



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 465/20.11.2025
privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A.

Primarul Municipiului Constanța, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 266042/20.11.2025, în calitate sa de inițiator, având în vedere:

14935/20.11.2025, raportul de specialitate al societății CT BUS S.A. înregistrat sub nr.

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- art. 1 lit. b), art 4 lit. c) și art 6 alin.(1) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 97/1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare, republicata, cu modificările ulterioare;
- O.U.G. nr. 148/2000 pentru modificarea unor reglementări în domeniul serviciilor publice de transport local de călători ;
- 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, emis de Ministerul Finanțelor Publice;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Luând în considerare:

- HCA nr. 71/2025 privind avizarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A. ;
- Hotărârea nr. 142/2025 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor a societății CT BUS S.A. privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A.;
- Nota de fundamentare privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății CT BUS S.A. nr. 17842/2025;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin.(3) lit. d) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PROPUNE:

Art.1 - Se aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A. conform anexelor nr. 1-5 care fac parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art.2 - Prezentul proiect de hotărâre ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna noiembrie 2025 se transmite de Secretarul General al Municipiului următoarelor comisii: Comisia nr. 1 de studii, prognoze economice-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța, Comisia nr. 3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea proiectului.

INIȚIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIȚAC





ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr. 2660/2/20.11.2025

REFERAT DE APROBARE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A.

Văzând prevederile:

- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 9/10.02.2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- O.G. nr. 97/1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare, republicată cu modificările ulterioare;
- O.U.G. nr. 148/2000 pentru modificarea unor reglementări în domeniul serviciilor publice de transport local de călători;
- 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, emis de Ministerul Finanțelor Publice;

Luând în considerare:

- HCA nr. 71/2025 privind avizarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A. ;
- Hotărârea nr. 142/2025 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A. privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al societății CT BUS S.A.;
- Nota de fundamentare privind bugetul de venituri și cheltuieli al societății CT BUS S.A. nr. 17842/2025;

În temeiul prevederilor art. 136 alin. (1) și alin. (8) lit a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al societății CT BUS S.A. pe anul 2025.

PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2025

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	mii lei %	
0	1								9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	136479	142663	104,53	148972	153739	104,42	103,20
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	136207	142391	104,54	148656	153413	104,40	103,20
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	102081	108265	106,06	113029	116646	104,40	103,20
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	5673	5673	100,00	5923	6112	104,40	103,20
	2	Venituri financiare	5	272	272	100,00	316	326	116,18	103,20
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	136479	142663	104,53	148940	153706	104,40	103,20
	1	Cheltuieli de exploatare(Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	136479	142663	104,53	148940	153706	104,40	103,20
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	35144	36655	104,30	38268	39492	104,40	103,20
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	1832	1832	100,00	1913	1974	104,40	103,20
		C. cheltuieli cu personalul(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	10	95181	99854	104,91	104248	107583	104,40	103,20
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	91261	95864	105,04	100082	103285	104,40	103,20
		C1 ch. cu salariile	12	86700	91346	105,36	95365	98417	104,40	103,20
		C2 bonusuri	13	4561	4518	99,06	4717	4868	104,40	103,20
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	865	835	96,53	872	900	104,40	103,20
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	3055	3155	103,27	3294	3399	104,40	103,20
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	4322	4322	100,00	4512	4657	104,40	103,20
	2	Cheltuieli financiare	19	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	0	0	#DIV/0!	32	33	#DIV/0!	103,20
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!

			INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
										9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT(Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	1	Rezerve legale	27			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	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			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	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			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	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 exercițiul financiar de referință	33			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	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			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!	

			INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
										9=7/5	10=8/7
0	1	2		3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare		38			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE		39			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care		40			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	a)	cheltuieli materiale		41			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	b)	cheltuieli cu salariile		42			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii		43			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate		44			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	alte cheltuieli		45			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		46	2203	2203	100,00	2300	2374	104,40	103,20
	1	Alocații de la buget		47			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII		49	2203	2203	100,00	2300	2374	104,40	103,20
X		DATE DE FUNDAMENTARE					#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului		50	734	734	100,00	766	791	104,40	103,20
	2	Nr.mediu de salariați total		51	748	748	100,00	781	806	104,40	103,20
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)		52	10140	10658	105,10	11127	11483	104,40	103,20
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat **)		53			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)		54	182	190	104,54	199	205	104,40	103,20
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat		55			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	811	811	100,00	847	874	104,40	103,20
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=Rd.6/Rd.1)x1000	57	1000	1000	100,00	1044	1077	104,40	103,20
	9	Plăți restante	58	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	10	Creanțe restante	59	61	61	100,00	64	66	104,40	103,20

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

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

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELA DINESCU



Detalierea Indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

Anexa nr.2 la HCL nr.

mil lei

mil lei																
INDICATORI		Nr. rd.	An precedent (2024)			An curent 2025			Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:				
			Aprobat		Realizat la 31.12.2024	Aprobat		Realizat la 30.09.2025				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV	
			conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararile C.A.		conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararile C.A. 60 din 2025									
O	1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14	
L		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	159.760	159.760	161.173	136.479	136.479	107.575	142.663	88,52	104,53	36467	70608	107575	142663
1		Venituri totale din exploatare (Rd.2+Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	159.410	159.410	160.851	136.207	136.207	107.353	142.391	88,52	104,54	36399	70447	107353	142391
a)		din producția vândută (Rd.3+Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	29.941	29.941	28.848	32.453	32.453	25.200	32.453	112,50	100,00	6605	15121	25200	32.453
a1)		din vânzarea produselor	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a2)		din servicii prestate (cont704)	5	28.550	28.550	27.265	30.807	30.807	23.773	30.807	112,99	100,00	6459	14383	23773	30.807
a3)		din redevențe și chirii (cont 706)	6	388	388	365	240	240	161	240	65,75	100,00	60	113	161	240
a4)		alte venituri (cont 708)	7	1.003	1.003	1.218	1.406	1.406	1.266	1.406	115,44	100,00	286	625	1266	1.406
b)		din vânzarea mărfurilor (cont 707)	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)		din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9+Rd.10+Rd.10b+10d+Rd.11), din	9	128.773	128.773	130.550	102.081	102.081	81.232	108.265	82,93	106,06	29174	54677	81232	108265
		Subvenții+TVA(Rd.10+Rd.10a+Rd.10b+Rd.10c+Rd.10d+Rd.11)	9a	135.511	137.011	138.725	111.014	111.014	87.759	117.198	84,48	105,57	31265	59034	87973	117198
c1		subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare elevi	10				12.495	12.495	9.299	12.495	#DIV/0!	100,00	2948	6408	9299	12.495
		TVA aferenta subventiei elevi	10a				2.479	2.479	1.767	2.479	#DIV/0!	100,00	560	1218	1880	2479
c2		subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare (alte subvenții) ***	10b	43.355	43.355	43.026	32.925	32.925	25.055	32.925	76,52	100,00	8055	16525	25055	32925
		TVA aferenta subventiei (alte subvenții) ***	10c	8.238	8.238	8.175	6.454	6.454	4.760	6.454	78,95	100,00	1530	3140	4862	6454
c3		compensatie pentru serviciul public	10d	80.000	80.000	82.139	50.988	50.988	42.692	57.172	69,60	112,13	16802	28962	42692	57.172
c4		transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	5.418	5.418	5.385	5.673	5.673	4.186	5.673	105,35	100,00	1369	2782	4186	5.673
d)		din producția de imobilizări (cont722)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)		venituri aferente costului producției în curs de execuție (cont 711)	13	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
f)		alte venituri din exploatare (Rd.14+Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	696	696	1.453	1.673	1.673	921	1.673	115,14	100,00	420	649	921	1.673
f1)		din amenzii și penalități (cont 7581)	15	110	110	1	0	0	4	0	0,00	#DIV/0!	0	0	0	0
f2)		din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16+Rd.17+Rd.18), din care: (cont 7583)	16	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00	0	0	0	0
		- active corporale	17	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00	0	0	0	0
		- active necorporale	18	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
f3)		din subvenții pentru investiții (cont 7582+cont 7584)	19	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
f4)		din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
f5)		alte venituri (cont7582+7588)	21	586	586	1.452	1.673	1.673	917	1.673	115,22	100,00	420	649	921	1.673
2		Venituri financiare (Rd.22+Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	350	350	322	272	272	222	272	84,47	100,00	68	161	222	272
a)		din imobilizări financiare	23	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
b)		din investiții financiare	24	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
c)		din diferențe de curs(cont 765)	25	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
d)		din dobânzi (cont 766)	26	340	340	322	272	272	213	272	84,47	100,00	68	161	204	272
e)		alte venituri financiare (cont767+cont768+cont 7814)	27	10	10	0	0	0	9	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
II		CHETUIELI TOTALE (Rd.28+Rd.29+Rd.130)	28	159.653	159.653	155.675	136.479	136.479	111.040	142.663	91,64	104,53	37962	73974	111040	142663
1		Cheltuieli de exploatare (Rd.29+Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	159.653	159.653	155.675	136.479	136.479	111.040	142.663	91,64	104,53	37962	73974	111040	142663
A.		Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30+Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	44.140	44.140	40.098	35.144	35.144	28.735	36.655	91,41	104,30	9938	18756	28735	36655
A1		Cheltuieli privind stocurile (Rd.31+Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	34.572	34.572	32.222	28.559	28.559	22.731	29.860	92,67	104,56	7713	14607	22731	29860
a)		cheltuieli cu materialele prime	32	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
b)		cheltuieli cu materialele consumabile (cont 602) , din care:	33	31.660	31.660	29.181	25.256	25.256	20.288	26.560	91,02	105,16	6672	12904	20288	26.560
b1)		cheltuieli cu piesele de schimb(cont 6024)	34	4.822	4.822	4.354	3.978	3.978	3.034	3.978	91,36	100,00	1168	2085	3034	3.978
b2)		cheltuieli cu combustibilii (cont 6022)	35	24.236	24.236	23.057	21.257	21.257	16.038	21.257	92,19	100,00	5158	10073	16038	21.257
c)		cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar(cont 603)	36	135	135	82	20	20	13	20,73	85,00	7	12	13	17	
d)		cheltuieli privind energia și apa (cont 605)	37	2.777	2.777	2.959	3.283	3.283	2.430	3.283	110,55	100,00	1034	1691	2430	3.283
e)		cheltuieli privind mărfurile(cont 607)	38	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
A2		Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39+Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3.848	3.848	3.129	2.811	2.811	2.982	3172	101,37	112,84	1245	2078	2982	3172
a)		cheltuieli cu întreținerea și reparațiile (cont 611)	40	874	874	246	810	810	840	860	349,59	106,17	543	656	840	860

INDICATORI		Nr. rd.	An precedent (2024)			An curent 2025			Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:				
			Aprobat		Realizat la 31.12.2024	Aprobat		Realizat la 30.09.2025				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV	
			conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararil C.A.		conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararil C.A. 60 din 2025									
0	1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41+Rd.42+Rd.43) din care:															
	b1)	- către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	41	127	127	108	72	72	63	83	76,85	115,28	17	42	63	83
	b2)	- către operatorii cu capital privat	42	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	c)	prime de asigurare (cont 613)	43	127	127	108	72	72	63	83	76,85	115,28	17	42	63	83
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45+Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	44	2.847	2.847	2.775	1929	1929	2.079	2.229	80,32	115,55	685	1380	2079	2.229
	a)	cheltuieli cu colaboratorii (cont 621)	45	5.720	5.720	4.747	3.774	3.774	3.022	3.623	76,32	96,00	980	2071	3022	3623
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, (cont 622) din care:	46	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	47	30	30	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52) (cont 623), din care:	48	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	49	18	18	18	9	9	4	5	27,78	55,56	0	3	4	5
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	50	18	18	18	9	9	4	5	27,78	55,56	0	3	4	5
		cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	51	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- ch. de promovare a produselor	54	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr. 2/2015 (Rd.56+Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	55	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatare	56	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	57	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- pentru cluburile sportive	58	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	59	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane(cont 624)	60	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	f)	cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:	61	4	4	1	4	4	0	1	100,00	0,00	0	0	0	1
		- cheltuieli cu diurna (Rd.63+Rd.64+Rd.65), din care:	62	34	34	6	4	4	3	8	133,33	200,00	2	2	3	8
		-interna	63	16	16	1	4	4	3	8	800,00	200,00	2	2	3	8
		-externa	64	10	10	0	4	4	3	8	#DIV/0!	200,00	2	2	3	8
	g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații (cont 626)	65	6	6	1	0	0	0	0	0,00	#DIV/0!	0	0	0	0
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (cont 627)	66	157	157	132	69	69	70	79	59,85	114,49	23	46	70	79
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, (cont 628+cont 615) din care:	67	61	61	49	36	36	53	61	124,49	169,44	12	30	53	61
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	68	5.416	5.416	4.541	3.652	3.652	2.892	3.469	76,39	94,99	943	1990	2892	3.469
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	69	2.026	2.026	1.841	1.515	1.515	1.189	1.332	72,35	87,92	520	919	1189	1.332
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	70	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	71	147	147	53	45	45	23	45	84,91	100,00	7	10	23	45
		-oferte de bunuri de natura domeniului public	72	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	73	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	74	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	75	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	j)	alte cheltuieli	76	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	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	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	1.860	1.860	1.802	1.832	1.832	1.535	1832	101,66	100,00	553	991	1535	1832
	b)	ch. cu taxa de licență	79	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
c)	ch. cu taxa de autorizare	80	917	917	917	955	955	716	955	104,14	100,00	239	478	716	955	
d)	ch. cu taxa de mediu	81	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	
e)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	82	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	
C	Cheltuieli cu personalul (Rd.85+Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	83	1	1	0	2	2	0	2	0,00	0,00	0	0	0	2	
CD	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86+Rd.87+Rd.91)	84	942	942	885	875	875	819	875	98,87	100,00	314	513	819	875	
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87+Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	85	109.249	109.249	107.114	95.181	95.181	77.180	99854	93,22	104,91	26403	51961	77180	99854	
		86	104.946	104.946	102.849	91.261	91.261	73.997	95864	93,21	105,04	25333	49822	73997	95864	
		87	96.988	96.988	95.933	86.700	86.700	70.397	91346	95,22	105,36	24031	47372	70397	91346	

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	An precedent (2024)			An curent 2025			Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:			
				Aprobat		Realizat la 31.12.2024	Aprobat		Realizat la 30.09.2025				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
				conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararilor C.A.		conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararilor C.A. 60 din 2025								
2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14		
		a) salarii de bază	88	96.988	96.988	95.933	86.700	86.700	70.397	91.346	95,22	105,36	24031	47372	70397	91.346
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00				0
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00				0
C2		Bonusuri (Rd.91+Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98)(cont 642+cont 644+cont 645B), din care:	91	7.958	7.958	6.916	4.561	4.561	3.600	4518	65,33	99,06	1302	2450	3600	4518
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, cont 645B, din care:	92	2.077	2.077	1.349	243	243	157	200	14,83	82,30	157	157	157	200
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			0			0				0	0	0	
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	960	960	423	0	0	0	0	0,00	#DIV/0!	0	0	0	0
		b) tichete de masă;(cont 642)	95	4.431	4.431	4.320	4.318	4.318	3.443	4.318	99,95	100,00	1145	2293	3443	4.318
		c) vouchere de vacanță;(642)	96	1.450	1.450	1.247					0,00	#DIV/0!	0	0	0	
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent(cont 644)	97	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99+Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0,00	0	0	0	0
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și	102	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat și al altor organe de conducere și control, comisii și comitete	103	1.037	1.037	1.039	865	865	611	835	80,37	96,53	206	411	611	835
		a) pentru directori/directorat	104	814	814	816	660	660	461	620	75,98	93,94	155	326	462	620
		-componenta fixă	105	814	814	816	660	660	461	620	75,98	93,94	155	326	462	620
		-componenta variabilă	106	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, (cont 621) din care:	107	223	223	223	205	205	150	215	96,41	104,88	51	85	149	215
		-componenta fixă	108	223	223	223	205	205	150	215	96,41	104,88	51	85	149	215
		-componenta variabilă	109	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	3.266	3.266	3.226	3.055	3.055	2.572	3.155	97,80	103,27	864	1728	2572	3.155
D		Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113+Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	4.404	4.404	6.661	4.322	4.322	3.590	4322	64,89	100,00	1068	2266	3590	4322
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114+Rd.115+Rd.116),(cont 65B1),din care:	114	115	115	1.600	25	25	0	25	1,56	100,00	0	6	6	25
		- către bugetul general consolidat	115	115	115	1.600	25	25	0	25	1,56	100,00	0	6	6	25
		- către alți creditori	116	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b) cheltuieli privind activele imobilizate(cont 65B3)	117	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		d) alte cheltuieli(cont 654+cont65B8)	119	86	86	276	55	55	34	55	19,93	100,00	6	19	28	55
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	4.083	4.083	4.141	4.230	4.230	3.101	4.230	102,15	100,00	1058	2102	3101	4.230
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121+Rd.122+Rd.125), din care:	121	120	120	644	12	12	455	12	1,86	100,00	4	139	455	12
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	120	120	644	12	12	455	12	1,86	100,00	4	139	455	12
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		f1.2) - provizioane în legatura cu contractul de mandat	124	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126+Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	40	40	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
		- din participarea salariaților la profit	127	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		- venituri din alte provizioane	129	40	40	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
2		Cheltuieli financiare (Rd.130+Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
		c) alte cheltuieli financiare(cont 667+cont 668)	137	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00				0

			An precedent (2024)				An curent 2025						din care:			
			Aprobat			Aprobat			Propunere rectificare an 2025	%	%	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV	
INDICATORI			conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararii C.A.	Realizat la 31.12.2024	conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararii C.A. 60 din 2025	Realizat la 30.09.2025								
0	1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	107	107	5.498	0	0	-3.465	0	0,00	#DIV/0!	-1495	-3366	-3465	0
		venituri neimpozabile	139													
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140													
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141			615			0		0,00	#DIV/0!				
V		DATE DE FUNDAMENTARE														
1		Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	142	159.410	159.410	160.851	136.207	136.207	107.353	142.391	88,52	104,54	36399	70447	107353	142.391
a)		- venituri din subvenții și transferuri	143	128.773	128.773	130.550	102.081	102.081	81.232	108.265	82,93	106,06	29174	54677	81232	108.265
b)		-alte venituri care nu se iau in calculul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de	144													
2		Cheltuieli totale de exploatare, din care:Rd.29	145	159.653	159.653	155.675	136.479	136.479	111.040	142.663	91,64	104,53	37962	73974	111040	142.663
		-alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent,cf. Legii anuale a bugetului de stat	146													
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care **)	147	104.946	104.946	102.849	91.261	91.261	73.997	95.864	93,21	105,04	25333	49822	73997	95864
a)		*****	147 a)													

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	An precedent (2024)			An curent 2025			Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:			
				Aprobat		Realizat la 31.12.2024	Aprobat		Realizat la 30.09.2025				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
				conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararii C.A.		conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararii C.A. 60 din 2025								
			4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14	
	b)		147 b)													
	c)		147 c)													
4	Nr. de personal prognostizat la finele anului	148	801	801	778	734	734	739	734	94,34	100,00	778	762	762	734	
5	Nr.mediu de salariați	149	785	785	771	748	748	722	748	97,02	100,00	775	759	759	748	
6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd. 147/rd.149) /12*1000	150	11.141	11.141	11.116	10.167	10.167	11.388	10.680	96,07	105,04	10896	10940	10833	10.680	
b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf.OG nr.26/2013 ((rd. 147 - rd. 92* - rd. 97)/rd. 149)/12*1000	151	10.920	10.920	10.971	10.140	10.140	11.363	10.658	97,15	105,10	10828	10906	10810	10.658	
c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152				11.417	11.417					X	X	X	11.417	
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	203.070	203.070	208.626	182.095	182.095	148.688	190.362	91,25	104,54	46966	92816	141440	190.362	
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de	154			39.901	45.623	45.623	36.179		0,00	0,00	X	X	X	45.623	
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	155	622	622	734	811	811	560	811	110,55	100,00	X	X	X	811	
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156										X	X	X		
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157	488.235	488.235	565.748	606.792	606.792	404.193	606.792	107,25	100,00	X	X	X	606.792	
	- pret mediu (p)	158	0	0	0			0	0	0,00	0,00	X	X	X		
	- valoare=QPF x p	159	0	0	0			0	0	0,00	0,00	X	X	X		
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	3	3	4	5	5	4	4	121,16	86,77	X	X	X	4	
8	Plăți restante	161	0	0	0			0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0		
9	Creanțe restante, din care:	162	48	48	56	61	61	260	61	108,93	100,00	0	0	0	61	
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163														
	- de la operatori cu capital privat	164														
	- de la bugetul de stat	165														
	- de la bugetul local	166														
	- de la alte entități	167														
10	Credite pentru finanțarea activității curente /soldul rămas de rambursat	168														
11	Redistribuire/distribuire 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 sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

***) Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare (alte subvenții) rd 10b) și TVA aferenta subvenției (alte subvenții) rd 10 c) aferente anului 2024 cuprind și subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare elevi

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ

SECRETAR GENERAL,

FULVIA ANTONELA DINESCU



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa nr.3 la HCL nr

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2(2023)		%	Prevederi an precedent N-1(2024)		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*, din care:	151739	141518	93	159760	161173	101
1	Venituri din exploatare *)	151403	141156	93	159410	160851	101
2.	Venituri financiare	336	362	108	350	322	92

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELA DINESCU

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)2024		Valoare		
				Aprobat	Realizat	an curent (N)2025	an N+1 2026	an N+2 2027
		2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
	1	Surse proprii, din care:		3815	2347	2203	2300	2374
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		3815	2347	2203	2300	2374
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		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:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)2024		Valoare		
			Aprobat	Realizat	an curent (N)2025	an N+1 2026	an N+2 2027
	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)						
	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
3	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	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)		3815	2347	2203	2300	2374
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b)- externe						

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELA DINESCU



Anexa nr. 5 la HCL nr.

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Nr.c rt.	Măsuri	Termen de realizare	mii lei							
			An precedent (N-1) 2024		An curent (N) 2025		An N+1(2026)		An N+2(2027)	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			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		5498		0					
1	Măsura 1....		X	X						
2	Măsura 2....		X	X						
	Măsura n....		X	X						
	TOTAL Pct. I		5498		0					
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1...		X	X						
2	Cauza 2...		X	X						
	Cauza n....		X	X						
	TOTAL Pct. II									
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		5498		0					

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELA DINESCU

	INTRARE	17842		
	IEȘIRE	Nr.		
BUS	Ziua	19	Luna	11
	Anul	2025		

PROPUNERE DE RECTIFICARE A BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI AL CT BUS S.A. PE ANUL 2025

Vă supunem atenției propunerea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli al CT BUS S.A. pe anul 2025, întocmit conform Ordinului MFP nr. 3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, publicat în Monitorul Oficial nr. 14 din 10 ianuarie 2020.

NOTA DE FUNDAMENTARE A RECTIFICĂRII BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2025 al CT BUS S.A.

La fundamentarea propunerii de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 și estimările pentru anul 2026 și 2027, s-a ținut cont de principalele prevederi ale actelor normative în vigoare:

- OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;

Articolul XL

(1) Cheltuielile privind drepturile de hrană/indemnizația de hrană/tichete de masă/norma de hrană, indiferent de denumirea acestora, stabilite conform reglementărilor legale sau conform contractelor colective de muncă, nu pot depăși anual contravaloarea a două salarii minim brute pe țară/an/persoană valabile la data de 1 ianuarie 2019, actualizată cu indicele prețului de consum comunicat de Institutul Național de Statistică. Actualizarea acestor drepturi se face începând cu luna ianuarie 2025.

(1[^]1) Prin excepție de la prevederile alin. (1), pentru personalul ale cărui salarii lunare nete sunt de până la 8.000 lei inclusiv, care, la data intrării în vigoare a prezentei legi, beneficiau de un nivel al drepturilor de hrană/indemnizației de hrană/tichetelor de masă/norme de hrană, denumite generic «drepturi», peste limita prevăzută la alin. (1), drepturile se pot acorda până la nivelul aflat în plată la data intrării în vigoare a prezentei legi. La data de 29-03-2024 Articolul XL, Secțiunea a 2-a, Capitolul III a fost completat de Punctul 3., Articolul V din ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 31 din 28 martie 2024, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 274 din 29 martie 2024

Potrivit art. XXXV din ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 31 din 28 martie 2024, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 274 din 29 martie 2024, pentru personalul prevăzut la art. XL alin. (1[^]1) și art. XLI alin. (1[^]2) din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare

a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare, astfel cum a fost modificată și completată prin prezenta ordonanță de urgență, valoarea drepturilor de

hrană/indemnizației de hrană/tichetelor de masă/norme de hrană, indiferent de denumirea acestora, aflate în plată la data intrării în vigoare a Legii nr. 296/2023, se poate majora doar după data la care valoarea drepturilor prevăzute la art. XL alin. (1) din Legea nr. 296/2023, cu modificările și completările ulterioare, devine mai mare decât valoarea acestora, fără însă a depăși valoarea prevăzută la art. XL alin. (1) din Legea nr. 296/2023.

Articolul XLI

(1) Începând cu data intrării în vigoare a prezentei legi, operatorilor economici, inclusiv filialelor acestora, li se interzice acordarea de premii, prime, bonusuri și alte drepturi de natură salarială similare, în situația în care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și nerecuperate și/sau înregistrează pierderi contabile în anul curent.

(1¹) Prin excepție de la prevederile alin. (1), operatorii economici, inclusiv filialele acestora, pot acorda drepturi de hrană/indemnizație de hrană/tichete de masă/norma de hrană, indiferent de denumirea acestora, pentru personalul ale cărui salarii lunare nete sunt de până la 8.000 lei inclusiv, precum și cheltuieli sociale pentru tot personalul, în limita maximă stabilită la art. 25 alin. (3) lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile reprezentând drepturi de hrană/indemnizație de hrană/tichete de masă/norma de hrană, indiferent de denumirea acestora, nu pot depăși nivelul prevăzut la art. XL alin. (1).

(2) Conducătorii autorităților publice centrale și locale la care statul român sau, după caz, unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici/majoritari la operatorii economici au obligația de a împuternici reprezentanții legali ai acestora în adunarea generală a acționarilor sau consiliile de administrație, după caz, pentru a duce la îndeplinire prevederile alin. (1). Măsurile dispuse de reprezentanții legali în adunările generale ale acționarilor sau, după caz, măsurile consiliilor de administrație sunt obligatorii pentru membrii executivi/neexecutivi ai consiliilor de administrație, inclusiv pentru organizarea și funcționarea structurilor din subordine.

• OG 26/2013, art. 7 alin. (1) „Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli.”

• 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:

Articolul XXXIII „Prin derogare de la prevederile art. 7 alin. (1) și art. 9 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2025 se stabilesc prin prezenta ordonanță de urgență.”

Articolul 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 nivelul aprobat în anul 2024 sau în realizatul din ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat în condițiile legii, numai ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, a 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) menținerea în anul 2025 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2024, acordate conform prevederilor legale;

c) valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;

d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2024, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2025, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2024 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2024, după caz, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2024, acordate conform prevederilor legale în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2025, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare;

e) să nu programeze în anul 2025 creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2024.

Estimarea indicatorilor economico-financiar pentru anul 2025 sunt prognozați având în vedere atât contractul de delegare a serviciilor publice de transport local calatori aprobat prin HCL 362/2021, cât și prevederi ale hotărârilor emise de Consiliul local al municipiului Constanța, și anume:

- H.C.L. nr. 214/2017 privind stabilirea tarifelor la bilete și abonamente, a tarifului social și a comisiunelor aferente vânzărilor lunare de bilete și/sau abonamente pentru transportul public local în comun cu modificările și completările ulterioare;

- H.C.L. 72/2016 privind majorarea tarifului social pentru pensionari și persoane peste 60 ani care nu realizează venituri, prevăzut în anexa 1A, cu modificările și completările ulterioare;

- H.C.L. nr. 302/2017 privind acordarea de facilitati la transportul public de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare din municipiul Constanta, cu modificările și completările ulterioare;

- H.C.L. nr. 384/2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome de Transport în Comun R.A. prin transformare în societate comercială pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.”;

- H.C.L. nr. 362/2021 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane către societatea CT BUS S.A. și atribuirea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța, cu modificările și completările ulterioare;

- Contractul colectiv de muncă nr. 20806/30.12.2023 înregistrat la I.T.M. Constanța cu nr. 742/04.01.2024, în vigoare până la 31.01.2025 și CCM nr. 18227/06.08.2025.

Rectificarea B.V.C. pentru anul 2025 a fost supusă controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, fiind avizat favorabil.

Propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli al CT BUS S.A. pentru anul 2025 este întocmit în conformitate cu prevederile O.G. nr. 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 sau indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează:

Art. 7 alin. (1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli;

Art. 9 alin. (1) La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;

- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;
- c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;
- d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;
- e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;
- f) programele de reducere a plăților/creanțelor restante.

Propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli are prevăzute ca obiective principale: onorarea obligațiilor și angajamentelor asumate, diminuarea datoriilor restante, precum și reducerea volumului creanțelor restante.

Fundamentarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 s-a efectuat pe baza principiului continuității activității, în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor necesare finanțării întregii activități.

INDICATORII VALORICI PROPUȘI ÎN RECTIFICAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2025

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- executia bugetului de venituri și cheltuieli la septembrie 2025;
- bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2024;
- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevăzute a fi efectuate, din încasări proprii, facilități la transportul public de călători pentru categoriile de persoane beneficiare din municipiul Constanța în conformitate cu prevederile H.C.L.M. nr. 302 din 29.09.2017, cu modificările și completările ulterioare;
- necesarul de combustibil, energie electrică și termică, apă, preconizat a se consuma în anul 2025;
- prețurile estimate pentru noiembrie, decembrie 2025 la energie electrică, gaze naturale și combustibil au la baza pretul mediu din primele 3 trimestre ale anului 2025;
- estimarea necesarului de cheltuieli cu asigurările obligatorii și facultative, pentru toate mijloacele de transport în baza contractelor încheiate cu societățile de asigurări;
- necesitățile estimate de bunuri și servicii în anul 2025;
- numărul de personal estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 734 salariați.
- numărul mediu de salariați estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 748;
- numărul de personal realizat la luna septembrie a anului 2025 este de 739 salariați, din care cu contract de muncă suspendat 10 salariați.
- Contractul colectiv de muncă încheiat la data 30.12.2023, înregistrat la CT BUS SA sub nr. 20806/30.12.2023 și la ITM Constanta sub nr. 742/04.01.2024, în vigoare până la 31.01.2025 și CCM nr. 18227/06.08.2025;
- Hotărâre CA nr. 71/2025;
- Hotărâre AGOA nr. 142/2025;

De asemenea, la fundamentarea propunerii de rectificare a B.V.C. pe anul 2025, s-au avut în vedere prevederile Hotărârii Consiliului Local nr. 362 din 29.10.2021 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane către societatea CT BUS S.A. și atribuirea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța, cu modificările și completările ulterioare, aspect care determină prestarea serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate cu autobuze, ce constă în suma operațiunilor de transport care asigură deplasarea călătorilor cu ajutorul vehiculelor, pe distanțe și în condiții prestabilite, potrivit prevederilor Contractului de delegare, conform Programului de transport al Operatorului, în Municipiul Constanța. Totodată,

fundamentarea BVC 2025 are la baza numărul de kilometri estimat prin Anexa 17 "Estimarea valorii contractului de servicii publice" modificată prin HCL nr.86/28.02.2025.

Serviciul public de transport local de persoane prin curse regulate este un serviciu integrat în sensul prevăzut de art. 2 lit. m) din Regulamentul C.E. Nr. 1370/2007, care asigură servicii interconectate de transport în raza administrativ teritorială a UAT a municipiului Constanța, un regim unic de tarifarare a Titlurilor de călătorie și un orar unic de transport.

Serviciul public de transport local de persoane prin curse regulate reprezintă transport public de călători și este definit de art. 2 lit. a) din Regulamentul C.E. Nr. 1370/2007 drept serviciul de interes economic general (SIEG), prestat către public în mod nediscriminatoriu și continuu, potrivit Programului de transport.

I. Capitolul venituri totale:

Volumul și structura veniturilor totale cuprinse în propunerea de rectificare a B.V.C. pentru anul 2025 au fost fundamentate ținând cont de obligațiile de transport și de tarifele actuale la transport, în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța nr. 215993/01.11.2021, prevederile HCL nr. 41/28.02.2022 privind majorările de tarife la călătorii, majorările de cost/km la 13,36 lei/km începând cu 1 ianuarie 2025 (pentru perioada 01.01.2025 – 28.02.2025), al marjei de profit la 4,34%, modificarea modului de calcul al compensației serviciului public de transport aprobate prin HCL nr. 383/31.08.2022, modificarea redevenței aprobate prin HCL nr. 99/2024, majorarea valorii titlurilor de călătorie și diminuarea costului/km la 11,76 lei/km pentru perioada 01.03.2025 – 31.12.2025 aprobat prin HCL 86/2025.

Față de bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al CT BUS SA, aprobat prin **H.C.L. nr. 301/2025**, solicităm suplimentarea veniturilor cu următoarele sume:

1.1. Venituri din exploatare cresc cu suma de 6.184 mii lei de la suma de 136.207 mii lei la suma de 142.391 mii lei, din următorul considerent:

1. alocația bugetară pentru „compensație pentru serviciul public” se va suplimenta cu 6.184 mii lei;

Astfel, veniturile din compensație cresc cu 6.184 mii lei, de la suma de 50.988 mii lei la suma de 57.172 mii lei.

1.2. Veniturile financiare rămân la valoarea de 272 mii lei.

În concluzie, **veniturile totale ale societății CT BUS SA** cresc cu suma de 6.184 mii lei de la 136.479 mii lei la **142.663 mii lei**.

II. Capitolul de cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă un instrument de programare și analiză pe termen mediu al activității economico-financiare, care asigură echilibrul financiar, asigură resursele financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere dimensional, cât și în structura, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli.

În schimbul dreptului și obligației de exploatare a bunurilor concesionate, operatorul va plăti redevența proprietarului bunurilor, și anume UAT a Municipiului Constanța pentru cele 104 autobuze achiziționate de

Municipiul Constanța din împrumutul BERD, 20 autobuze electrice BYD, 20 stații încărcare lentă, 5 stații încărcare rapidă achiziționate prin POR 2014-2020, 21 autobuze electrice GRANTON, 21 stații încărcare lentă, 5 stații încărcare rapidă, achiziționate în cadrul proiectului „Achiziție mijloace de transport public - autobuze electrice 10 metri șes” și 125 adăposturi modulare - stații autobuz.

Valoarea anuală a redevenței a fost estimată la suma de 955.220,83 lei, valoare calculată ca procent de 2,24% din valoarea amortizării aferente unei perioade de 12 luni de utilizare a bunurilor în sistem de

concesiune. Valoarea redevenței a fost modificată prin actul adițional nr. 6/29.02.2024 aprobat prin HCL nr. 99/2024.

Cap. II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de rectificare a BVC pe anul 2025 au fost dimensionate în funcție de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestării serviciului: cheltuieli de functionare, (cheltuieli cu combustibili și energie electrică pe baza tarifelor estimate în 2025, cheltuieli de personal), pentru întreținerea și exploatarea infrastructurii de transport public (dispecerate, sistemul de taxare, etc.) și a mijloacelor de transport public. Necesarul estimat de produse și servicii pentru anul 2025 a fost propus de către compartimentele de resort și avizat de către directorii de specialitate. Structura și volumul cheltuielilor este influențată de cheltuielile necesare respectării normelor tehnice specifice transporturilor, emise de autoritățile de licențiere/autorizare și de reglementare tehnică (ARR, RAR, AFER, ANRSC, etc) privind:

- a) condițiile de exploatare a infrastructurii de transport și a mijloacelor de transport public aferente serviciului;
- b) siguranța circulației;
- c) securitatea și sănătatea călătorilor;
- d) condițiile de lucru la bordul mijloacelor de transport;
- e) protecția mediului.

Cheltuielile totale prognozate în anul 2025 **cresc** proporțional cu veniturile cu suma de 6.184 mii lei de la suma de 136.479 mii lei la suma de **142.663 mii lei**.

1. Cheltuielile de exploatare în valoare de **142.663 mii lei** au următoarea structură:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii cresc cu suma de mii 1.511 mii lei de la 35.144 mii lei la **36.655 mii lei**;
În cadrul acestui capitol se modifica următoarele categorii de cheltuieli pe subcapitole astfel:

A1. Cheltuieli privind stocurile cresc cu 1.301 mii lei de la 28.559 mii lei la 29.860 mii lei, din care:

- A1 b) cheltuieli cu materialele consumabile cresc cu suma de 1.304 mii lei de la 25.256 mii lei la 26.560 mii lei;
- A1 c) cheltuielile cu materialele de natura obiectelor de inventar scad cu 3 mii lei de la 20 mii lei la 17 mii lei;

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți cresc cu 361 mii lei, de la 2.811 mii lei la 3.172 mii lei, din care:

- A2 a) cheltuielile cu întreținerea și reparațiile cresc cu 50 mii lei de la 810 mii lei la 860 mii lei;
- A2 b2) cheltuielile privind chirile către operatori cu capital privat cresc cu 11 mii lei de la 72 mii lei la 83 mii lei;
- A2 c) cheltuielile cu primele de asigurare cresc cu 300 mii lei de la 1929 mii lei la 2.229 mii lei;

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți scad cu 151 mii lei, de la 3.774 mii lei la 3.623 mii lei, din care:

- A3 c1) cheltuielile de protocol scad cu suma de 4 mii lei de la 9 mii lei la 5 mii lei;
- A3 e) cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane scad cu suma de 3 mii lei de la 4 mii lei la 1 mie lei;
- A3 f) cheltuielile de deplasare, detașare, transfer cresc cu suma de 4 mii lei de la 4 mii lei la 8 mii lei;
- A3 g) cheltuielile postale și taxe de telecomunicații cresc cu suma de 10 mii lei de la 69 mii lei la 79 mii lei;
- A3 h) cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate cresc cu suma de 25 mii lei de la 36 mii lei la 61 mii lei;
- A3 i1) cheltuielile de asigurare paza scad cu suma de 183 mii lei de la 1.515 mii lei la 1.332 mii lei;

C. Cheltuielile cu personalul au fost previzionate având în vedere următoarele:

- HCL nr. 283/31.07.2024 privind aprobarea organigramei, a statului de funcții și a Regulamentului de organizare și funcționare;
- drepturile de personal stabilite prin Contractul colectiv de muncă încheiat cu reprezentanții salariaților în temeiul prevederilor Codul muncii și a Legii dialogului social nr. 62/2011, valabil de la 4 ianuarie 2024 până la data de 31.01.2025, înregistrat la CT BUS SA sub nr. 20806/30.12.2023 și la ITM Constanta sub nr. 742/04.01.2024, contractele individuale de muncă;
- prevederile Hotărârii Consiliului Local nr. 362 din 29.10.2021 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane către societatea CT BUS S.A. și atribuirea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța, aspect care determină prestarea serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate cu autobuze, ce constă în suma operațiunilor de transport care asigură deplasarea călătorilor cu ajutorul vehiculelor, pe distanțe și în condiții prestabilite, potrivit prevederilor Contractului de delegare, conform Programului de transport al Operatorului, în Municipiul Constanța, cu modificările și completările ulterioare.
- numărul de personal estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 734 salariați.
- numărul mediu de salariați estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 748;
- numărul de personal realizat la luna septembrie a anului 2025 este de 739 salariați.

Cheltuielile cu personalul sunt în sumă de 99.854 mii lei și cuprind: cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu tichete de masa, ajutor de boala și prima de pensionare acordate pe luna ianuarie 2025, cheltuieli aferente contractului de mandat și altor organe de conducere și control, cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fonduri speciale și alte obligații legale. Drepturile sub formă de primă de pensionare se vor eşalona la plată pe o perioadă de 5 ani, în conformitate cu OUG 156/2024. Cheltuielile cu personalul dețin o pondere semnificativă în costurile totale.

Capitolul **C. Cheltuieli cu personalul** se suplimentează alocarea bugetară cu 4.673 mii lei, de la 95.181 mii lei la 99.854 mii lei, astfel:

- C1 a) cheltuielile cu salariile de bază cresc cu suma de 4.646 mii lei de la 86.700 mii lei la 91.346 mii lei;
- C2 a) cheltuielile sociale scad cu suma de 43 mii lei de la 243 mii lei la 200 mii lei;
- C4 a) cheltuielile aferente contractului de mandat pentru directori scad cu 40 mii lei de la 660 mii lei la 620 mii lei;
- C4 b) cheltuielile aferente contractului de mandat pentru consiliul de administrație cresc cu 10 mii lei de la 205 mii lei la 215 mii lei;
- C5) cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator cresc cu suma de 100 mii lei de la 3.055 mii lei la 3.155 mii lei;

D. Alte cheltuieli de exploatare rămân la suma de **4.322** mii lei, reprezentând cheltuielile cu amortizarea în sumă de 4.230 și alte cheltuieli de exploatare în cuantum de 92 mii lei.

Mentionăm că, toate cheltuielile au fost estimate cu prudență ținând cont de prevederile HCL 86/28.02.2025 prin care a fost aprobat un cost de 11,76 lei/km, cu 1,6 lei/km mai puțin decât 13,36 lei/km cost aplicat în lunile ianuarie-februarie 2025.

Cheltuielile au fost dimensionate la nivelul alocărilor bugetate de către Primăria Constanța, în vederea echilibrării bugetului de venituri și cheltuieli al CT BUS SA.

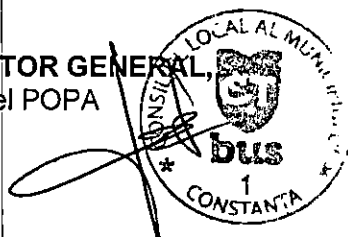
Cu toate acestea, sumele suplimentate în prezenta propunere de rectificare bugetară nu sunt suficiente pentru asigurarea tuturor resurselor bugetare necesare (bunuri și servicii în cea mai mare proporție) pentru care este nevoie de o nouă suplimentare de aproximativ 3.584 mii lei.

Profitul brut estimat la încheierea exercițiului financiar 2025 este de 0 lei.

ANEXE:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 și estimări pentru anii 2026 și 2027: Anexa nr. 1;
- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora: Anexa nr. 2;
- Gradul de realizare a veniturilor totale: Anexa nr. 3;
- Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare: Anexa nr. 4;
- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante: Anexa nr 5.

DIRECTOR GENERAL,
Fănel POPA



DIRECTOR TEHNIC,
Aristide Cătălin DUMITRACHE

DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,
Inna Mihaela BELA

COORDONATOR COMPARTIMENT
ANALIZĂ ECONOMICĂ, PROGNOZE, BUGET
Cristinel CALEN

C.F.G.,
Daniela CIUTACU
Elena TOMA

Nr. 17935/ 20.11.2025

Raport de specialitate

pentru proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al CT BUS S.A pentru anul 2025

Luând în considerare referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 26604/20.11.2025, în calitatea sa de inițiator;

Ținând cont de prevederile O.G. nr. 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 sau indirect o participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare, la fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru perioada ianuarie - septembrie 2025;
- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevăzute a fi efectuate, din încasări proprii, facilități la transportul public de călători pentru categoriile de persoane beneficiare din municipiul Constanța în conformitate cu prevederile H.C.L. nr. 302 din 2017, cu modificările și completările ulterioare;
- necesarul de combustibil, energie electrică și termică, apă, preconizat a se consuma în anul 2025;
- prețurile estimate în 2025 la energie electrică și combustibili;
- estimarea necesarului de cheltuieli cu asigurările obligatorii și facultative, pentru toate mijloacele de transport;
- numărul de personal estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 734 salariați;
- numărul mediu de salariați estimat pentru sfârșitul anului 2025 este de 748;
- numărul de personal realizat la luna septembrie a anului 2025 este de 739 salariați, din care cu contract de munca suspendat 10 salariați.

De asemenea, la fundamentarea proiectului de rectificare a B.V.C. pe anul 2025, s-au avut în vedere prevederile HCL nr. 362/2021 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane către societatea CT BUS S.A. și atribuirea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța, prin care se definesc condiții privind prestarea serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate cu autobuze, precum și operațiunile de transport care asigură deplasarea călătorilor cu ajutorul vehiculelor, pe distanțe și în condiții prestabilite, potrivit prevederilor Contractului de delegare, conform Programului de transport al Operatorului, în Municipiul Constanța.

Serviciul public de transport local de persoane prin curse regulate reprezintă transport public de călători și este definit de art. 2 lit. a) din Regulamentul C.E. Nr. 1370/2007 drept serviciul de interes economic general (SIEG), prestat către public în mod nediscriminatoriu și continuu, potrivit Programului de transport.

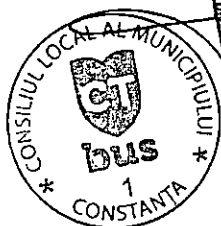
Propunem aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al CT BUS SA, în baza următoarelor documente:

- Hotărârea nr. 71/2025 a Consiliului de administrație al societății CT BUS S.A.;
- Hotărârea nr. 142/2025 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A.;
- Nota de fundamentare înregistrată cu nr. 17842/2025;
- Anexele 1-5 ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025.

Față de cele mai sus prezentate, în temeiul art. 136 alin.(8) litera b) din O.U.G nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate care însoțește proiectul de hotărâre privind bugetul de venituri și cheltuieli al CT BUS S.A ce va fi supus spre analiză, dezbateră și aprobare plenului Consiliului Local al municipiului Constanța.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL,
Fănel **POPA**



DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,
Inna Mihaela **BELA**



Coordonator Comp. Analiză
Economică, Prognoze, Buget
Cristinel **CALEN**



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2025

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	mii lei %	
0	1								9=7/5	10=8/7
		2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	136479	142663	104,53	148972	153739	104,42	103,20
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	136207	142391	104,54	148656	153413	104,40	103,20
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	102081	108265	106,06	113029	116646	104,40	103,20
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	5673	5673	100,00	5923	6112	104,40	103,20
	2	Venituri financiare	5	272	272	100,00	316	326	116,18	103,20
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	136479	142663	104,53	148940	153706	104,40	103,20
	1	Cheltuieli de exploatare(Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	136479	142663	104,53	148940	153706	104,40	103,20
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	35144	36655	104,30	38268	39492	104,40	103,20
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	1832	1832	100,00	1913	1974	104,40	103,20
		C. cheltuieli cu personalul(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	10	95181	99854	104,91	104248	107583	104,40	103,20
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	91261	95864	105,04	100082	103285	104,40	103,20
		C1 ch. cu salariile	12	86700	91346	105,36	95365	98417	104,40	103,20
		C2 bonusuri	13	4561	4518	99,06	4717	4868	104,40	103,20
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	865	835	96,53	872	900	104,40	103,20
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	3055	3155	103,27	3294	3399	104,40	103,20
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	4322	4322	100,00	4512	4657	104,40	103,20
	2	Cheltuieli financiare	19	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	0	0	#DIV/0!	32	33	#DIV/0!	103,20
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	0	0	#DIV/0!	32	33	#DIV/0!	103.20
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT(Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	1	Rezerve legale	27			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	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			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	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			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	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 exercițiul financiar de referință	33			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	a)	cheltuieli materiale	41			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	b)	cheltuieli cu salariile	42			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	alte cheltuieli	45			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	2203	2203	100.00	2300	2374	104.40	103.20
	1	Alocații de la buget	47			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2203	2203	100.00	2300	2374	104.40	103.20
X		DATE DE FUNDAMENTARE				#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	734	734	100.00	766	791	104.40	103.20
	2	Nr.mediu de salariați total	51	748	748	100.00	781	806	104.40	103.20
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	10140	10658	105.10	11127	11483	104.40	103.20
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat **)	53			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2025	Propuneri rectificare an curent 2025	%	Estimări an N+1 (2026)	Estimări an N+2 (2027)	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4*100	7	8	9	10
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	182	190	104.54	199	205	104.40	103.20
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	811	811	100.00	847	874	104.40	103.20
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=Rd.6/Rd.1)x1000	57	1000	1000	100.00	1044	1077	104.40	103.20
	9	Plăți restante	58	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
	10	Creanțe restante	59	61	61	100.00	64	66	104.40	103.20

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

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII

DIRECTOR GENERAL

Fănel POPA

DIRECTOR TEHNIC

Aristide Cătălin DUMITRAȘCU

Control financiar de gestiune,

Daniela CIUTACU

Elena TOMA

CONDUCĂTORUL DIRECTIEI
ECONOMICE

DIRECTOR FINANCIAR
ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

COMPARTIMENT ANALIZĂ
ECONOMICĂ, PROGNOZE
BUGET

Cristinel CALEN

Nr. rd.	conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotarari CA	Realizati la 31.12.2024	An precedent (2024)		An curent 2025		Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:				
				Aprobat		Aprobat					Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV	
1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=a/5x100	10=a/6x100	11	12	13	14
b) cheltuieli privind chiria (rd.41+rd.42+rd.43) din care:		41	127	127	108	72	72	63	83	76.85	115.28	17	42	63	83
b1) - chirie operator cu capital integral/majoritar de stat		42	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
b2) - chirie operator cu capital privat		43	127	127	108	72	72	63	83	76.85	115.28	17	42	63	83
c) prime de asigurare (cont 613)		44	2,847	2,847	2,775	1919	1919	2,079	2,229	80.32	115.55	635	1300	2079	2,229
A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.45+rd.46+rd.47+rd.49+rd.56+rd.51+rd.62+rd.66+rd.67+rd.68+rd.77), din care:		45	5,720	5,720	4,747	3,774	3,774	3,022	3,623	76.32	96.00	980	2071	3022	3623
a) cheltuieli cu cabloporti (cont 621)		46	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
b) cheltuieli privind comisiunile și onorariul (cont 623) din care:		47	30	30	0	0	0	0	0	RDV/01	RDV/01	0	0	0	0
b1) cheltuieli privind comisiunile juridică		48	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
c) cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (rd.50+rd.52) (cont 623), din care:		49	18	18	18	9	9	4	5	22.78	55.56	0	3	4	5
c1) cheltuieli de protocol, din care:		50	18	18	18	9	9	4	5	22.78	55.56	0	3	4	5
- chirie cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		51	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- cheltuieli de reclama și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		52	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- debite cadou pte. cheltuieli de reclama și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		53	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- chirie cadou pte. campanii de marketing, studii pieței, promovarea pe piete existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		54	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- chirie promovare a produselor		55	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
d) Ch. cu sponsorizare, potrivit OUG nr. 7/2015 (rd.56+rd.57+rd.58+rd.60), din care:		56	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
d1) Ch. de sponsorizare în domeniul medical și kinote		57	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
d2) Ch. de sponsorizare în domeniul educativ, inventiv, social și sport, din care:		58	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- pentru cluburile sportive		59	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
d3) Ch. de sponsorizare pentru alte activități și activități		60	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane (cont 624)		61	4	4	1	4	4	0	1	100.00	200.00	0	0	0	1
f) cheltuieli de deplasare, deplasare, transfer, din care:		62	34	34	5	4	4	3	8	133.33	200.00	2	2	3	8
- cheltuieli cu diurna (rd.63+rd.64+rd.65), din care:		63	16	16	1	4	4	3	8	800.00	200.00	2	2	3	8
- intern		64	10	10	0	4	4	3	8	RDV/01	RDV/01	2	2	3	8
- extern		65	6	6	1	0	0	0	0	0.00	RDV/01	0	0	0	0
g) cheltuieli postale și taxe de telecomunicații (cont 626)		66	157	157	132	69	69	70	79	59.65	114.49	23	46	70	79
h) cheltuieli cu servicii bancare și asimilate (cont 627)		67	61	61	49	36	36	53	61	124.49	169.44	12	30	53	61
i) alte cheltuieli cu servicii executate de terți (cont 628+cont 615) din care:		68	5,416	5,416	4,541	3,652	3,652	2,892	3,469	76.39	94.99	943	1990	2892	3,469
j) cheltuieli de asigurare și pază		69	2,026	2,026	1,841	1,515	1,515	1,189	1,332	72.35	87.92	520	919	1189	1,332
k) cheltuieli privind intervențiile și funcționarea tehnică de calcul		70	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
l) cheltuieli cu pregătirea profesorală		71	147	147	53	45	45	23	45	84.91	100.00	7	10	23	45
m) cheltuieli privind intervențiile și funcționarea tehnică de calcul		72	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
n) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:		73	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
- aferente bunurilor de natura domeniului public		74	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
o) cheltuieli privind recuperarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011		75	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
p) cheltuieli cu amănunție privind deplasările și alte amănunț		76	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
q) alte cheltuieli		77	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.78+rd.79+rd.80+rd.81+rd.82+rd.83+rd.84), din care:		78	1,860	1,860	1,802	1,832	1,832	1,535	1,832	101.66	100.00	533	991	1535	1,832
a) ch. cu taxa pe activitatea de exploatare a resurselor minerale		79	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale(CSP)		80	917	917	917	955	955	716	955	104.14	100.00	239	428	716	955
c) ch. cu taxa de licență		81	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
d) ch. cu taxa de autorizare		82	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0
e) ch. cu taxa de mediu		83	1	1	0	2	2	0	2	0.00	0.00	0	0	0	2
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite		84	942	942	805	875	875	819	875	90.87	100.00	314	513	819	875
C Cheltuieli cu personalul (rd.85+rd.86+rd.89+rd.103+rd.112), din care:		85	109,249	109,249	107,114	95,181	95,181	77,180	9854	93.22	104.91	26403	51961	77180	99854
C Cheltuieli de natură salarială (rd.86+rd.89+rd.91)		86	104,946	104,946	102,849	91,261	91,261	73,997	9584	93.21	105.04	25333	49822	73997	95864
C Cheltuieli cu salarile (rd.87+rd.88+rd.89+rd.90), din care:		87	96,588	96,588	95,933	86,700	86,700	70,397	91346	93.22	105.36	24031	47372	70397	91346

		Nr. rd.	An precedent (2024)		An curent 2025		Propunere rectificare an 2025	%	%	din care:			
			Aprobat		Aprobat					Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
			conform HG/Ordin comun HCL	Realizat la 31.12.2024 Hotarari C.A.	conform HG/Ordin comun HCL 30.11 din 2025	conform Hotarari C.A. 60 din 2025							
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9+8/5+100	11	12	13	14
		a) salarii de baza	88	96.988	95.933	86.700	70.397	91.346	105.36	24031	47372	70397	91.346
		b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform COD)	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c) alte bonificatii (conform COD)	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C2		Bonusuri (Rd.91+Rd.92+Rd.93+Rd.94+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98) cont 642+cont 644+cont 645(8), din care:	91	7.958	7.958	4.561	3.600	4518	65.33	1302	2450	3600	4518
		a) cheltuieli sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(1), cu modificarile si	92	2.077	2.077	243	157	200	82.30	157	157	157	200
		- bichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare;	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- bichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare;	94	960	423	0	0	0	RDIV/01	0	0	0	0
		b) tichete de masă(cont 642)	95	4.431	4.370	4.318	3.443	4.318	99.95	1145	2293	3443	4.318
		c) vouchere de vacanță(643)	96	1.450	1.247	0	0	0	RDIV/01	0	0	0	0
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent(cont 644)	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		e) alte cheltuieli conform COD.	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C3		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99+Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b) ch. cu drepturile salariale cunoscute în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	0	0	0	RDIV/01	0	0	0	0
		c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C4		Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	103	1.037	1.039	865	611	835	80.37	206	411	611	835
		a) pentru directori/directorat	104	814	816	660	461	620	75.98	155	326	462	620
		-componenta fixă	105	814	816	660	461	620	75.98	155	326	462	620
		-componenta variabilă	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, (cont 621) din care:	107	223	223	205	150	215	96.41	51	85	149	215
		-componenta fixă	108	223	223	205	150	215	96.41	51	85	149	215
		-componenta variabilă	109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit Legii	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C5		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	112	3.266	3.226	3.055	2.572	3.155	97.80	864	1728	2572	3.155
D		Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113+Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	4.404	4.404	4.322	3.590	4.322	64.89	1068	2266	3590	4322
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114+Rd.115+Rd.116), (cont 6581), din care:	114	115	1.600	25	25	25	1.56	0	6	6	25
		- către bugetul general consolidat	115	115	1.600	25	25	25	1.56	0	6	6	25
		- către alți creditori	116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b) cheltuieli privind activele imobilizate(cont 6583)	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		d) alte cheltuieli(cont 654+cont 6588)	119	86	86	55	34	55	19.93	6	19	28	55
E		ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	4.083	4.083	4.141	4.230	4.230	102.15	1058	2102	3101	4.230
F		Juncturi și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121+Rd.122+Rd.123), din care:	121	120	644	12	12	12	1.86	100.00	4	139	455
		(f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	120	644	12	12	12	1.86	100.00	4	139	455
		(f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(f1.2) -provizioane în legatură cu contractul de mandat	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		din anularea provizioanelor (Rd.126+Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	40	0	0	0	0	RDIV/01	0	0	0	0
		- din participarea salariaților la profit	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- din deprecieri imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		- venituri din alte provizioane	129	40	0	0	0	0	RDIV/01	0	0	0	0
2		Cheltuieli financiare (Rd.130+Rd.131+Rd.132+Rd.133+Rd.137), din care:	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a) Cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		c) Alte cheltuieli financiare(cont 667+cont 668)	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

			An precedent (2024)				An curent 2025						din care:			
			Aprobat			Aprobat										
			conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararii C.A.	Realizat la 31.12.2024	conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararii C.A. 60 din 2025	Realizat la 30.09.2025	Propunere rectificare an 2025	%	%	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV	
0	1	2	3	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138-Rd.1-Rd.28)	138	107	107	5,498	0	0	-3,465	0	0.00	#DIV/0!	-1495	-3366	-3465	0
		venituri neimpozabile	139													
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140													
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141		615			0		0.00	#DIV/0!					
V		DATE DE FUNDAMENTARE														
1		Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	142	159,410	159,410	160,851	136,207	136,207	107,353	142,391	88.52	104.54	36399	70447	107353	142,391
a)		- venituri din subvenții și transferuri	143	128,773	128,773	130,550	102,081	102,081	81,232	108,265	82.93	106.06	29174	54677	81232	108,265
b)		-alte venituri care nu se iau în calculul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de	144													
2		Cheltuieli totale de exploatare, din care:Rd.29	145	159,653	159,653	155,675	136,479	136,479	111,040	142,663	91.64	104.53	37962	73974	111040	142,663
		-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	146													
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care **)	147	104,946	104,946	102,849	91,261	91,261	73,997	95,864	93.21	105.04	25333	49822	73997	95864
a)			147 a)													

			An precedent (2024)				An curent 2025					din care:				
			Aprobat			Aprobat										
		INDICATORI	Nr. rd.	conform HG/Ordin comun HCL	conform Hotararii C.A.	Realizat la 31.12.2024	conform HG/Ordin comun HCL 301 din 2025	conform Hotararii C.A. 60 din 2025	Realizat la 30.09.2025	Propunere rectificare an 2025	%	%	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
0	1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5x100	10=8/6x100	11	12	13	14
	b)		147 b)													
	c)		147 c)													
4		Nr. de personal prognostizat la finele anului	148	801	801	778	734	734	739	734	94,34	100,00	778	762	762	734
5		Nr.mediu de salariați	149	785	785	771	748	748	722	748	97,02	100,00	775	759	759	748
6	a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (rd. 147/ rd.149) /12*1000	150	11.141	11.141	11.116	10.167	10.167	11.388	10.680	96,07	105,04	10896	10940	10833	10.680
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf.OG nr.26/2013 [(rd. 147 - rd. 92* - rd. 97)/rd. 149]/12*1000	151	10.920	10.920	10.971	10.140	10.140	11.363	10.658	97,15	105,10	10828	10906	10810	10.658
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	152				11.417	11.417					X	X	X	11.417
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	203.070	203.070	208.626	182.095	182.095	148.688	190.362	91,25	104,54	45966	92816	141440	190.362
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de	154			39.301	45.623	45.623	36.179		0,00	0,00	X	X	X	45.623
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	155	622	622	734	811	811	560	811	110,55	100,00	X	X	X	811
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii în unități fizice, din care	156										X	X	X	
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	488.235	488.235	565.748	606.792	606.792	404.193	606.792	107,25	100,00	X	X	X	606.792
		- pret mediu (p)	158	0	0	0			0	0	0,00	0,00	X	X	X	
		- valoare=QPF x p	159	0	0	0			0	0	0,00	0,00	X	X	X	
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	3	3	4	5	5	4	4	121,16	86,77	X	X	X	4
8		Plăți restante	161	0	0	0			0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	
9		Creanțe restante, din care:	162	48	48	56	61	61	260	61	108,93	100,00	0	0	0	61
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163													
		- de la operatori cu capital privat	164													
		- de la bugetul de stat	165													
		- de la bugetul local	166													
		- de la alte entitati	167													
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat	168													
11		Redistribuiți/distribuiți 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 sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

***) Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare (alte subvenții) rd 10b) și TVA aferenta subvenției (alte subvenții) rd 10 c) aferente anului 2024 cuprind și subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare elevi

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII

DIRECTOR GENERAL

Fănel POPA

DIRECTOR TEHNIC

Aristide Cătălin DUMITRACHE

Control financiar de gestiune

Daniela CIUTACU

Elena TOMA

CONDUCĂTORUL DIRECȚIEI

ECONOMICE

DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

COMPARTIMENT ANALIZĂ
ECONOMICĂ, PROGNOZE, BUGET

Cristinel CALEN

CONSILIUL LOCAL CONSTANTA

CT BUS S.A.

STR.INDUSTRIALA NR.8

CUI 1883902

Anexa nr. 3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2(2023)		%	Prevederi an precedent N-1(2024)		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	7=6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*, din care:	151739	141518	93	159760	161173	101
1	Venituri din exploatare *)	151403	141156	93	159410	160851	101
2.	Venituri financiare	336	362	108	350	322	92

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII

DIRECTOR GENERAL,

Fănel POPA

DIRECTOR TEHNIC

Aristide Cătălin DUMITRACHE

Control financiar de gestiune,

Daniela CIUTACU

Elena TOMA

CONDUCĂTORUL DIRECȚIEI ECONOMICE

DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

COMPARTIMENT ANALIZĂ
ECONOMICĂ, PROGNOZE, BUGET

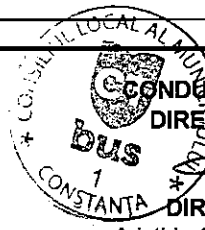
Cristinel CALEN

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)2024		Valoare		
				Aprobat	Realizat	an curent (N)2025	an N+1 2026	an N+2 2027
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:						
	1	Surse proprii, din care:		3815	2347	2203	2300	2374
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		3815	2347	2203	2300	2374
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		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:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		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)						

	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)2024		Valoare		
			Aprobat	Realizat	an curent (N)2025	an N+1 2026	an N+2 2027
	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:						
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	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)		3815	2347	2203	2300	2374
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						



CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
DIRECTOR GENERAL,
Fănel POPA
DIRECTOR TEHNIC
Aristide Cătălin DUMITRACHE

Control financiar de gestiune,
Daniela CIUTACU
Elena TOMA

CONDUCĂTORUL DIRECTIEI ECONOMICE
DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,
Inna Mihaela BELA

COMPARTIMENT ANALIZĂ
ECONOMICĂ, PROGNOZE, BUGET
Cristinel CALEN

CONSILIUL LOCAL CONSTANTA
CT BUS S.A.
STR.INDUSTRIALĂ NR.8
CUI 1883902

Anexa nr. 5

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante

Nr.c rt.	Măsuri	Termen de realizare	mii lei							
			An precedent (N-1) 2024		An curent (N) 2025		An N+1(2026)		An N+2(2027)	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			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		5498		0					
1	Măsura 1....		X	X						
2	Măsura 2....		X	X						
	Măsura n....		X	X						
	TOTAL Pct. I		5498		0					
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Cauza 1...		X	X						
2	Cauza 2...		X	X						
	Cauza n....		X	X						
	TOTAL Pct. II									
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		5498		0					

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
DIRECTOR GENERAL

Fănel POPA

DIRECTOR TEHNIC

Aristide Cătălin DUMITRACHE

Control financiar de gestiune,

Daniela CIUTACU

Elena TOMA

CONDUCĂTORUL DIRECȚIEI ECONOMICE
DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

COMPARTIMENT ANALIZĂ
ECONOMICĂ, PROGNOZE, BUGET

Cristinel CALEN