ROMÂNIA
JUDEȚUL VASLUI
MUNICIPIUL VASLUI
PRIMARIA

Nr. 70632/ 14.04.2025

Aprobat,
Primar
Ing. Lucian Brânișteanu

RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI pe anul 2025

Având în vedere:

- Referatul nr. 70630/ 23.04.2025 al Primarului Municipiului Vaslui,
- Adresa nr. 615/ 14.04.2025 a S.C. TRANSURB S.A. înregistrată la Primăria Vaslui sub nr. 68418/ 14.04.2025, privind solicitarea de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății,
- Nota de fundamentare privind întocmirea Bugetului de Venituri și cheltuieli pe anul 2025 al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI,

La fundamentarea proiectului bugetului S.C. TRANSURB S.A. VASLUI pe anul 2025 s-au avut în vedere următoarele acte normative:

- ✓ Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025,
- ✓ O.U.G. nr. 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 cu modificările și completările ulterioare,
- ✓ O.U.G. nr. 4/2025 pentru modificarea și completarea unor acte normative,
- ✓ Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordin nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia,
- ✓ O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participatie majoritară,
- ✓ O.U.G. nr 109/2011 privind guvernanța corporativă a întrepriderilor publice, actualizată,
- ✓ Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung,
- ✓ Legea dialogului social nr. 62/2011, actualizată,

La estimarea indicatorilor economico- financiari pentru anul 2025 s-au avut în vedere și:

- ✓ Prevederile H.C.L. Vaslui nr. 105/ 2025 privind aprobarea Bugetul de venituri si cheltuieli al Municipiului Vaslui pe anul 2025,
- ✓ Procedura Operațională P.O.CTB. 50 privind intocmirea, avizarea, aprobarea, execuția si rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli a SC TRANSURB SA ;
- ✓ Contractul colectiv de muncă la nivelul societății pentru anul 2023 -2024,

✓ Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local în Municipiul Vaslui nr. 5152/ 2024.

Propunerea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 s-a fundamentat pe structura veniturilor aprobate prin H.C.L. Vaslui nr. 105/2025 privind aprobarea bugetului general al Municipiului Vaslui pentru anul 2025 și aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.1 din 04.04.2025.

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

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 este însoțit de următoarele anexe:

✓ Anexa nr. 1 - Propunerea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025,

✓ Anexa nr. 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora,

✓ Anexa nr. 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale,

✓ Anexa nr. 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare,

✓ Anexa nr. 5 - Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducerea platilor restante.

I. Veniturile totale pentru anul 2025 in suma de 11.423 mii lei, justificate astfel:

Veniturile societății sunt realizate, în principal, din prestarea serviciului de transport public local de călători pe raza Municipiului Vaslui si se impart in 2 mari clase:

1. Venituri din exploatare estimate in suma de 11.423 mii lei
2. Venituri financiare estimate in suma de 0 lei

În cadrul veniturilor din producția vândută, estimate la 7.098 mii lei, cele mai semnificative sunt veniturile din prestări servicii în cadrul cărora avem veniturile din vânzarea titlurilor de călătorie, diferențele de tarif și gratuitățile aferente Contractului de delegare a serviciului de transport public local, încheiat între Municipiul Vaslui și SC TRANSURB SA VASLUI.

În cadrul veniturilor din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri, estimarea pentru anul 2025 este de 4.200 lei- venituri din compensație.

II. Cheltuielile totale

Cheltuielile societății au fost estimate pe baza consumurilor normate, a investițiilor propuse, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, urmărind ca activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență economică, dar si de funcționare în condiții optime.

Veniturile si cheltuielile sunt estimate de o manieră prudentă, respectând Ordonanța de urgență nr. 156/2024 privind unele măsuri fiscal - bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025 precum si prevederile Ordonanței 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.

Cheltuielile societății estimate pentru anul 2025 sunt in suma de 11.140 mii lei și se impart de asemenea in 2 clase:

1. Cheltuieli din exploatare estimate in suma 11.140 mii lei
2. Cheltuieli financiare estimate in suma de 0 lei.

Cheltuieli cu personalul estimate in valoare de 7.591 mii lei au fost stabilite in baza prevederilor:

- Contractului Colectiv de munca inregistrat la I.T.M cu nr .3449/18.04.2023,
- Hotărârea de Guvern nr. 1506/ 27.11.2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat in plata,
- Legea nr 9/2025 -Legea Bugetului de stat pe anul 2025,
- Ordonanță de urgență nr. 156/2024, actualizată.

Societatea Transurb își propune pentru anul 2025 un profit brut de 283 mii lei si un profit net de 235 mii lei. Impozitul pe profit în valoare de 49 mii lei este influențat de cheltuielile nedeductibile estimate la 20 mii lei.

Profitul net prognozat in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 in suma de 235 mii lei este propus pentru repartizare, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Guvern nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, astfel:

a. Alte rezerve - 117,5 mii lei
b. Vărsăminte la bugetul local -117,5 mii lei.

În anul 2025 societatea își propune ca surse pentru investiții, amortizarea si profitul net înregistrat, iar lista de investitii propusă în valoare de 210.000 lei este următoarea: Investiții aferente desfășurării activității de casierie (interfața termopan, grilaj, casa de bani, sistem de camera video) - 35.000 lei, Stație încărcare/ ponire acumulatori- 10.000 lei, Instalație spălare automatizată - 165.000 lei.

Date de fundamentare:

1. Număr de personal prognozat la finele anului - estimat la 93 persoane (fără contractele de mandat).
2. Număr mediu de salariați în 2025 este previzionat la 90 salariați.
3. Plăți restante - se prognozează plăți restante de 0 lei pentru anul 2025.

Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli al SC TRANSURB SA VASLUI pentru anul 2025 a fost verificat și supus controlului financiar de gestiune, așa cum prevede Hotărârea de Guvern nr. 1151/2012, privind modul de organizare si exercitare a controlului de gestiune.

Față de cele prezentate, supunem spre analiză și dezbatere comisiilor de specialitate și plenului Consiliului Local al Municipiului Vaslui, proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI pentru anul 2025.

Compartiment Guvernanță Corporativă
Ec. Petculescu Mădălina

Avizat
Sef serviciu A.P.L
Jrs. Iustin Prelipcean

25-68418-PVS Prim. Mun. Vaslui 14.04.2025

TRANSURB S.A.
Str. Decebal, nr. 3, VASLUI
Nr. înreg. R. C. J37/119/1999
Cod fiscal: RO 11711424
Tel./Fax: 0235314831
Nr. 615/14.04.2025

Transport public
VASLUI

CATRE,

PRIMARIA MUNICIPIULUI VASLUI

Compartiment Guvernanta Corporativa

Avand in vedere prevederile legale in vigoare,va inaintam Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al SC TRANSURB SA pentru anul 2025 intocmit conform sumelor alocate prin HCL 105/19.03.2025.

Atasam urmatoarele :

- Nota de fundamentare numar 553 din 01.04.2025 privind Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli an 2025.
- Anexe Buget Venituri si Cheltuieli An 2025
- Hotararea AGA numar 1 din 04.04.2025

Cu deosebita consideratie,

Director,
Ing. Vechiu Constantin

Contabil Sef,
Ec.Amarinei Oana

Control Financiar Gestiune
Jr.Maties Liviu

28618/14.04.25

SC TRANSURB S.A.

Str. Decebal, nr. 3, VASLUI
Nr. înreg. R. C. J37/119/1999
Cod fiscal: RO 11711424
Tel./Fax: 0235314831
Nr.553/01.04.2025

Transport public
VASLUI

Nota de fundamentare privind
Bugetului de Venituri si Cheltuieli
pe anul 2025 al SC TRANSURB SA.

Societatea Comerciala Transurb S.A Vaslui. s-a înfiinţat de catre Consiliul Local Vaslui in scopul satisfacerii nevoii de transport a locuitorilor municipiului Vaslui in data de 28.04.1999, avand numar de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului de pe linga Tribunalul Vaslui nr.J37/119/1999, CUI 11711424 , actionar unic : Consiliul Local Vaslui, activitatea principala : transporturi urbane , suburbane si metropolitane de calatori COD CAEN 4931.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Vaslui nr 189/2023 s-a aprobat delegarea serviciului de transport public catre SC TRANSURB SA si s-a atribuit contractul de delegare a serviciului de transport public.Acest contract s-a incheiat intre Municipiul Vaslui si SC TRANSURB SA la data de19.01.2024,,de la aceasta data SC TRANSURB SA prestand activitatea de transport public de persoane conform programului stabilit de catre autoritatea publica locala.

Societatea isi desfasoara activitatea in conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societatile comericale,republicata,cu modificarile si completarile ulterioare,cu O.U.G 109/2011,privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice cu modificarile si completarile ulterioare ,cu H.G.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G nr 109/2011 privind guvernanta corporativa a intrpriderilor publice cu modificarile si completarile ulterioare precum si cu legislatia specifica transportului public de persoane.

Conducerea societatii este asigurata de catre organele colective Adunarea generala a actionarilor si Consiliul de Administratie ,in timp ce conducerea executiva a fost delegata directorului in conformitate cu prevederile Legii nr 31/1990 privind societatile comerciale si ale O.U.G nr 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice cu modificarile si completarile ulterioare.

Adunarea Generala a Actionarilor ,numita prin HCL 178 din 28.11.2024 are la inceputul anului 2025 doi membri:

- Epure Gabriela
- Gangu Maricel

Prin Hotararea nr.25/14.12.2022 dupa finalizarea procedurilor de selectie,au fost numiti membrii Consiliului de Administratie carora li s-a incredintat un mandat valabil 4 ani dupa cum urmeaza:

1.Avram Gicu-Presedinte
2.Aprodu Catalin
3.Alexandru Violeta
4.Moldoveanu Alin

Directorul societatii are contract de mandat nr 15 din 27.02.2023 in vigoare pentru perioada 01.03.2023-01.03.2027.

Capitalul social al SA Transurb SA este de 126.625 lei , divizat intr-un numar de 50.650 de actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei/actiune este detinut in procent de 100% de Consiliul Local Vaslui.

I. Actele normative care reglementează elaborarea proiectului bugetului pe anul 2025

La fundamentarea proiectului bugetului al Municipiului Vaslui pe anul2025, s-au avut în vedere:

- ✓ Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- ✓ ORDONANŢĂ DE URGENŢĂ 156/2024 privind unele măsuri fiscal - bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea şi completarea unor acte normative, precum şi pentru prorogarea unor termene cu modificările şi completările ulterioare;
- ✓ ORDONANŢĂ DE URGENŢĂ **4/2025 pentru modificarea şi completarea unor acte normative**
- ✓ Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările şi completările ulterioare;
- ✓ Ordin 3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia
- ✓ O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;
- ✓ Ordonanta de urgenta nr 109/2011 privind guvernanta corporativa a intrpriderilor publice
- ✓ Legea 296/2023 privind unele masuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.
- ✓ *Legea dialogului social* nr. 62/2011.

La estimarea indicatorilor economic- financiari pentru anul 2025 s-au avut in vedere si:

- ✓ Prevederile HCL 105 din 19.03.2025 privind aprobarea Bugetul de venituri si cheltuieli a municipiului Vaslui an 2025
- ✓ Procedura Operaţională P.O.CTB. 50 privind intocmirea, avizarea, aprobarea, executia si rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli a SC TRANSURB SA ;
- ✓ Contactul colectiv de munca la nivelul societatii pentru anul 2023 -2024;
- ✓ Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local in Municipiul Vaslui cu numar 5152 din 19.01.2024.

Indicatorii economico financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli propus pentru anul 2025 se prezinta in structura astfel:

Propunerea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 s-a fundamentat pe structura veniturilor aprobate prin HCL nr.105/19.03.2025 privind aprobarea bugetului Municipiului Vaslui pe anul 2025 ,si aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr.1 din 04.04.2025.

Mentionam ca proiectul privind bugetul de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG nr 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 va fi insotit de urmatoarele anexe:

- ✓ Anexa nr 1-Propunerea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025
- ✓ Anexa nr 2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli şi repartizarea pe trimestre a acestora
- ✓ Anexa nr 3- Gradul de realizare a veniturilor totale
- ✓ Anexa nr 4- Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare
- ✓ Anexa nr 5-Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducerea platilor restante.

I. Veniturile totale pentru anul 2025 in suma de 11.423 mii lei, justificate astfel:

VENITURI TOTALE

Veniturile societatii sunt realizate ,in principal,din prestarea de servicii de transport public local de calatori pe raza Municipiului Vaslui si se impart in 2 mari clase:

1.Venituri din exploatare estimate in suma de 11.423 mii lei

2.Venituri financiare estimate in suma de 0 mii lei

- ✓ Veniturile din exploatare estimate a fi realizate in anul 2025 in suma de 11.423 mii lei sunt prezentate astfel:

Nr crt	Indicatori	Valoare propusa an 2025	Procent
1	Venituri proprii	2520	22.06%
2	Venituri diferente tarif -Primaria Vaslui-pensionari si elevi	3425	29.98%
3	Venituri diferente tarif-persoane cu handicap	1042	9.10%
4	Venituri din redevenţe şi chirii	41	0.38%
5	Alte venituri-curse ocazionale	70	0.61%
6	Venituri din vânzarea mărfurilor	25	0.22%
7	Venituri din compensatie	4200	36.77%
8	Alte venituri din exploatare	100	0.88%
9	**Venituri totale din exploatare**	**11423**	100.00%

- ✓ In cadrul grupei a Veniturilor din productia vanduta ,estimate la 7.098 mii lei cea mai semnificativa linie o reprezinta veniturile din prestari servicii in cadrul carora avem veniturile din vanzarea titlurilor de calatorie ,diferente de tarif si gratuitati aferente contractului de delegare cu Municipiul Vaslui dupa cum urmeaza a fi prezentate in tabelul de mai jos :

Nr crt	Explicaţii	Total an	Procent
1	Venituri proprii servicii prestate	2520	36.08%
2	Diferente de tarif-elevi	607	8.69%
2	Gratuitati-pensionari	2818	40.34%
4	Gratuitati persoane cu handicap	1042	14.89%
TOTAL GENERAL		**6987**	100.00%

- ✓ In cadrul grupei c Venituri din subventii si transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri estimarea pentru anul 2025 se preznita astfel:

Nr crt	Indicatori	Valoare propusa an 2025
1	Venituri din compensatie	4.200

2.Venituri financiare 0 lei.

II. Cheltuielile totale

Cheltuielile societatii au fost estimate pe baza consumurilor normate,a investitiilor propuse ,asigurarea starii de securitate si sanatate in munca,urmarind ca activitatea societatii sa se desfasoare in conditii de eficienta economica ,dar si de functionare in conditii optime.

Veniturile si cheltuielile sunt estimate de o maniera prudenta ,dar si respectand Ordonanţa de urgenţă 156/2024 privind unele măsuri fiscal - bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025 precum si prevederile Ordonantei nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara

Cheltuielile societatii estimate pentru anul 2025 sunt in suma de 11.140 mii lei se impart de asemenea in 2 clase:

1. Cheltuieli din exploatare estimate in suma 11.140 mii lei

Nr. rd.	INDICATORI	Propuneri an 2025	Procent
1	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE**	**11140**	**100.00%**
A	**Cheltuieli cu bunuri si servicii din care:**	**3229**	**28.99%**
A1	**Cheltuieli privind stocurile:**	**2119**	**65.62%**
a	Cheltuieli cu piesele de schimb	223	10.52%
b	Cheltuieli cu combustibilii	1659	78.29%
c	Cheltuieli materiale auxiliare	91	4.29%
e	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	14	0.66%
f	Cheltuieli privind energia şi apa	99	4.67%
g	Cheltuieli privind mărfurile(refacturare utilitati)	33	1.56%
A2	**Cheltuieli privind serviciile executate de terti:**	**740**	**22.92%**
a	Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	40	5.41%
b	Cheltuieli cu primele de asigurare	700	94.59%
A3	**Cheltuieli cu alte servicii executate de terti:**	**370**	**11.46%**
a	Cheltuieli cu colaboratorii	312	84.32%
b	Cheltuieli privind comisioanele şi onorariul	0	0.00%
c	Cheltuieli de protocol	2	0.54%
d	Cheltuieli de reclamă şi publicitate	3	0.81%
e	Cheltuieli cu diurna	5	1.35%
f	Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	13	3.51%
g	Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	7	1.89%
h	Cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	13	3.51%
i	Cheltuieli cu pregătirea profesională	15	4.05%
B	**Cheltuieli cu impozite si taxe**	**232**	**2.08%**
a	Ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	32	13.79%
b	Cheltuieli cu alte taxe şi impozite	200	86.21%
C	**Cheltuieli cu personalul**	**7591**	**68.14%**
C0	**Cheltuieli de natura salariala**	7145	94.12%
C1	**Cheltuieli cu salariile**	6146	80.96%
a	**Cheltuielile cu salariile de bază**	4732	76.99%

b	Cheltuieli cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	1413	22.99%
C2	Bonusuri	999	13.10%
a	Cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal	172	17.20%
b	Cheltuieli cu tichetele de masă;	827	82.70%
c	Alte cheltuieli conform CCM.	0	
C4	Cheltuieli aferente contractelor de mandat	303	3.99%
a	Cheltuieli contract manadat director	180	59.41%
b	Cheltuieli contract manadat consiliul de administratie	123	40.59%
C5	Cheltuieli cu contributii datorate de angajator	143	1.88%
D	Alte cheltuieli de exploatare	88	0.79%
a	Cheltuieli cu majorari si penalitati	20	22.73%
b	Cheltuieli cu amortizarea	68	77.27%

Capitolul 2 Cheltuieli financiare estimate in suma 0 lei.

- ✓ **A.Cheltuieli cu bunuri si servicii estimate in suma de 3.229 mii lei** ,cuprind:

  - A1.Cheltuieli privind stocurile in suma de 2.119 mii lei cuprizand cheltuielile cu combustibil ,piesele de schimb ,materialele auxiliare,obiecte de inventar si utilitatile.

    - Cheltuielile cu combustibil au fost majorate cu aproximativ 8% (accizele au crescut cu 6.25% la combustibil la inceputul anului 2025).
    - Cheltuieli privind piesele de schimb au fost majorate cu 17% influentate de cresterile de preturi estimate pentru 2025 de catre furnizorii nostri.

  - A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti estimate la nivelul sumei de 740 mii lei ,in cadrul lor avem cheltuieli cu intretinerea si reparartiile efectuate la mijloacele de transport si primele de asigurari.

    - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile efectuate la mijloacele de transport estimate in suma de 40 mii lei
    - Cheltuieli cu primele de asigurare estimate la nivelul sumei de 700 mii lei.

  - A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terti estimate in suma de 370 mii lei.
    In cadrul acestor cheltuieli intalnim:
    - Cheltuieli cu colaboratorii 312 mii lei,s-au majorat datorita cheltuielilor privind reviziile anuale ale celor 8 Mercedesuri,la care se va adauga si cheltuielile cu reviziile anuale ale celor 10 trolee Solaris.
    - Cheltuieli de protocol 2 mii lei si cheltuieli cu reclama si publicitate 2.5 mii lei,
    - Cheltuieli cu deplasarea 5 mii lei
    - Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii 13 mii lei
    - Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate 7 mii lei
    - Cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul 13 mii lei
    - Cheltuieli cu pregatirea profesionala 15 mii lei

- ✓ **B.Cheltuieli cu impozite ,taxe si varsaminte asimilate estimate la valoare de 232 mii .**

- ✓ **C.Cheltuieli cu personalul estimate in valoare de 7.591 mii lei**

Au fost stabilite in baza prevederilor:

- Contractului Colectiv de munca inregistrat la I.T.M cu nr .3449/18.04.2023
- Hotararea de Guvern nr. 1506/ 27.11.2024 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata

- Legea nr 9/2025-Legea Bugetului de stat pe anul 2025
- Ordonanță de urgență 156/2024 modificata si completata prin OUG 4/2025.

Conform *ORDONANȚEI DE URGENȚĂ 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,CARE prevede:*

Art. XXXIV. - (1) alineat modificat prin art. II pct. 5 din O.U.G. nr. 4/2025, în vigoare de la 21 februarie 2025 prevede: 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.*

(7) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care nu au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu planifică pierderi în anul 2025 pot ocupa în cursul anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile vacante existente la finele anului 2024, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială.
(8) În anul 2025 operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care au înregistrat pierderi în anul 2024 și/sau planifică pierderi în anul 2025 nu pot ocupa posturile vacante existente la finele anului 2024.
(9) Apariția unor evenimente cu impact asupra creșterii cheltuielilor de natură salarială generează pentru operatorii economici dispunerea de măsuri pentru încadrarea în cheltuielile de natură salarială stabilite conform alin. (1).
(10) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) și (1^1) pot ocupa, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile care pe parcursul anului 2025 devin vacante. (alineat introdus prin art. II pct. 8 din O.U.G. nr. 4/2025, în vigoare de la 21 februarie 2025)

Politica salariala stabilita pentru anul 2025 este urmatoarea:

POLITICA SALARII 2025

Art.XXXIV	**Cheltuiali cu salariile- realizat noiembrie 2024**	473,603
	Cheltuiali cu salariile - realizat noiembrie 2024x12	**5,683,236**
	Crestere salariu minim 2025	134,910
	Cheltuieli cu salariile posturi vacante	327,430
C1	**Total Rand C1-Cheltuieli cu salariile**	**6,145,576**
	Valoare tichete posturi vacante	37,200
	Valoare tichete posturi ocupate	789,960
	Cheltuieli sociale =Cheltuieli cu salariile *2.8%	172,076
C2	**Total Rand C2-Bonusuri**	**999,236**
C0	**TOTAL CHELTUIALA NATURA SALARIALA**	**7,144,812**

C1-Cheltuieli cu salariile estimate in valoare de 6.146 mii lei

Prin urmare cheltuiala cu salariile estimata pentru anul 2025 s-a constituit astfel:

S-a stabilit fondul de salarii la luna noiembrie 2024 asa cum prevede OUG 56/2024 Art. XXXIV,alin 1 lit a,respectiv 473.603 lei inmultindu-se cu 12 luni rezultand aftfel o cheltuiala cu salariile de 5.683.236 lei,la care s-a adaugat suma reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2025 si alte cheltuieli de natura salariala aferenta acestuia numai pentru personalul care intra sub incidenta acestuia in valoare de 134.910 lei si sumele aferente posturile vacante in valoare de 327.430 lei bugetate conform Art .XXXIV alin 7,, Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care nu au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu planifică pierderi în anul 2025 pot ocupa în cursul anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile vacante existente la finele anului 2024, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială''.

Stabilire fond salarii noiembrie 2024:

Denumire	Valoare
Fond total salarii noiembrie 2024(din statul de plata aferent lunii noiembrie)	626,359
Din care:	
Indemnizatie CA	10,256.00
Indemnizatie director	15,000.00
Prime acordate in luna noiembrie	127.500
Fond salarii noiembrie pentru stabilire cheltuiala salarii an 2025	**473,603.00**

Incepand cu anul 2025 s-a majorat salarium minim brut pe tara conform HG nr 1506/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată,prin urmare s-a procedat la calcularea majorarii cheltuielii cu salariile și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementărirezultand astfel conform notei de fundamentare cu numar 2613 din 30.12.2024 o suma in valoare de 135 mii lei.

Totodata conform art ***Art. XXXIV alin*** *(7) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care nu au înregistrat pierderi în anul 2024 și nu planifică pierderi în anul 2025 pot ocupa în cursul anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile vacante existente la finele anului 2024, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială.*Astfel s-a stabilitt cheltuiala de natura salariala aferenta a 6 posturi vacante la 31.12.2024 conform notei de fundamentare cu numar 544 din 31.03.2025 dupa cum urmeaza:

Nume Prenume	Salariu	Spor vechime %	Valoare spor vechime	Alte sporuri 10%	Salariu total	Total cheltuiala cu salariile bugetate
Inginer electronist/tehnician	6000	25	1500		7500	60000
It-ist/tehnician	6000	25	1500		7500	60000
Auditor	6000	25	1500		7500	60000
Inginer mecanic	5671	25	1418		7089	56710
Controlor trafic(conducator auto)	4200	25	1050	420	5670	45360
Sofer manevra(atrib dispecer)	4200	25	1050	420	5670	45360
TOTAL	**32071**		**8018**		**40929**	**327430**

Nr crt	Elemente Cheltuieli	Fond salarii noiembrie 2024	Valoare 12 LUNI	Cresteri cu sume prevazute in legea bugetului	Cresteri cu sume prevazute in legea bugetului
	1	2	3=(2*12)	4	4=(3+4)
C1	Cheltuieli cu salariile	473.603	6.037.146	353.910	6.145.576
	Salarii	364.674	4.376.088	356.002	4.732.090
	sporuri	108.929	1.307.148	106.338	1.413.486

C2-Bonusuri au fost estimate la nivelul sumei de 999 mii lei

a)Cheltuieli sociale estimate in valoare de 172 mii lei prevazute la art 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal

b) cheltuielile sociale, în limita unei cote de până la 5%, aplicată asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, potrivit Codului muncii. Intră sub incidența acestei limite următoarele:
1. ajutoarele de înmormântare, ajutoarele pentru bolile grave şi incurabile, ajutoarele pentru naştere, ajutoarele pentru proteze, ajutoarele pentru pierderi produse în gospodăriile proprii, ajutorarea copiilor din şcoli şi centre de plasament;
2. cheltuielile pentru funcționarea corespunzătoare a unor unități aflate în administrarea contribuabililor, precum: creşe, grădinițe, şcoli, muzee, biblioteci, cantine, baze sportive, cluburi, cămine de nefamiliști şi altele asemenea;
3. cheltuielile reprezentând: cadouri în bani sau în natură, inclusiv tichete cadou oferite salariaților şi copiilor minori ai acestora, servicii de sănătate acordate în cazul bolilor profesionale şi al accidentelor de muncă până la internarea într-o unitate sanitară, tichete culturale şi tichete de creşă acordate de angajator în conformitate cu legislația în vigoare, contravaloarea serviciilor turistice şi/sau de tratament, inclusiv transportul, acordate de angajator pentru salariații proprii şi membrii lor de familie, precum şi contribuția la fondurile de intervenție ale asociațiilor profesionale ale minerilor;
4. alte cheltuieli cu caracter social efectuate în baza contractului colectiv de muncă sau a unui regulament intern;

Limita pentru care cheltuielile sociale sunt deductibile este de 5% din cheltuielile cu salariile.
Societatea estimeaza pentru anul 2025 cheltuieli sociale in valoare de 172 mii lei,reprezentand 2.8% din cheltuielile cu salariile.

b)Tichete de masa estimate in suma de 827 mii lei stabilite astfel:

Numar salariati 30.11.2024	Medie Zile lucratoare an 2025	Total Nr tichete an 2025	Valoare tichete (40 LEI)
1	2	3=2*1	5=3*40 lei
87	227	19749	789960

Numar posturi bugetate an 2025	Medie zile lucratoare(MAI-DECEMBRIE 2025)	Total numar tichete 8 luni an 2025	Valoare tichete(40lei)
1	2	3=2*1	4=3*40 lei
6	155	930	37200

C3-Alte cheltuieli de personal 0 lei

C4 - Cheltuieli aferente contractelor de mandate - 303 mii lei

Au fost determinate in baza prevederilor:

- Ordonantei de Urgenta nr 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice
- Legii nr 187/2023 pentru modificarea si completarea OUG nr 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice
- O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;
- Legii nr.296/2023 privind unele masuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung.

a) Pentru directorat valoare estimata 180 mii lei

b) Pentru Consiliul de Administratie valoare estimata 123 mii lei

C5-Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator estimate in suma de 143 mii lei

D - Alte cheltuieli de exploatare 88 mii lei

Societatea isi propune pentru anul 2025 un profit brut de 283 mii lei si un profit net de 235 mii lei.Impozitul pe profit (49 mii lei) este influentat de cheltuielile nedeductibile estimate la 20 mii lei (cheltuieli cu majorari si penalitati).

Profitul net prognozat in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025 in suma de 235 mii lei, este propus pentru repartizare, in conformitate cu prevederile Ordonantei de Guvern nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societatile nationale,companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat,astfel:

a.Alte rezerve- 117,5 mii lei
b.Varsaminte la bugetul local-117,5 mii lei(50% din profitul net contabil).

In anul 2025 societatea isi propune ca surse de investitii amortizarea si profit net inregistrat ,iar lista de investitii propusa este urmatoarea:

Nr.crt.	Tip investitie	Denumirea bunului	Cantitate (buc.)	Valoare (LEI)
1	Investitii aferente desfasurarii activitatii de casierie (interfata termopan, grilaj, casa de bani, sistem de camera video)		1	35.000
2	Statie incarcare/ponire acumulatori		1	10.000
3	Instalatie spalare automatizata		1	165.000
	Total investitii			210.000

DATE DE FUNDAMENTARE

1.Numar de personal prognozat la finele anului-estimat la 93 persoane(fara contractele de mandat).

2.Numar mediu de salariati in 2025 este previzionat la 90 salariati.

3.Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)*1000 este 975 ceea ce asigura un profit rezonabil.

4.Plati restante-se prognozeaza plati restante 0 pentru anul 2025.

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 al SC TRANSURB SA a fost verificat si supus controlului financiar de gestiune,asa cum prevede Hotararea de Guvern nr 1151/2012,privind modul de organizare si exercitare a controlului de gestiune.

Ca urmare a celor prezentate ,propunem spre aprobare Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025,Consiliului Local Vaslui.

Director general
Ing.Vechiu Constantin

Contabil Sef
Ec. Amarinei Oana

Avizat CFG
Jr. Liviu Maties