	4	11	10	10	4	2	5	7	10	250,00	36,36
		a3) din redevențe și chirii	5	58.230	67.900	67.900	67.851	17.275	36.270	54.630	72.540	106,91	116,52
		a4) alte venituri	6										
		b) din vânzarea mărfurilor	7										
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	8										
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	9	0	0	0	0	0	0	0	0		
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	10										
		d) din producția de imobilizări	11										
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	12										
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	13	169	200	150	125	50	75	130	150	120,00	73,96
		f1) din amenzi și penalități	14	119	150	200	200	50	100	150	200	100,00	168,07
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	15										
		- active corporale	16										
		- active necorporale	17										
			18										

INDICATORI				Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2024			Propuneri an curent 2025				7=6/5	8=5/3a	%
		Aprobat				Preliminat	din care:								
		conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.				Trim I	Trim II	Trim III	An					
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
		f3) din subvenții pentru investiții	19												
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20												
		f5) alte venituri	21	119	150	200	200	50	100	150	200	100,00	168,07		
2		Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	1	1	1	1	0	0	0	1	100,00	100,00		
	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	1	1	1	0	0	0	1	100,00	100,00		
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)		28	57.860	67.901	67.901	67.819	16.976	35.970	54.494	72.614	107,07	117,21		
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:		29	57.860	67.901	67.901	67.819	16.976	35.970	54.494	72.614	107,07	117,21		
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:		30	1.903	2.123	2.103	2.075	317	677	1.733	2.241	108,00	109,04		
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1.437	1.508	1.558	1.559	180	360	1.246	1.653	106,03	108,49		
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	60	75	65	65	17	34	51	60	92,31	108,33		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	1.245	1.288	1.348	1.353	123	246	1.075	1.433	105,91	108,67		
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	64	50	66	66	13	25	60	80	121,21	103,13		
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	176	220	204	181	55	95	143	190	104,97	102,84		
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	68	75	75	76	19	38	56	75	98,68	111,76		
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	64	70	70	65	21	43	64	85	130,77	101,56		
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38												
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	111	110	110	104	28	57	89	115	110,58	93,69		
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	34	8	8	9	2	4	10	10	111,11	26,47		
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41		17	17	16	4	15	23	30	187,50	0,00		
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42		17	17	16	4	15	23	30	187,50	0,00		
	b2)	- către operatori cu capital privat	43												
	c)	prime de asigurare	44	77	85	85	79	21	38	56	75	94,94	102,60		

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2'			Propuneri an curent 2025				7=6/5	8=5/3a
				Aprobat		Preliminat	din care:					
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	A3											
	a)	45	355	505	435	412	110	260	399	473	114,81	116,06
		46	49	50	50	50	13	25	38	50	100,00	102,04
	b)	47	5	5	5	2	1	3	4	5	250,00	40,00
		48										
	c)	49	10	15	15	15	0	4	8	11	73,33	150,00
		50	4	5	5	5	0	1	1	2	40,00	125,00
		51										
		52	6	10	10	10	10	0	3	7	9	90,00
		53										
		54										
		55	6	10	10	10	10	0	3	7	9	90,00
d)	56											
	57											
	58											
	59											
	60											
e)	61	1	3	3	3	2	0	1	2	2	100,00	
f)	62	49	35	25	25	24	9	18	26	35	145,83	
	63	21	15	15	15	8	3	8	10	15	187,50	
	64	21	15	15	15	8	3	8	10	15	187,50	

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent				Propuneri an curent 2025				%	8=5/3a
					Aprobat		Preliminat	din care:			%			
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III		An		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		-externa	65											
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	26	30	30	26	8	15	23	30	115,38	100,00	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	18	25	25	23	6	18	26	25	108,70	127,78	
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:												
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	68	49	142	102	95	24	57	92	115	121,05	193,88	
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	69											
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	70	14	20	20	16	5	8	11	15	93,75	114,29	
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	71	27	100	70	70	18	30	45	60	85,71	259,26	
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	72											
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	73											
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	74											
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	75	7	10	0	0	0	15	30	30	0,00	0,00	
	j)	alte cheltuieli	76	1	12	12	9	1	4	6	10	111,11	900,00	
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	77	148	200	180	175	50	120	180	200	114,29	118,24	
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	1.379	1.534	1.580	1.572	450	900	1.350	1.800	114,50	114,00	
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	79											
	c)	ch. cu taxa de licență	80											
	d)	ch. cu taxa de autorizare	81											
	e)	ch. cu taxa de mediu	82											
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	83											
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	84	1.379	1.534	1.580	1.572	450	900	1.350	1.800	114,50	114,00	
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	85	54.086	63.874	63.874	63.598	16.149	34.224	50.956	68.404	107,56	117,59	
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	52.530	62.150	62.150	61.903	15.733	33.282	49.562	66.539	107,49	117,84	
			87	48.061	54.912	54.912	54.706	14.093	29.762	43.880	58.723	107,34	113,83	

INDICATORI			Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2023			Propuneri an curent 2025				7=6/5	8=5/3a	%
					Aprobat		Preliminat	din care:						
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
					4	4a								
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		a) salarii de bază	88	45.927	52.249	52.039	51.945	13.440	28.406	41.846	56.011	107,83	113,10	
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	2.122	2.613	2.613	2.520	653	1.356	2.034	2.712	107,62	118,76	
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	12	50	260	241	0	0	0	0	0,00	2008,33	
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	4.469	7.238	7.238	7.197	1.640	3.520	5.682	7.816	108,60	161,04	
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	822	940	940	910	140	520	780	1.280	140,66	110,71	
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93											
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94											
		tichete cadou acordate cu ocazia sarbatorilor conf cod fiscal	94 bis	660	740	740	661	0	349	349	697	105,45	100,15	
		b) tichete de masă;	95	3.647	6.298	6.298	6.287	1.500	3.000	4.902	6.536	103,96	172,39	
		c) vouchere de vacanță;	96											
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97											
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98											
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	55	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100											
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	55	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102											
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	433	455	455	447	98	193	290	387	86,58	103,23	
		a) pentru directori/directorat	104	205	247	247	240	50	100	150	200	83,33	117,07	

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 7		Propuneri an curent 2025					7=6/5	8=5/3a	%
					Aprobat		Preliminat	din care:						
					conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
		-componenta fixă	105	191	231	231	224	50	100	150	200	89,29	117,28	
		-componenta variabilă	106	14	16	16	16	0	0	0	0	0,00	114,29	
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	228	208	208	207	48	93	140	187	90,34	90,79	
		-componenta fixă	108	186	187	187	186	48	93	140	187	100,54	100,00	
		-componenta variabilă	109	42	21	21	21	0	0	0	0	0,00	50,00	
		c) pentru cenzori	110											
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111											
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	1.068	1.269	1.269	1.248	317	749	1.104	1.478	118,41	116,85	
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	492		370	344	574	60	170	455	169	29,44	116,67	
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	112	100	130	130	0	50	200	200	153,85	116,07	
		- către bugetul general consolidat	115	112	100	130	130	0	50	200	200	153,85	116,07	
		- către alți creditori	116											
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117											
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118											
	d)	alte cheltuieli	119	28	100	70	60	0	0	70	349	581,67	214,29	
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	284	300	274	270	50	100	170	200	74,07	95,07	
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	68	-130	-130	114	10	20	15	-580	-508,77	167,65	
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	323	240	240	375	20	40	60	150	40,00	116,10	
		-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123											
		- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0	16	16	0	0	0	0	0			
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	255	370	370	261	10	20	45	730	279,69	102,35	

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2			Propuneri an curent 2025					7=6/5	8=5/3a
				Aprobat		Preliminat	din care:						
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	f2.1)	din anulara provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	255	370	370	261	10	20	45	730	279,69	102,35	
		- din participarea salariiilor la profit											
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a											
		- venituri din alte provizioane											
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	255	370	370	261	10	20	45	730	279,69	102,35	
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
	a1)	aferente creditelor pentru investiții											
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă											
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:											
	b1)	aferente creditelor pentru investiții											
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă											
	c)	alte cheltuieli financiare	0										
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1- Rd.28)	670	360	360	362	402	480	423	287	79,35	54,03	
		venituri neimpozabile	245	370	370	261	10	50	100	630	241,38	106,53	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	757	650	650	250	80	120	300	450	180,00	33,03	
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	142	198	198	56	75	88	100	17	30,56	39,55	
V		DATE DE FUNDAMENTARE											
1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	58.529	68.260	68.260	68.180	17.377	36.450	54.917	72.900	106,92	116,49	
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	0	0	0	0	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	0	0			0	0	0	0			
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	57.860	67.901	67.901	67.819	16.976	35.970	54.494	72.614	107,07	117,21	
	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											
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	52.530	62.150	62.150	61.903	15.733	33.282	49.562	66.539	107,49	117,84	

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2023	Prevederi an precedent 2024			Propuneri an curent 2025				%	%	
				Aprobat		Preliminat	din care:						
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
				4	4a		6a	6b	6c	6			
0	1	3	3a			5						7	8
	a)	147a)	4.372	1.401	1.401	1.401	670	1.340	2.010	2.680	191,29	32,04	
	b)	147b)	655	623	623	623	156	312	467	623	100,00	95,11	
	c)	147c)	0	0	0	0	179	357	536	714	0,00	0,00	
	d)	147d)	4.010	3.213	3.213	3.213	0	0	0	0	0,00	80,12	
	e)	147e)	2.510	3.368	3.368	3.368	0	0	0	0	0,00	134,18	
4		148	1.131	1.191	1.191	1.148	1.162	1.162	1.162	1.162	101,22	101,50	
5		149	1.082	1.100	1.100	1.091	1.090	1.090	1.090	1.090	99,91	100,83	
6	a)	150	4.046	4.708	4.708	4.728	x	x	x	5.087	107,59	116,87	
	b)	151	3.982	4.637	4.637	4.659	x	x	x	4.989	107,09	116,98	
	c)	152	3.452	4.637	4.637	4.659	x	x	x	4.737	101,67	134,96	
7	a)	153	54.09	62.05	62.05	62.49	x	x	x	66,88	107,02	115,53	

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2023	Provederi an precedent 2(			Propuneri an curent 2025					%	%
				Aprobat		Preliminat	din care:						
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An			
0	1	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8	
	b)	154	54,09	62,05	62,05	62,49	x	x	x	66,88	107,02	115,54	
	c)	155					x	x	x				
	c1)	156					x	x	x				
		157					x	x	x				
		158					x	x	x				
		159					x	x	x				
		160					x	x	x				
8	Plăți restante	161	0	0	0	0	3.500	3.500	1.500	0	0,00	0,00	
9	Creanțe restante, din care:	162	63	850	850	768	3.500	2.500	1.500	750	97,66	1219,05	
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	300	300	300	2.950	2.000	1.100	270	90,00	0,00	
	- de la operatori cu capital privat	164	3	30	30	25	50	50	37	30	120,00	833,33	
	- de la bugetul de stat	165	42	450	450	430	350	325	300	450	104,65	1023,81	
	- de la bugetul local	166		0	0								
	- de la alte entități	167	18	70	70	13	150	125	63	0	0,00	72,22	
10	Creanțe pentru finanțarea activității curente (surse rămase de rambursat)	168											
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:	169											
	- alte rezerve	170											
	- rezultatul reportat	171											

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

**) se vor evidenția distinct sursele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Pop Manta Remus Cătălin

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR CONTABIL

Nicolescu Ana Maria

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt	INDICATORI	Prevederi an 2023		%	Prevederi an precedent 2024		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Preliminat	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/5
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2) *), din care:						
1	Venituri din exploatare*)	60.921	58.530	96,08	68.261	68.181	99,88
2.	Venituri financiare	60.920	58.529	96,08	68.260	68.180	99,88
		1	1	100,00	1	1	100,00

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Pop Manta Remus Cătălin

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

Nicolescu Ana Maria

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2024			Valoare		
				Aprobat conf Ordin	Aprobat conf HCA	Preliminat	An curent 2025	An 2026	An 2027
D	1	2	3	4	4a	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		300	300	300	353	291	284
	1	Surse proprii, din care:		300	300	300	353	291	284
		a) - amortizare		300	300	300	200	210	200
		b) - profit		0	0	0	153	81	84
	2	Alocații de la buget							
	3	Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0	0
		a) - interne		0	0	0	0	0	0
		b) - externe		0	0	0	0	0	0
	4	Alte surse, din care:							
		- (denumire sursă)							
		- (denumire sursă)							
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		65	65	61	270	291	284
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
	2	Investiții noi, din care:		0	0	0	60	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
		a1) racordare canalizare	2025	0	0	0	60	0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		0	0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	2024	65	65	61	210	291	284
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0	0	0	0	0	0
		a) - interne							
		b) - externe							

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Pop Manta Remus Cătălin

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR CONTABIL

Nicolescu Ana Maria

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

mii lei

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent 2024		An curent 2025		An 2026		An 2027	
			Preliminat	Influențe (+/-)	Influențe (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante									
1	creșterea veniturilor totale din exploatare	31.12.2025/ 31.12.2026/ 31.12.2027	X	X	4.720	0	2.552	0	1.509	0
2	diminuarea altor cheltuielilor de exploatare	31.12.2025	X	X	405	0	0	0	0	0
	TOTAL Pct. I		X	X	5.125	0	2.552	0	1.509	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
3	creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii	31.12.2025/ 31.12.2026/ 31.12.2027	X	X	-166	0	-78	0	-46	0
4	creșterea cheltuielilor cu impozite și taxe	31.12.2025/ 31.12.2026/ 31.12.2027	X	X	-228	0	-63	0	-37	0
5	creșterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2025/ 31.12.2026/ 31.12.2027			-4.806	0	-2.394	0	-1.416	0
6	creșterea altor cheltuielilor de exploatare	31.12.2025/ 31.12.2026	X	X	0	0	-6	0	-3	0
	TOTAL Pct. II		X	X	-5.200	0	-2.541	0	-1.503	0
	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		362	0	-75	0	10	0	6	0

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Pop Manta Remus Cătălin

CONDUCĂTORUL
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR CONTABIL

Nicolescu Ana Maria