Pct. 3.

JUDEŢUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAŞULUI COVASNA

RO - 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1
Tel:+40-267-340001, fax.: 342679

Nr. inreg. 6047/18.03.2025.

Referat de aprobare
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli la GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2025

Prin adresa nr.4124/26.02.2025, SC Gos-Trans-Com SRL a inaintat Hotărârea CA nr. 4/2025 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 pentru Gos-Trans-Com SRL.

Analizand solicitarea mentionata am constatat ca aceasta este legala, necesara si oportuna, fiind facuta in conformitate cu prevederile urmatoarelor acte normative :

-prevederile art.111 din Legea nr.31/1990 cu privire la societatile comerciale republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;

-prevederile Legii nr.368/2022 -legea bugetului de stat pe anul 2023 ;

-prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli intocmit de catre unii operatori economici , precum si a anexelor de fundamentare a acestuia ;

-prevederile art.6 din Ordonanta nr.26/2013 privind intarirea diciplinei 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 .

In baza considerentelor expuse, am procedat la initierea prezentului proiect de hotarare pe care il supun Consiliului local al orasului Covasna, spre dezbatere si aprobare.

Primar,
Gyerő József

www.primariacovasna.ro

ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA

Nr. înreg. 6048 | 18.03.2025

Inițiat de către primarul orașului,
Gyerő József

PROIECT DE HOTĂRÂRE
cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 pentru SC. GOS-TRANS-COM SRL.

Consiliul local al Orașului Covasna, întrunit în ședință ORDINARĂ din data de 27 **martie 2025** ședință legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (___) din totalul de 17 consilieri aleși;

Analizând referatul de aprobare al primarului orașului, raportul directorului executiv, dl Antal Levente, avizul Comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, **servicii publice** și comerț, precum și avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului;

Luând în considerare:

- adresa S.C. GOS-TRANS-COM SRL nr. 73/26.02.2025 înregistrată la Primăria orașului Covasna sub **nr. 4124/26.02.2025**;
- Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 (anexă la Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 4/2025 al S.C. GOS-TRANS-COM SRL);

În conformitate cu:

- art. 1 lit. „b", art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 7 și art. 9 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;
- **Ordinul nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legea nr. 31/1990** a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- **Lega 10/2025** – legea bugetului de stat pe anul 2024;
- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța corporativă a intreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

www.primariacovasna.ro

- **Ordinul nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

- **H.C.L. nr. 30/2025** privind numirea administratorilor provizorii în consiliul de administrație a S.C. Gos-Trans- Com S.R.L. Covasna

- **HCL nr. ___/2025** cu privire la aprobarea bugetului general consolidat al orasului Covasna pe anul 2025

În baza prevederilor art. 129 alin. (2) lit. b) și alin. (4) lit. a) art. 139 alin. (3) lit. a), art. 196 alin. 1 lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din **O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ**, cu modificările si completările ulterioare.

Cu votul „pentru" a _____ consilieri și „împotrivă" a ____ consilieri,

H O T Ă R Â R E:

Art. 1 – Se aprobă bugetul S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. pe anul **2025**, conform **anexelor 1-5** la prezenta, astfel:

- **anexa 1** - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025
- **anexa 2** - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- **anexa 3** – Gradul de realizare a veniturilor totale
- **anexa 4** - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
- **anexa 5** - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Art. 2 – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Primarul orașului Covasna, Consiliul de Administrație și directorul S.C. GOS-TRANS-COM SRL.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
BODÓ TÖHÖTÖM

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
AL ORAȘULUI COVASNA,
CIURE MARIA - CRINA

www.primariacovasna.ro

Autoritatea adm. publice centrale/locale: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA

Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL

Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA.

Cod unic de înregistrare: 7850009

Anexa nr.1

BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI PE ANUL 2025

				INDICATORI	Nr. rd.	Realizat preliminat an precedent (N-1)	Popuneri an curent(N)	%	Estimari an N+1	Estimari an N+2	%	
											9=7/5	10=8/7
0	1			2	3	4.00	5.00	6=5/4	7	8	9	10
I.				VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4347.20	4850.00	112%	4900	4950	101%	101%
	1			Venituri totale din exploatare, din care:	2	4346.70	4849.50	112%	4899	4949	101%	101%
			a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
			b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2			Venituri financiare	5	0.50	0.50	100%	1	1	200%	100%
II				CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3857.29	4800.00	124%	4858	4908	101%	101%
	1			Cheltuieli de exploatare,(Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3857.29	4800.00	124%	4858	4908	101%	101%
		A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	8	1128.60	1718.00	152%	1700	1700	99%	100%
		B.		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	501.61	565.00	113%	600	600	106%	100%
		C.		cheltuieli cu personalul,(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	2088.54	2316.00	111%	2308	2358	100%	102%
			C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1918.84	2116.00	110%	2108	2158	100%	102%
			C1	ch. cu salariile	12	1812.53	2009.00	111%	2000	2050	100%	103%
			C2	bonusuri	13	106.31	107.00	101%	108	108	101%	100%
			C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14							
				cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	124.75	140.00	112%	140	140	100%	100%
			C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	44.95	60.00	133%	60	60	100%	100%
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	138.54	201.00	145%	250	250	124%	100%

www.primariacovasna.ro

	2		Cheltuieli financiare	19							
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	489.91	50.00	10%	42	42	84%	100%
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	70.75	8.00	11%	7	7	88%	100%
	2		IMPOZIT PE PROFIT,AMANAT	22				0	0		
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23				0	0		
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5		ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEM. DE MAI SUS	25							
	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	419.16	42.00	10%	35.00	35.00	8%	100%
	1		Rzerve legale	27	21.57	2.00	9%	1	1	5%	100%
	2		Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevăzute de lege	28	0.00	0.00		0	0	0%	0%
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	29							
	4		Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe,rambursarii ratelor de capital,platii dobanzilor,comisioanelor.	30							
	5		Alte repartizari prevazute de lege	31							
	3		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	397.59	40.00	0.01	34.00	34.00	0.04	35.00
	7		Participarea salariaţilor 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 exerciţiul financiar de referinţă	33							
	8		Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăţilor/ companiilor naţionale şi societăţilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	198.79	20.00	10%	17	17	9%	0%
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35						0%	0%
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	198.79	20.00	10%	17	17	0%	0%
		c)	- dividende cuvenite altor acţionari	37							
	9		Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursă proprie de finanţare	38	198.79	20.00	10%	17	17	0%	0%
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							

www.biroulfinanciarcovasna.ro

VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
		a)	cheltuieli materiale	41							
		b)	cheltuieli cu salariile	42							
		c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
		d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
		e)	alte cheltuieli	45							
VIII			SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	46	429.95	397.00	92%	100	100	0%	100%
	1		Alocaţii de la buget	47	177.84	198.00	0%	0	0	0%	0%
			alocaţii bugetare aferente plăţii angajamentelor din anii anteriori	48							
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	49	429.95	397.00	92%	100	100	23%	100%
X			DATE DE FUNDAMENTARE								
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	36.00	36.00	100%	35	35	97%	100%
	2		Nr.mediu de salariaţi total	51	36.00	36.00	100%	35	35	97%	100%
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.11/Rd.51)/12*1000	52	4442	4898	110%	5019	5138	113%	102%
	4		Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	53	4341.00	0.00	0%				
	5		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	120.74	134.71	112%	140	141	116%	101%
	6		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculat cf.legii anuale a bugetului de stat	55				97.00	100.00	0%	103%
	7		Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd57=(Rd.6/Rd.1)x1000	57	887	990	112%	991	992	112%	100%
	9		Plăţi restante	58	0.00	0.00	0%	0	0	0%	0%
	10		Creanţe restante	59	893.00	700.00	0%	700	700	78%	100%

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

www.primariacovasna.ro

S.C.GOS-TRANS-COM SRL
COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA
7850009

ANEXA 2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuţi în bugetul de venituri şi cheltuieli 2025

mii lei

Nr.rd.		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent N-1			Propuneri an curent N				%	%
					Aprobat		Realiz Preliminat 2024			Din care			
					Conform HCL	Conf. Hot. C.A		Trim. I	Trim II	Trim III	An 2024		
1		2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7=6d/5	8=5/3a
		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	3926.12	4150.00	4150.00	4347.20	1116.00	2348.00	3590.45	4850.00	112	111
1		Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	3925.53	4149.40	4149.40	4346.70	1115.85	2347.70	3590.00	4849.50	112	111
	a)	din producţia vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	3	3899.87	4121.00	4121.00	4320.05	1110.85	2337.70	3575.00	4826.50	112	111
	a1)	din vânzarea produselor	4	10.11	3.00	3.00	6.29	0	1	3	5.00	79	62
	a2)	din servicii prestate	5	3839.26	4069.00	4069.00	4269.70	1100.85	2325.70	3560.00	4778.50	112	111
	a3)	din redevenţe şi chirii	6	46.20	45.00	45.00	36.86	9.00	9.00	9.00	36.00	98	80
	a4)	alte venituri	7	4.30	4.00	4.00	7.20	1	2	3	7.00	97	167
	b)	din vânzarea mărfurilor	8			0							
	c)	din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9			0							
	c1	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	10			0							
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în	11			0							
	d)	din producţia de imobilizări	12			0							
	e)	venituri aferente costului producţiei în curs de	13			0							
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	25.66	28.40	28.40	26.65	5.00	10.00	15.00	23.00	86	104
	f1)	din amenzi şi penalităţi	15	8.48	8.40	8.40	17.72	3	6	9	15.0	85	209
	f2)	din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16										
		- active corporale	17			0							
		- active necorporale	18			0							
	f3)	din subvenţii pentru investiţii	19			0							
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			0							
	f5)	alte venituri	21	17.18	20.00	20.00	8.93	2	4	6	8	90	52
2		Venituri financiare	22	0.59	0.60	0.60	0.50	0.15	0.30	0.45	0.50	100	85
	a)	din imobilizări financiare	23			0							
	b)	din investiţii financiare	24			0							

www.primariacovasna.ro

	c)	din diferenţe de curs	25			0							
	d)	din dobânzi	26	0.59	0.60	0.60	0.50	0.15	0.30	0.45	0.50	100	85
	e)	alte venituri financiare	27			0							
CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.130)			28	3478.11	4125	4125	3857.29	1092	2341	3549	4800	124	111
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:		29	3478.11	4125	4125	3857.29	1092	2341	3549	4800	124	111
	A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:		30	1161.21	1342.00	1342.00	1128.60	348.00	800.00	1263.00	1718.00	152	97
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	538.68	595.00	595.00	494.67	112.00	297.00	508.00	680.00	137	92
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32			0							
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	324.69	360.00	360.00	310.43	75.00	175.00	308.00	410.00	132	96
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	102.48	130	130.00	98.23	25	60	108	150	153	96
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	222.21	230	230	212.20	50	115	200	260	123	95
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	18.14	20	20.00	15.24	2	10	20	30	197	84
	d)	cheltuieli privind energia şi apa	37	14.52	20	20.00	12.15	10	12	15	20	165	84
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	181.33	195	195.00	156.85	25	100	165	220	140	86
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	39	149.42	186.00	186.00	117.82	49.00	116.00	157.00	231.00	196	79
	a)	cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	40	69.82	90	87.96	22.93	10	50	75	100	436	33
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	41	43.63	46.00	48.04	48.04	24.00	36.00	47.00	61.00	127	110
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	36.00	36	36.00	36.00	9	18	27	36	100	100
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	7.63	10	12.04	12.04	15	18	20	25	208	158
	c)	prime de asigurare	44	35.97	50	50.00	46.85	15	30	35	70	149	130
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	473.11	561.00	561.00	516.11	187.00	387.00	598	807.00	156	109
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46										
	b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:	47	20.12	10	10.00	8.41	5	10	25	35.00	0	
	b1)	cheltuieli privind consultanţa juridică	48										
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	0.00	3	3.00	0.00	0	2	3	3	0	

www.primariacovasna.ro

	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50										
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51										
	c2)	cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:	52										
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53										
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		- ch.de promovare a produselor	55	0.00	3	3.00	0.00	0	1	3	3	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.57+Rd.58+Rd.59+Rd.60), din care:		56	0	5	5	5	0	0	0	0	0	
	d1)	*ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate*	57										
	d2)	*ch. de sponsorizare a unităţilor de cult din care:*	58										
	d3)	*pentru cluburile sportive*	59										
	d4)	*alte cheltuieli cu sponsorizarea*	60	0	5	5	5	0	0	0	0	0	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane		61	34.20	35	35.00	27.21	11	20	30	37	136	80
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:		62	0.00	1	1	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0	
	- cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:		63	0.00	1	1	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0	
	-interna		64	0.00	1	1	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0	
	-externa		65										
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii		66	20.91	23	23.00	16.13	5	10	15	20	124	77
h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate		67	5.57	8	8.00	6.01	2	4	6	10.00	166	108
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:		68	11.51	11.00	11.00	10.06	4.00	10.00	15.00	21.00	209	87
	i1)	cheltuieli de asigurare şi pază	69			0							
	i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	70	10.08	11	11.00	10.06	4.00	10	15	20	199	100
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	1.43	0	0	0.00				1	0	0
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72										

www.primariacovasna.ro

		-aferente bunurilor de natura domeniului public	73										
	i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74										
	i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	75										
	i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	76										
j)	alte cheltuieli		77	380.80	465	465.00	443.29	160	330	503	680	153	116
B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			78	253.86	515.00	515.00	501.61	133.00	291.00	427.00	565.00	113	198
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale		79										
b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale		80										
c)	ch. cu taxa de licenţă		81	2.64	7	7.00	7.62	3	6	9	10	131	289
d)	ch. cu taxa de autorizare		82										
e)	ch. cu taxa economie circulara		83	212.25	453	453.00	439.92	100	245	368	490	111	207
f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite		84	38.97	55	55.00	54.07	30	40	50	65	120	139
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:			85	1948.45	2117.00	2117.00	2088.54	566.10	1159.20	1723.20	2316.00	111	107
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)		86	1783.40	1944.00	1944.00	1918.84	519	1061	1575	2116	110	108
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:		87	1677.58	1834.00	1834.00	1812.53	496	1003	1497	2009	111	108
	a) salarii de bază		88	1635.60	1800	1800.00	1781.84	480	982	1470	1978	111	109
	b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)		89	41.98	34	34.00	30.69	16	21	27	31.00	101	73
	c) alte bonificaţii (conform CCM)		90										
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:		91	105.82	110	110.00	106.31	23	58	78	107	101	100
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:		92	24.30	25.00	25.00	24.60	2.10	13.20	13.20	24.00	98	101
		- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93										
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	b) tichete de masă;		95	81.52	85.00	85.00	81.71	21	45	65	83.00	102	100

www.primariacovasna.ro

	c) tichete de vacanţă;	96										
	d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obtinut în anul precedent	97										
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98										
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99										
	a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100										
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	101										
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102										
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	120.25	125.75	125.75	124.75	34.00	70.00	106.00	140.00	112	104
	a) pentru directori/directorat	104	109.00	117.50	117.50	117.50	31.00	64.00	97.00	130.00	111	108
	-componenta fixă	105										
	-componenta variabilă	106										
	b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	107	11.25	8.25	8.25	7.25	3.00	6	9	10.00	138	64
	-componenta fixă	108										
	-componenta variabilă	109										
	c) pentru AGA şi cenzori	110										
	d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii	111										
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	44.80	47.25	47.25	44.95	13	28	42	60	133	100
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din		113	114.59	151.00	146.00	138.54	45.00	91.00	136.00	201.00	145	121
a)	cheltuieli cu majorări şi penalităţi	114	0.90	1	1	0.09	0	1	1	1	0.00	
	- către bugetul general consolidat	115										
	- către alţi creditori	116										
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117										
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118										
d)	alte cheltuieli	119	0.000	5	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0

www.primariacovasna.ro

	e)		ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	120	108.98	135	135.00	129.38	45	90	135	180	139	119
	f)		ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	4.71	10	10.00	9.07	0	0	0	20	221	193
		f1)	cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	122	34.34	30	30.00	9.99	0	0	0	50	501	29
		f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaţilor	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	
		f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	
		f2)	venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din	125	29.63	20	20.00	0.92	0	0	0	30	3261	3
		f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	0	0	0	0	0	0	0	0		
			- din participarea salariaţilor la profit	127	0	0	0	0	0	0	0	0		
			- din deprecierea imobilizărilor corporale şi	128	0	0	0	0	0	0	0	0		
			- venituri din alte provizioane	129	0	0	0	0	0	0	0	0		
2			Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	0	0	0	0	0	0	0	0		
	a)		cheltuieli privind dobânzile din care:	131										
		a1)	aferente creditelor pentru investiţii	132										
		a2)	aferente creditelor pentru activitatea	133										
	b)		cheltuieli din diferenţe de curs valutar, din care:	134										
		b1)	aferente creditelor pentru investiţii	135										
		b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136										
	c)		alte cheltuieli financiare	137										
	III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.28)	138	448.01	25	25	489.91	24	7	41	50	10	109
			venituri neimpozabile	139										
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	57	0	0		0	0	0	0	0	0
	IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	69.82	8	8	70.75	4	4	7	8	11	101
	V		DATE DE FUNDAMENTARE				0							
1			Venituri totale din exploatare,din care:(Rd.2)	142			0							
	a)		venituri din subventii si transferuri	143			0							
	b)		alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii,cf.Legii	144			0							

www.primariaacovasna.ro

2			Cheltuieli totale din exploatare,din care:Rd.29	145			0								
	a)		alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut.cf [illegible]	146			0								
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86,din care)		147	1783.40	1944	1944	1918.84	519.10	1061.20	1575.20	2116.00	110	108
	a)		crestere salar minim 2024	147a	75	19	19	43.38	x	x	x	43.38	100	
	b)		crestere salar minim 2025	147.b	0	88	88		x	x	x	101	0	0
	c)		crestere salar minim HG.900	147c	0	25	25		x	x	x		0	0
4		Nr. de personal prognozat la finele anului		148	37	37	37	36	x	x	x	36	100	97
5		Nr.mediu de salariaţi		149	37	37	37	36	x	x	x	36	100	97
6	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza		150	4017	4378	4378	4442	x	x	x	4898	110	111
	b)	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)		151	3960	4337	4337	4381	x	x	x	4799	110	111
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat		152	3848	4081	4081	4341	x	x	x	0	0	113
7	a)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total		153	106	112.15	112.15	120.74	x	x	x	134.71	112	114
	b)		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe [illegible]	154			0							
	c)	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total		155			0							
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in		156			0							
			- cantitatea de produse finite (QPF)	157			0							
			- pret mediu (p)	158			0							
			- valoare=QPF x p	159			0							
			- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.156/Rd.2	160			0							
8		Plăţi restante		161	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0
9		Creanţe restante, din care:		162	811	700	700	893	839	789	739	700	78	110
			- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			0							
			- de la operatori cu capital privat	164			0							
			- de la bugetul de stat	165			0							
			- de la bugetul local	166	189	189	189	189	189	189	189	189	100	100
			de la alte entitati	167	622	511	511	704	650	600	550	511	73	113
10			Credite pentru finantarea activitatii curente (sold ramas de rambursat)	168			0							
11			Redistribuiri/distribuiri totale cf.OUG 29/2017 din:	169			0							
			alte rezerve	170			0							
			rezultatul reportat	171	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0

CONDUCATORUL UNITATII

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

www.primariacovasna.ro

Anexa nr.3

AUTORITATEA ADMINISTRAŢIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA

Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL

Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA

Cod unic de înreg. 7850009

Gradul de realizare a veniturilor totale 2025

Mii lei

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an N-2		%	Prevederi an precedent (N-1)		%
		Aprobat	Realizat	4=3/2	Aprobat	Realizat	7=6/5
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3), din care:	3696.00	3926.11	106.23	4,150.00	4,347.20	104.75
1	Venituri din exploatare	3,695.43	3,925.52	106.23	4,149.40	4,346.70	104.75
2.	Venituri financiare	0.57	0.59	103.51	0.60	0.5	83.33
3.	Venituri extraordinare	0	0	0	0	0	0

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,

CONDUCATORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

www.primariacovasna.ro

Anexa nr.4

AUTORITATEA ADMINISTRAŢIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA
Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL
Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA
Cod unic de înreg. 7850009

Programul de investiţii, dotări şi sursele de finanţare 2025

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investi	an precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Prelimi nat	An curent (N)	an N+1	an N+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	31.12. 2025	430.00	429.95	397	100	100
	1	Surse proprii, din care:		252.16	252.11	199	100	100
		a) - amortizare		0	0	0.00		
		b) - profit		0.0		0.00		
		c) -fond de dezvoltare		0	0	0.00		
		d)-alte rezerve		252.16	252.11	199.00	100	100
	2	Alocaţii de la buget		177.84	177.84	198.00		
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
		-						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:		430	429.95	397.00	100	100
	1	Investiţii în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
	2	Investiţii noi, din care:		430	429.95	397.00	100	100
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		0				
		Autogunoiera compactor		0				
		Camion transport containere cu dotari		169	168.98			
		Utilaj multifunctional		261	260.97			
		Centrala termica lemne				10.00		
		Plug pentru zapada				30.00		
		Instalatie imprastiat materiale antiderapante				30.00		
		Autoutilitara				27.00		
		Autocompactor transport deseu				300.00		

www.primariacovasna.ro

		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
	3	**Investiţii 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 unităţii administrativ teritoriale:						
		CLADIRE COLOANA TRANSPORT						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		-						
	4	**Dotări (alte achiziţii de imobilizări corporale)**						
	5	**Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, din care:**						
		a) - interne						
		b)- externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,

CONDUCĂTORUL COMPART.FINANCIAR CONTABIL

www.primariacovasna.ro

Anexa nr.5

AUTORITATEA ADMINISTRAŢIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE: CONSILIUL LOCAL OR. COVASNA
Operatorul economic: S.C.GOS-TRANS-COM SRL
Sediul/Adresa: COVASNA, str. STEFAN CEL MARE, nr. 2, jud. COVASNA
Cod unic de înreg. 7850009

Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent (N-1) Preliminat / Realizat		an curent (N) Influenţe (+/-)		an N+1 Influenţe (+/-)		an N+2 Influenţe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăţi restante	Rezultat brut	Plăţi restante	Rezultat brut	Plăţi restante	Rezultat brut	Plăţi restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante									
1	cresterea veniturilor	31.12.2025	X	X	502.8	0	100	0	100	0
2			X	X						
			x	x						
			x	x						
	Masura n.....		X	X						
	TOTAL Pct. I		X	X	502.8	0	100	0	100	0
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorarea preturilor la bunuri si servicii		X	X	-452.8		-50		-50	0
2	crestera taxelor si impozitelor						0			
3	cresterea salariilor		X	X						
	TOTAL Pct. II		X	X	-452.8		-50		-50	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		489.91	0	50	0	50	0	50	0

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,

CONDUCĂTORUL COMPART.FINANCIAR CONTABIL

www.primariacovasna.ro

JUDEŢUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAŞULUI COVASNA
RO-525200 Covasna, str.Piliske nr.1 Tel.:+40-267-340001, fax.:342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 6049/18.03.2025.

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea bugetului la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2025

În conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ art.129 alin. 3 lit d care prevede că În exercitarea atribuţiilor prevăzute la alin. (2) lit. a), consiliul local exercită, în numele unităţii administrativ-teritoriale, toate drepturile şi obligaţiile corespunzătoare participaţiilor deţinute la societăţi sau regii autonome, în condiţiile legii;

Totodată conform art.4 alin.1 lit.a) 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, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici la care unitatea administrativ-teritorială este acționară majoritară se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

- **Veniturile totale** sunt prognozate la valoarea de **4.850 mii lei**. Pentru anul 2024, societatea a obținut un profit net de **419.153,66 lei**.Total venituri propuse si aprobate pentru anul 2024 au fost de 4.150.000 lei iar cel realizate a fost 4.347.200 lei, astfel gradul de realizare al venuturilor porprii este in procent de 105% pentru anul 2024.
  -Estimarea **Cheltuielilor** totale se ridică la valoarea de 4**.800 mii lei.**
  Fondul de salarii propus pentru anul 2024 a fost de 2.117.000 lei iar cel realizat în 2024 a fost 2.088.540 lei. Fondul de salarii propus pentru anul 2025 este de 2.316.000 lei.

  Potrivit proiectului de buget de venituri si cheltuieli propus pentru anul 2025 nu se preconizeaza plati restante.

www.primariacovasna.ro

- Pentru anul 2024 societatea a obtinut un profit net de **419.153,66 lei**
  Se propune repartizarea profitului astfel:
  -21.567 lei pentru constituirea rezervei legale;
  -198.793,33 lei 50% (dupa deducerea celor mai sus aratete) din profit dividend repartizate pentru Consiliul Local Oras Covasna
  -198.793,33 lei reapartizare alte rezerve pentru surse proprii de investitii

- În Lista investițiilor propuse a se realize în anul 2025 societatea prevede cinci investiții în valoare totala de **397.000 lei.** Centrala termica lemne 10.000 lei; Plug pentru zapada 30.000 lei; Achizitionare Instalatie imprastiat material antiderapante 30.000; Autoutilitara 27.000 lei; Autocompactor transport deseuri 300.000lei;

Bugetul de venituri şi cheltuieli - anexa nr. 1 la ordin - cuprinde indicatorii economico-financiari programaţi pentru anul curent şi estimaţi pentru următorii doi ani.

Bugetul de venituri şi cheltuieli (anexa nr. 1 la ordin), precum şi anexele de fundamentare nr. 2-5 a fost prezentata, atât pe suport hârtie, cât şi în format electronic (EXCEL)

Bugetul de venituri şi cheltuieli - anexele 1-5 respecta corelatiile prevazute in Anexa nr. 6 din ORDIN nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici.

Pe baza celor amintite anexez spre aprobare **Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2025** al SC Gos-Trans-Com SRL.

Director executiv,

Antal Levente

www.primariacovasna.ro

ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 6485 /21.03.2025.
Ind. dos.: IV/A/1

AVIZ FAVORABIL

la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 pentru S.C. GOS-TRANS-COM SRL

În conformitate cu prevederile art. 243 alin. (1) lit. „a" din **O.U.G. 57/2019 privind Codul administrativ**, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile ce se constituie în*

Temei legal general:

- art. 129 alin. (2) lit. b) și alin. (4) lit. a) art. 139 alin. (3) lit. a), art. 196 alin. 1 lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din **O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ**, cu modificările si completările ulterioare;

Temei legal special:

- art. 1 lit. „b", art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 7 și art. 9 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;
- **Ordinul nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legea nr. 31/1990** a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- **Lega 10/2025** – legea bugetului de stat pe anul 2024;
- **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța corporativă a intreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinul nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

sunt corect invocate.

SECRETAR GENERAL,
CIUREA MARIA - CRINA

www.primariacovasna.ro

SC GOS-TRANS – COM SRL
Covasna, str. Stefan cel Mare, nr. 2, judet Covasna
CIF RO 7850009, Nr. înreg. Reg. Comerţului J14/295/1995;
Tel. 0267/340919, Fax. 0267/341520 Email: gostranscom@yahoo.com

Dir. ec. – pentru cons. adm. local

PRIMĂRIA ORAŞULUI COVASNA
Nr. 2124
ziua 26 luna 02 anul 2025

Nr. înreg. 73 / 26.02.2025

Către,

CONSILIUL LOCAL AL ORAŞULUI COVASNA

În temeiul prevederilor:

- art. 4 şi art. 6 din **OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ – teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct sau indirect o participaţie majoritară, cu modificările şi completările ulterioare,

alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bugetul de venituri şi cheltuieli pentru anul 2025 la SC GOS – TRANS – COM SRL.**

Documentaţia cuprinde următoarele:

- **Hotărârea nr.4/25.02.2025 a Consiliului de Administratie al SC GOS – TRANS – COM SRL de aprobare a Bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2025 şi anexele aferente, respectiv:**
  - anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri şi 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 – **Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante.**

- Fundamentarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025.

Cu stimă,

DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN

www.primariacovasna.ro

S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L. COVASNA
Str.Stefan cel Mare nr.2
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

HOTĂRÂREA NR. 4 /2025

Privind aprobarea BUGETULUI DE VENITURI ŞI CHELTUIELI pe anul 2025 pentru SC GOS – TRANS – COM SRL

Consiliul de administraţie al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în şedinţa ordinară din data de **25.02.2025.**

În baza:

- **Hotărârii nr. 14/28 februarie 2013** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalităţii de administrare şi conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL; numirea noului consiliu de administraţie;
- **Hotărârii nr. 27/2021** a Consiliului Local Covasna cu privire aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administraţie al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ţinând cont de prevederile:

- **OUG nr. 109/2011** privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările şi completările ulterioare;
- art. 1, art. 4 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1), art. 7 şi art. 9 din **OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ – teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari sau deţin direct sau indirect o participaţie majoritară, cu modificările şi completările ulterioare,
- **Ordinul MFP nr. 3818/2019** privind aprobarea formatului şi structura bugetului de venituri şi cheltuieli, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia,
-* Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul oficial, Partea I, nr. 963 din 30 decembrie 2014,
- **OG 64/2001** privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificările şi completările ulterioare
- **HG 1151/** pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare şi exercitare a conrolului financiar de gestiune
- **HG Nr. 1506/2024** privind salariul de baza minim brut pe tara;

www.primariacovasna.ro

-**O.U.G.156/2024** privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025;

-**O.U.G.4/2025** pentru modificarea si completarea unor acte normative;

- Alte acte normative

- în urma discuţiilor purtate şi a voturilor exprimate:

HOTĂRĂŞTE

Art. 1 – Propune spre aprobare **Bugetul de venituri şi cheltuieli al SC GOS – TRANS – COM SRL pentru anul 2025**, conform anexelor la prezenta:

- anexa nr. 1 - **Bugetul de venituri şi 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 – **Măsuri de îmbunătăţire a rezultatului brut şi reducere a plăţilor restante.**

Art. 2 – Prezenta hotărâre împreună cu anexele aferente va fi comunicată Consiliului Local al Oraşului Covasna în vederea aprobării prin grija Directorului societăţii.

PREŞEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAŢIE
BOBES ALEXANDRU

www.primariacovasna.ro

S.C.GOS-TRANS-COM SRL

FUNDAMENTAREA
BUGETULUI DE VENITURI ŞI CHELTUIELI
AI S.C. GOS – TRANS – COM SRL
pe anul 2025

Punctul 1 – Fundamentarea veniturilor şi cheltuielilor.

A. FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Veniturile societăţii se compun din sumele obţinute din prestarea activităţii principale, respectiv prestarea serviciilor de salubrizare – colectare deşeuri municipale pe raza oraşului Covasna, activităţi de dezăpezire, măturat stradal, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public comunitar de salubritate nr. **16426/18.10.2022** pe o perioada de 5 ani respectiv pana la data de **18.10.2027**, încheiat cu Consiliul Local al oraşului Covasna.

Total venituri propuse si aprobate pentru anul 2024 au fost de **4.150.000** lei, iar realizate **4.347.200 lei,** o crestere de 4.75% cu suma de 197.200 lei.

Total incasari la servicii prestate pentru anul 2024 au fost in procent de 80% .Din restante din anii precedenti au fost incasari in procent de 72%.

Pentru anul 2025 se preconizeaza venituri in valoare de **4.850.000 lei, cu o crestere de 12%** fata de anul 2024.

1 Din prestarea activitatii principale respectiv servicii de salubrizare , colectare si transport **deseuri** municipale, activitati de deszapezire ,se prognozeaza venituri in valoare de **4.724.800 lei.**

1.1 Societatea are in administrare rampa ecologizata din care obtine venituri in valoare de **53.700 lei.**

1.2 Pe langa activitatea de baza ,societatea mai obtine venituri si in baza altor activitati prestate tertilor,respectiv inchiriere utilaje,chirii locuinte, vanzari europubele, suma prognozata la venituri este de **48.000 lei.**

1.3 Din alte venituri precum penalizari,comisioane ,se prognozeaza venituri in valoare de **23.000 lei.**

2 venituri financiare din dobanzi se prognozeaza venituri in valoare de **500** lei.

B. FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Total cheltuieli propuse pentru anul 2024 au fost in valoare de **4.125.000** lei si realizat **3.857.290** lei. Pentru anul 2025 se propune cheltuieli in valoare de **4.800.000** lei., cu o crestere de 24% fata de cel realizat in anul 2024.

2.1 Cheltuieli cu bunuri si servicii.

Cheltuielile cu bunuri se compun din cheltuieli auxiliare, combustibil, piese de schimb, alte materiale consumabile, birotică, servicii executate de terti(prime de asigurare,reparatii si alte cheltuieli executate de terti (taxa depunere deseuri),etc.

www.primariacovasna.ro

Pentru anul 2024 a fost aprobat suma de **1.342.000 lei** iar realizat a fost de **1.128.600** lei. Pentru anul 2025 se propune suma de **1.718.000 lei,** cu o crestere de 52 % fata de anul 2024.

Ca urmare a mediului economic, societatea înregistrează creşteri la cheltuielile privind carburanţii,reparatii auto, costurile asigurărilor auto obligatorii, realizarea activităţilor de colectare selectivă a deşeurilor menajere din localitate. **Cresterea tarifului pentru depozitare deseuri.**

1.9 Cheltuielile cu taxe si impozite

La acest capitol pentru anul 2024 a fost aprobat suma de **515.000** lei, realizat a fost in suma de 501.610 lei. Pentru anul 2025 se propune suma **de 565.000** lei .Suma aceasta este necesara pentru cresterea cheltuielilor cu taxe si impozite,cea ce inseamna 13% crestere fata de cel realizat in anul 2024.

1.10 Cheltuieli cu personalului

Fondul de salarii propus pentru anul **2024** a fost de **2.117.000 lei** iar realizat a fost de **2.088.540 lei.**
Total fond salarii propus pentru anul **2025 :** este de **2.316.000** lei, o crestere de 11% fata de cel realizat in anul 2024.
Numar mediu de personal in anul 2024 a fost de 36 persoane iar pentru anul 2025 se prognozeaza un numar mediu de 36 salariati.

ANEXA:Date fundamentare cheltuieli cu salariile

Alte cheltuieli de exploatare

Aceste cheltuieli cuprind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale,ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare ,alte cheltuieli.

La acest capitol pentru anul 2024 a fost aprobat suma de **151.000** lei, iar realizat **138.540** lei. Pentru anul 2025 se propune **201.000 lei necesar pentru** amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, in urma investitiilor realizate in anul 2024 si alte cheltuieli cu ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane,ce ce inseamna o crestere de 45% fata de anul 2024.

Potrivit proiectului bugetului de venituri şi cheltuieli propus pentru anul 2025 nu se preconizeaza, plăţi restante.

Punctul 2 – PROFIT;

Pentru anul 2024 societatea a obţinut un profit net de 419.153,66 lei.

Se propune repartizarea profitului astfel;
-**21.567** lei pentru constituirea rezervei legale;
-**198.793.33 lei.** 50% din profit (dupa deducerea celor mai sus aratate,)dividende repartizate pentru Consiliul Local al orasului Covasna.
-**198.793,33** lei repartizare la alte rezerve pentru surse proprii de investitii.

Punctul 3. -- CHELTUIELI CU INVESTITIILE

1 Investitii aprobate pentru anul 2024 a fost in suma de 430.000 lei

Potrivit anexei 4. -Programul de investitii,dotari si sursele de finantare,pentru anul 2024 sa aprobat urmatoarele investitii si sursele de finantare:

www.primariacovasna.ro

	Denumire investitie	Valoare lei
1	Camion transport containere cu dotari	169.000
2	Utilaj multifunctional	261.000
	Total:	430.000

Surse de finantare:

-surse proprii: 252.160 lei

-alocatii de la buget loc : 177.840 lei

In ANUL 2024 s-au realizat urmatoarele investitii.

	Denumire investitie	Valoare lei
1	Camion transport containere cu dotari	168.980
2	Utilaj multifunctional	260.967
	Total:	429.947

2.INVESTITII PROPUSE PENTRU ANUL 2025

Potrivit anexei 4. –Programul de investitii,dotari si sursele de finantare,pentru anul 2025 se propun urmatoarele investitii si sursele de finantare:

Nr.crt	**Denumire investitie**	**Cantitate**	**Valoare/lei cu TVA**
1	**Centrala termica lemne**	**1.buc**	**10.000**
2	**Plug pentru zapada**	**1.buc**	**30.000**
3.	**Instalatie imprastiat materiale antiderapante**	**1.buc**	**30.000**
4.	**Autoutilitara**	**1.buc**	**27.000**
5.	**Autocompactor transport deseuri**	**1.buc**	**300.000**
	Total:		**397.000**

Surse de finantare:

Surse proprii: **198.500**
Alocatii de la buget; **198.500**

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

DIRECTOR
Csikos Tibor Zoltan

CONTABIL SEF
Beder Elvira

www.primariacovasna.ro

S.C.GOS-TRANS-COM SRL

DATE DE FUNDAMENTARE

CU CHELTUIELI SALARIALE PE ANUL 2025

Ordonanta urgenta 4/2025 M.Of. 160 din 21-feb-2025

Art.XXXIV.

" (1) Pentru anul 2025, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) şi alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările şi completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri şi cheltuieli creşterea cheltuielilor de natură salarială faţă de nivelul aprobat în anul 2024 sau în realizatul din ultimul buget de venituri şi cheltuieli aprobat în condiţiile legii, numai ca urmare a menţinerii drepturilor de natură salarială aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, a creşterii salariului de bază minim brut pe ţară garantatîn plată pentru anul 2025 şi a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidenţa acestor reglementări, condiţionat de îndeplinirea următoarelor cerinţe cumulative:

a) să nu majoreze/indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creştere salarială în cursul anului 2025,pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024;

b) menţinerea în anul 2025 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizaţiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană şi altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2024, acordate conform prevederilor legale;

d) menţinerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificaţiilor şi a altor drepturi de natură salarială,aflate în plată în anul 2024, acordate conform prevederilor legale, cu excepţia cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările şi completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au inregistrate pierderi contabile din anii precedenţi şi planifică pierderi în anul 2025, cu condiţia reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2024 cu cel puţin 5% faţă de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2024, după caz, sau menţinerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificaţiilor şi 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 precedenţi şi nu planifică pierderi în anul 2025, cu excepţia sumelor ce reprezintă participarea salariaţilor la profit şi a cheltuielilor sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările şi completările ulterioare;

e) să nu programeze în anul 2025 creşterea numărului de personal faţă de cel realizat în anul 2024."

Cheltuielile cu personalul prognozat pentru anul 2025 este in valoare **de 2.316.000** lei, o crestere cu suma de 227.460 lei fata de cel realizat in anul 2024 in valoare de 2.088.540 lei.

www.primariacovasna.ro

C0 Cheltuieli de natura salariala:

Prognozat pentru anul 2025 este in valoare de 2.116.000 lei ,cu o crestere de 197.160 lei cu 10% fata de cel realizat in anul 2024 ,in suma de 1.918.840 lei.

C1. Salarii aflate in plata la 30.noiembrie 2024 este in valoare de 158.065 lei;

a) Crestere salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru anul 2025

= 19.35 pers. x 350 lei = 6.772 lei/luna

158.065 lei + 6772 lei = 164.837

Salarii de baza 164.837 x 12 = 1.978.044

b) sporuri,de noapte,spor ore suplimentare aferente salariului de baza; **31.000 lei**

C2.Bonusuri: **106.860** lei

a) Tichete de masa

36 pers. X 10 lei(1 tichet pe zi)x21zilex11luni = 83.160 lei

b) Cheltuieli sociale (prime de pasti,craciun,8 martie) = 23.700

36 pers x 300 lei x 2(prime de pasti,craciun) = 21.600

7 pers(8 martie) x 300 = 2.100 lei

C4.Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere

Prognozat 140.000 lei o crestere de 11.750 lei fata de cel realizat 120.250 lei.

C5.Cheltuieli cu contributia datorate de angajator prognozat 60.000 lei

2.009.000+140.000 x 2.25% = 48.353 lei

Alte cheltuieli sociale (asigurari medicale) ;11.647 lei

Director

Csikos Tibor Zoltan

Contabil sef

Beder Elvira

www.primariacovasna.ro