

HOTĂRÂRE

REFERITOR LA: aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pe anul 2025

AVÂND ÎN VEDERE:

- Referatul de aprobare nr. 96928/31.10.2025 al Primarului Municipiului Caracal;
 - Raportul de specialitate nr. 96936/31.10.2025 al Direcției economice din cadrul Primăriei Municipiului Caracal;
 - Adresa nr. 3812/28.10.2025 emisa de ADPP Caracal SRL și înregistrată la Primăria municipiului Caracal cu nr. 96677/30.10.2025;
 - Legea nr. 9/2025 – Legea bugetului de stat pe anul 2025;
 - Prevederile art. 191, alin. 1 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Prevederile art. 1 lit. c, art. 4 alin. 1 lit. c și art. 6 alin. 1 și 3 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;
 - Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
 - Prevederile art. 129 alin. 1, alin. 2 lit. b și art. 139 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
 - Avizul Comisiei pentru activități economico-financiare a Consiliului Local al Municipiului Caracal;
- În temeiul art. 136 alin. 1 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare

**PRIMARUL MUNICIPIULUI CARACAL
propune următorul
PROIECT DE HOTĂRÂRE**

ART. 1. Consiliul local al Municipiului Caracal aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pe anul 2025, conform anexelor nr. 1-5, părți integrante din prezenta hotărâre.

ART. 2. Prezenta hotărâre poate fi contestată la instanța de contencios administrativ competentă conform prevederilor Legii nr. 554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 3. Primarul prin Aparatul de specialitate va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

ART. 4. Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului Județului Olt, Primarului Municipiului Caracal și societății A.D.P.P. CARACAL S.R.L..



**AVIZAT
PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI CARACAL,
RĂDESCU VIOREL EMIL**

RECTIFICAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI pe anul 2025

mii lei

2025

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
								9=7/5	10=8/7
0								9=7/5	10=8/7
		1	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	13936	14188	102%	15607	16884	110%	108%
	Venituri totale din exploatare, din care:	2	13907	14085	101%	15494	16761	110%	108%
	a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0%	0	0	0%	0%
	b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0%	0	0	0%	0%
2	Venituri financiare	5	1	4	400%	4	5	110%	108%
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	14171	13213	93%	14534	15723	110%	108%
	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	14168	13204	93%	14524	15713	110%	108%
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	2699	1938	72%	2131	2306	110%	108%
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	448	166	37%	183	198	110%	108%
	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	11987	10221	85%	11243	12163	110%	108%

C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11935	9965	83%	10962	11858	110%	108%
C1	ch. cu salariile	12	10817	11579	107%	12737	13779	110%	108%
C2	bonusuri	13	1118	0	0%	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0%	0	0	0%	0%
C.	cheltuieli cu plati compensatorii	15	0	0	0%	0	0	0%	0%
	aferte disponibilizărilor de personal								
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	2	18	900%	20	21	110%	108%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	50	238	476%	262	283	110%	108%
D.	alte cheltuieli de exploatare	18	0	171	0%	188	203	110%	108%
	Cheltuieli financiare	19	3	0	0%	0	0	0%	0%
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	7	975	13929%	1073	1160	0%	0%

IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	4	35	875%	39	42	0%	0%
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22			0%	0	0	0%	0%
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23			0%	0	0	0%	0%
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24			0%	0	0	0%	0%
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			0%	0	0	0%	0%
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	3	940	31333%	1034	1119	0%	0%
	1	Rezerve legale	27			0%	0	0	0%	0%
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			0%	0	0	0%	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			0%	0	0	0%	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			0%	0	0	0%	0%
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			0%	0	0	0%	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					0	0	0	0%	0	0%	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					0	0	0	0%	0	0%	0%
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34					0	0	0	0%	0	0%	0%
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35					0	0	0	0%	0	0%	0%
	b)	- dividende convenite bugetului local	36					0	0	0	0%	0	0%	0%
	c)	- dividende convenite altor acționari	37					0	0	0	0%	0	0%	0%
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38					0	0	0	0%	0	0%	0%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39					0	0	0	0%	0	0%	0%

ADPP CARACAL SRL

PIATA VICTORIEI NR.2, CARACAL,OLT

RO32692511

6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0	0	0%	0	0	0%	0%
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	0	0	0%	0	0	0%	0%
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	0	0	0%	0	0	0%	0%
9	Piași restante	58	773	120	16%	132	143	110%	108%
10	Creanțe restante	59	1754	931	53%	1024	1108	110%	108%

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

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

ADMINISTRATOR

INTOCMIT

ing.MATEI IULIAN ALEXANDRU



EC. MITRAN MARIAN

	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	176			176	176	1	5	5	5	16	0%	0%
	c)	ch. cu taxa de licență	81	0			0	0	0	30	10	40	80	#DIV/0!	0%
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	0			0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	e)	ch. cu taxa de mediu	83	0			0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	272			272	234	20	10	20	20	70	9%	86%
C.		Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99 +Rd.103+ Rd. 112), din care:	85	11875			12406	11987	3908	2534	2695	2118	10221	18%	101%
		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	11426	0		11949	11935	3840	2475	2634	2050	9965	17%	104%
		Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89 +Rd.90), din care:	87	10330			10817	10817	3840	2475	2634	2630	11579	24%	105%
	a)	salarii de bază	88	10330			10817	10817	3840	2469	2632	2623	11564	24%	105%
	b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	0			0	0	0	6	2	7	15	#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	alte bonificații (conform CCM) '	90	0			0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		Bonusuri (R91=92+95+96+97+98)	91	1096			1132	1118	0	0	0	0	0	0%	102%

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 cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0					0	0	0	0	0	0	0	0%	0%
c)	cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	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 (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	253					253	2	2	3	3	10	18	500%	1%
	a) pentru directori/directorat	104	224					224	0	0	0	0	0		0%	0%
	-componenta fixă	105	224					224	0	0	0	0	0		100%	0%
	-componenta variabilă	106	0					0	0	0	0	0	0		200%	0%
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107						0	0	0	0	0	0		300%	0%
	-componenta fixă	108						0	0	0	0	0	0		400%	0%
	-componenta variabilă	109						0	0	0	0	0	0		500%	0%
	c) pentru cenzori	110	29					29	2	2	3	3	10	18	500%	7%

	a2)	afertele creditelor pentru activitatea curentă	133	4			4	3	0	1	1	1	1	3	33%	75%
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	0	0	0	1	1	0	2	#DIV/0!	0%	
	b1)	afertele creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0%	0%	
	b2)	afertele creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0		#DIV/0!	0%	
	c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0%	0%	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	11	7	7	584	680	-567	1281	978	18300%	64%			
		venituri neimpozabile	139									0%	0%			
		cheltuieli nedeductibile fiscale	140	75	75	134	105	37	3	147	110%	179%				
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	0	4	4	5	10	4	16	35	400%	#DIV/0!			
V		DATE DE FUNDAMENTARE														
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	13724	14085	14085	3810	3667	2757	3851	14085	27%	103%			
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	142)				0	0	0	0		#DIV/0!	0%			
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				0	0	0	0		0%	0%			

2	145	13802	14168	14168	3350	3250	3510	3094	13204	22%	103%
	Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29										
	14B - altele cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat				0	0	0	0		0%	0%
3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	11426	11949	11935	3840	2475	2634	2050	10999	17%	104%
a)	.....				0	0	0	0			
b)	.....				0	0	0	0			
c)	.....				0	0	0	0			
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	180	195	200	200	200	200	200		100%	111%
S	Nr. mediu de salariați	178	190	195	188	190	190	190		97%	110%
B a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd. 149/12*1000)	5349	3394	6121				899		15%	0%

ADPP CARACAL SRL

SEDIUL/ADRESA : CARACAL, OLT, STR.PIATA VICTORIEI NR.2
 COD UNIC DE INREGISTRARE : 32692511

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi N-2		% 4=3/2	Prevederi N-1		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	13725	13725	100,00%	13908	13908	100%
1.	Venituri din exploatare*)	13724	13724	100,00%	13904	13907	100%
2.	Venituri financiare	1	1	0,00%	4	1	0%

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite

ADMINISTRATOR
 Ing.MATEI IULIAN ALEXANDRU

INTOCMIT
 EC. MITRAN MARIAN



A.D.P.P. CARACAL S.R.L.
Sediu social-Piata Victoriei nr.2
CUI RO32692511

ANEXA Nr. 4

		mii lei						
INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1)		Valoare				
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N)	an N + 1	an N + 2	
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:							
	1 Surse proprii, din care:							
	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:							
	1 Investiții în curs, din care:							
	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)							
	2 Investiții noi, din care:							
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
	Masina maturat stradal_Automatatoare cu aspiratie				950			
	Ansamblu schela metalica	18	18					
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							

	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
	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)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

ADMINISTRATOR
Ing.MATEI Iulian Alexandru



Ec.Mitran Marian

INTOCMIT

A.D.P.P. CARACAL S.R.L.
Sediul social-Strada Piata Victoriei nr.2
CUJ RO32692511

Anexa 5
 - mii lei -

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N)		An N+1		An N+2	
			Preeliminat/Realizat Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Influențe (+/-)	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante									
1	Esalonare datoriei buget stat	III/2025	X	X	0	55	0	0	0	0
	Măsura n . . .		X	X						
	TOTAL pct. I		X	X	0	55	0	0	0	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		X	X	0	0	0	0	0	0
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				0	55	0	0	0	0

Administrator
Ing.MATEI Iulian Alexandru

Intocmit
Ec.Mitran Marian



REFERAT DE APROBARE

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, este necesară aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli a SC ADPP Caracal SRL de către autoritatea deliberativă.

În acest sens se impune inițierea prezentului proiect de hotărâre prin care să se aprobe rectificarea bugetului în ședința din data de 31.10.2025.



ROMÂNIA
JUDEȚUL OLT
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
CARACAL
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. 96936/31.10.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

asupra bugetului de venituri și cheltuieli - rectificat - pe anul 2025

al A.D.P.P. CARACAL SRL

cu privire la:
aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al SC ADPP CARACAL SRL

Având în vedere:

- Adresa nr. 3812/28.10.2025 emisa de ADPP Caracal SRL și înregistrată la Primăria municipiului Caracal cu nr. 96677/30.10.2025;
- Legea nr. 9/2025 – Legea bugetului de stat pe anul 2025;
- Prevederile art. 191, alin. 1 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 1 lit. c, art. 4 alin. 1 lit. c și art. 6 alin. 1 și 3 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;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

În conformitate cu prevederile Ordinului nr.3818 privind aprobarea formatului structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici pentru exercițiul financiar 2022;

- Ordinul nr.2873 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale;
- Ordonanța nr.26 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

La întocmirea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al A.D.P.P. CARACAL S.R.L., s-a avut în vedere respectarea actelor normative în vigoare privind prioritățile ce se impun în asigurarea resurselor de finanțare pentru desfășurarea activității societății și stabilirea cifrei de afaceri ținând seama de volumul estimat al veniturilor posibil de realizat pentru anul 2025 .

A.D.P.P. CARACAL S.R.L. este operatorul local de furnizare a serviciilor de salubritate a municipiității Caracal, întreținerea domeniului public și privat – zone și spații verzi, administrarea cimitirelor , fiind înființată în anul 2014, este o societate pe acțiuni cu capital public 100%, unde Consiliul Local Caracal este acționar unic.

Principalele obiecte de activitate ale A.D.P.P. CARACAL S.R.L.sunt:

- Serviciul de salubritate : maturatul stradal,colectarea , transportul gunoierului municipal stradal ;
- Serviciul de întreținerea domeniului public și privat – zone și spații verzi, prestări servicii în

construcții, închirieri ;

–Administrarea cimitirelor - servicii pompe funebre;

Intocmirea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al A.D.P.P. CARACAL S.R.L. pentru anul 2025 este fundamentat pe baza datelor de postcalcul din evidența financiar contabilă situațiile de producție și comerciale și lărgirea domeniului de activitate. Veniturile estimate a se realiza de unitate au fost determinate prin aplicarea la prețurile actuale ale serviciilor prestate a unui coeficient de majorare direct proportional cu creșterea salariului minim garantat în plată, aplicabil cu data de 01.01.2025.

În cazul cheltuielilor, se observa ca sunt direct proportional cu veniturile, dar neputand interveni asupra preturilor unor servicii si chiar materii si materiale prime si ele influentate de creșterea salariului minim brut, a optima rezultatul financiar în condițiile în care are loc o scădere accentuată a puterii de cumpărare a populației, a diminuării profitabilității agenților economici pe fondul contracției generalizate a activităților economice de orice fel și respectiv a veniturilor destinate instituțiilor de stat .

Deși accentuarea se face pe diminierea cheltuielilor , există o categorie de cheltuieli care va avea un trend ascendent , acel al cheltuielilor salariale, avand ca obiectiv extinderea activitatii si pe alte ramuri.

Incepand cu 01.03.2022, ADPP Caracal nu mai are ca obiect de activitate colectarea gunoiului menajer de la populatia municipiului Caracal, fapt ce rasfrange in diminuarea cifrei de afaceri in acest sector de activitate, dar concomitent se va intensifica si dezvolta activitatea pe celelalte domenii in vederea asigurarii activitatii curente, crearea de venituri care sa acopere cheltuielile de natura salariala, costurile materiilor prime si a materialelor si realizarea obiectivului societatii, acela de a realiza profit.

Crescând fondul de salarii, vor crește și cheltuielile aferente contribuțiilor sociale către bugetul de stat .

Creșterea veniturilor propuse se bazează pe întocmirea de contracte cu toții beneficiarii serviciilor prestate de către societate, extinderea activitatii și implicit viteza de rotație a cash-flow-ului, încasarile creanțelor în timp scurt vor avea ca efect îmbunătățirea desfasurarii activitatii societății.

Societatea poate să genereze performanțe economico-financiare doar ca urmare a derulării activității lucrative. Procesul de formare a acestor performante este un proces obiectiv, separat de modul de reflectare sau de calcul al nivelului de performanță.

Procesul de analiză a performanțelor economico - financiare ale societății trebui să parcurgă toate etapele de formare ale acestor performanțe, cele mai importante etape ale acestui proces fiind:

- analiza rezultatelor care exprimă volumul și profitabilitatea activității societății;
- analiza consumului de resurse;
- analiza rentabilității societății;
- analiza riscurilor societății .

Analiza indicatorilor de rezultate

Obiective:

- reflectarea performanțelor financiare absolute ale societății din perspectiva volumului de activitate, al profitabilității, cât și al potențialului de finanțare;
- aprecierea nivelului de realizare al rezultatelor financiare și identificarea factorilor care au influențat respectivul nivel;
- identificarea măsurilor care se impun pentru îmbunătățirea nivelului de realizare al rezultatelor;
- evaluarea politicii și a strategiilor adoptate de management privind creșterea volumului de activitate;

Instrumentele de analiză utilizate: contul de profit și pierdere (CPP), soldurile intermediare

de

gestiune(SIG).

Analiza financiară urmărește să evidențieze, pe de o parte, modalitățile de realizare a echilibrului financiar pe termen lung și pe termen scurt, și pe de altă parte, treptele de acumulare bănească, respectiv de rentabilitate a societății.

1. Venituri din exploatare, din care:

a) **Veniturile din activitatea de bază** - provin din facturarea serviciilor maturat stradal si colectarea gunoiului municipal, dezapezire, administrarea domeniului public si privat al Municipiului Caracal, administrarea cimitirelor , precum și alte servicii prestate către terți.

Pentru anul 2025, societatea previzioneaza un nivel al veniturilor din activitatea de baza la un nivel de 14.188 mii lei, fata de un realizat al anului precedent de 13.936 mii lei, rezultand o realizare in proportie de 102,00%

b) **Venituri din alte activități** – altele decât cele din activitatea de bază, respectiv:

– **Venituri din execuția de lucrări de investiții sau reparații , comandate de terți** – vor fi realizate ca urmare a executării unor lucrări de reabilitare , modernizare, extindere, și prin subcontractarea aceluiași tipuri de lucrări ce urmează a fi executate în cadrul programului de investiții, respectiv încheierea altor contracte de prestări servicii . Influența favorabilă a acestor lucrări, care vine în completarea veniturilor din activitatea de baza, unde cheltuielile serviciilor de bază nu au acoperire integrala în preț.

2 . Venituri financiare – sunt realizate din dobânzile încasate pentru disponibilitățile bănești aflate în conturi și diverse discounturi acordate de furnizori ca urmare a renegocierii contractelor comerciale.

Pentru anul 2025, se propune un nivel de 4 mii lei, ce reprezinta venituri din dobânzile încasate pentru disponibilitățile bănești aflate în conturi și diverse discounturi acordate de furnizori.

Cheltuielile Bugetului de Venituri și cheltuieli sunt fundamentate în condiții de maximă austeritate fiind in desfasurarea activitatilor prestate: cheltuielile cu salariile si contributiile aferente, cheltuieli cu materii si materiale , chirii si redeventa, cheltuieli cu combustibilul , cheltuieli cu energia si apa, cheltuieli cu serviciile prestate de terti , alte impozite si taxe in conformitate cu legislatia in vigoare.

Cheltuielile pentru exploatare – sunt cheltuieli înregistrate de societate ca urmare a derulării activităților conform obiectului de activitate și conțin : ***cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale consumabile*** (piese de schimb și combustibili), ***cheltuieli cu materialele de inventar , chelt cu energia și apa, chelt privind serviciile executate de terți*** (întreținerea și reparațiile, prime de asigurare parc auto), ***cheltuieli cu deplasarea , chelt poștale și telecomunicații, cheltuieli cu asigurare și paza, chelt cu impozite și taxe și alte vărsăminte, chelt cu personalul, chelt aferente contractului de mandat, chelt cu asigurările și protecția socială, alte chelt de exploatare*** (majorări și penalități, chelt cu amortizarea, alte cheltuieli);

Pentru anul 2025, societatea isi propune un nivel al cheltuielilor pentru exploatare de 13.213 mii lei, fata de 14.171 mii lei realizat in anul precedent, avand un nivel de 93,23 % fata de cheltuielile de exploatare ale anului 2024.

1) Cheltuieli cu materiale – se compun din cheltuielile cu materiile prime, energie electrică, combustibil, piese de schimb, materiale auxiliare și alte materiale consumabile.

a). ***Cheltuieli materiile prime*** – constând din bunuri intermediare care servesc prin consumare la obținerea altor bunuri aducatoare de avantaje economice din punct de vedere contabil, materiile prime constituie un element de compoziție al costului de producție, previzionand un nivel al cheltuielilor de 700 mii lei tinand cont de faptul ca in domeniul constructiilor se foloses o serie de

materii prime și materiale cu pondere ridicată (beton, piatră, nisip).

b). Cheltuieli cu materiale consumabile - în cadrul acestor cheltuieli se reflectă piesele de schimb folosite la intervențiile asupra diverselor lucrări și respectiv piesele de schimb folosite la parcul auto al unității, cât și cheltuieli cu combustibilul. Pentru acest indicator, combustibili unitatea previzionează anul acesta suma de 607 mii lei și datorită creșterii prețurilor la carburanți.

c). Cheltuieli privind obiectele de inventar - la acest capitol au fost cuprinse componente IT, dotări materiale, echipamentul de protecție, echipamentul de lucru, îmbrăcămintea specială, mecanismele, dispozitivele, verificatoarele, aparatele de măsură și control, având ca sume prevăzute 31 mii lei, ținând cont de faptul că în activitatea de construcții trebuie asigurat un necesar minim de obiecte de inventar.

d). Cheltuieli cu energia electrică și gaze naturale consumate pentru punctele de consum enumerate în contractul de furnizare al acestui serviciu, suma prevăzută pe anul 2025 fiind de 85 mii lei, ținând cont și de creșterea prețurilor la utilități.

e). Cheltuieli cu prestațiile de servicii executate de terți - sunt cheltuielile cu reparațiile și întreținerea, monitorizare video și pază, servicii de transport, servicii pe care unitatea nu le poate efectua în regie proprie.

Nivelul prevăzut este de 188 mii lei, aici fiind cuprinse și serviciile de mentenanță pentru anumite utilaje sau sisteme IT, programe informatice, contabilitate, etc.

f). Cheltuieli poștale și telecomunicații - se reflectă abonamentele telefonice și cheltuielile cu timbrele poștale, etc., nivelul previzionat fiind de 30 mii lei.

2). Cheltuieli cu impozite și taxe - impozitele locale, taxe și autorizații de funcționare, alte vărsăminte, având un nivel previzionat de 166 mii lei, regăsind aici și taxele cu licențele, taxe ANRSC, etc.

3). Cheltuielile cu personalul - ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor este cea mai mare, și din acest motiv s-a acordat o mare atenție a dimensionării acestora, având un nivel previzionat de 11858 mii lei aferent anului 2025, la un număr de 198 salariați.

Pentru determinarea acestor cheltuieli s-au avut în vedere drepturile salariale prevăzute în legislația în vigoare la 01.01.2025;

4). Alte cheltuieli de exploatare cuprind majorările și penalitățile percepute de către bugetul de stat și de către alți creditori (furnizori), cheltuieli cu amortismentul lunar al mijloacelor fixe;

5). Cheltuieli financiare - oglindesc dobânzile și comisioanele bancare, societatea propunându-și reducerea acestora, previzionând suma de 6 mii lei aferent anului 2022.

6). Cheltuieli nedeductibile fiscal - reflectă cheltuieli cu piese de schimb și carburanți pentru autoturism administrativ, cheltuielile cu taxele auto ale acestora (vignete, taxe locale) precum și penalități și majorări la bugetul consolidat al statului. Pentru anul 2024, nivelul acestora a fost de 134 mii lei.

Bugetul de venituri și cheltuieli - anexa nr. 1 - cuprinde indicatorii economico-financiar programati pentru anul curent și estimati pentru următorii 2 ani.

Anexa de fundamentare nr. 2 - "Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora" - are rolul de a fundamenta în structură și trimestrial nivelul indicatorilor economico-financiar din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr. 1.

Anexa de fundamentare nr. 3 - "Gradul de realizare a veniturilor totale" - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.

Anexa de fundamentare nr. 4 - "Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare" - are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

Anexa de fundamentare nr. 5 - "Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante" - are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Direcția Economică
Director Executiv,

Ionescu Adrian-Nicolae

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ionescu Adrian-Nicolae', written over the printed name.