JUDEȚUL HUNEDOARA
ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR
S.C TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L

HOTĂRÂREA NR.9/17.10.2025
rectificarea bugetului pe anul 2025 ale Transport Public Local Deva S.R.L.

ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR S.C TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L;

În conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată, ale Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare şi ale Ordinului Ministrului Finanţelor nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile;

În temeiul prevederilor art.191 alin.(1) din Legea societăților nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale art.26 din Actul constitutiv al S.C. Transport Public Local Deva S.R.L

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă rectificarea bugetului pe anul 2025 al Transport Public Local Deva S.R.L, conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Prezenta va fi dusă la îndeplinire de către Transport Public Local Deva S.R.L şi va fi comunicată celor interesaţi prin grija Compartimentului juridic din cadrul Transport Public Local Deva S.R.L.

ASOCIAT UNIC AL TRANSPORT PUBIC LOCAL DEVA SRL
UAT MUNICIPIUL DEVA

Prin consiliul local reprezentat de
Consilieri locali
BĂLAN JEAN FLORIN
GRECU MARCELA GEORGETA
LUDOȘAN GHEORGHE

Hotărârea a fost adoptată în unanimitate

Deva, la 17.10.2025

ANEXA Nr. 1

MUNICIPIUL DEVA PRIN CONSILIUL LOCAL
Operatorul economic: TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.
Sediul/Adresa: DEVA, BD IULIU MANIU, BL L3 PARTER, JUD. HUNEDOARA
CUI: 38961929

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI RECTIFICAT

pe anul 2025

mii lei

						INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2024	Propuneri rectificare 2025	%	Estimări an 2025	Estimări an 2026	%	
													9 = 7/5	10 = 8/7
0	1					2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10
I.						VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + 5 + 6)	1	8,005.55	8,342.93	104.21%				
	1					Venituri totale din exploatare, din care:	2	7,849.07	8,340.67	106.26%				
			a)			subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	3,035.27	3,316.97	109.28%				
			b)			transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	2,666.72	2,690.62	100.90%				
	2					Venituri financiare	5	0.48	2.26	467.49%				
	3					Venituri extraordinare	6	0.00	0.00	0.00%				
II						CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + 20 + 21)	7	7,996.65	8,312.06	103.94%				
	1					Cheltuieli de exploatare, din care:	8	7,996.18	8,311.29	103.94%				
		A.				cheltuieli cu bunuri și servicii	9	2,325.89	2,353.14	101.17%				
		B.				cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	134.41	145.41	108.18%				
						cheltuieli cu personalul, din care:	11	5,478.46	5,775.82	105.43%				
			C0			Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	5,118.98	5,412.47	105.73%				
			C1			ch. cu salariile	13	4,440.51	4,724.37	106.39%				
			C2			bonusuri	14	678.46	688.10	101.42%				
			C3			alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0.00	0.00					
		C.				cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0.00	0.00					
			C4			Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	253.86	250.60	98.72%				
			C5			Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	105.62	112.75	106.75%				
		D.				alte cheltuieli de exploatare	19	57.43	36.93	64.30%				
	2					Cheltuieli financiare	20	0.47	0.77					
	3					Cheltuieli extraordinare	21	0.00	0.00					
III						REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	8.90	30.87	346.75%				
IV						IMPOZIT PE PROFIT	23	0.00	5.33					
V						PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din	24	0.00	25.54					
	1					Rezerve legale	25							
	2					Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3					Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27		25.54					

	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	28							
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30							
	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	31							
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32							
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33							
		b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a							
		c)	- dividende cuvenite altor acționari	34							
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35							
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37							
		a)	cheltuieli materiale	38							
		b)	cheltuieli cu salariile	39							
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40							
		d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41							
		e)	alte cheltuieli	42							
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43							
	1		Alocații de la buget	44							
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46							
X			DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	58	55	94.83%				
	2		Nr. mediu de salariați total	49	56	51	91.07%				
	3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	7,575	6,825	90.10%				
	4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	7,575	6,825	90.10%				
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	52	140.16	163.54	116.68%				

6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53							
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54							
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	998.89	996.30	99.74%				
9		Plăți restante	56							
10		Creanțe restante	57							

*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2
**) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII
Moise Mihai Simion

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL
Muresan Luminita

CUI 38961929
TPLD
Transport Public Local Deva S.R.L.
Deva, jud. Hunedoara

ANEXA Nr. 2

MUNICIPIUL DEVA PRIN CONSILIUL LOCAL

Operatorul economic: TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.

Sediul/Adresa: DEVA, BD IULIU MANIU, BL L3 PARTER, JUD. HUNEDOARA

CUI: 38961929

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

Anul 2024

- lei-

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	2025							%	%
				Aprobat conform HOT.AGA nr.2/2025	Propuneri an curent	Diferente (rectificat-aprobat)	din care: Trim I	Trim II	Trim III	An	7 = 6/5	8 = 5/3a
1	2	3	3a	4	5		6a	6b	6c	6	7	8
	VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	7,431,763	8,005,553	8,342,932	337,379	1,882,594	3,818,206	5,833,854	8,342,932	1	1.12
	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	7,431,717	7,849,070	8,340,674	491,604	1,882,536	3,818,023	5,833,546	8,340,674	1	1.12
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	2,089,418	2,124,585	2,154,585	30,000	479,585	984,585	1,554,585	2,154,585	1	1.03
	a1) din vânzarea produselor	4			0	0						
	a2) din servicii prestate	5	2,089,418	2,124,585	2,154,585	30,000	479,585	984,585	1,554,585	2,154,585	1	1.03
	a3) din redevențe și chirii	6			0	0						
	a4) alte venituri	7			0	0						
b)	din vânzarea mărfurilor	8			0	0						
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	5,328,128	5,701,985	6,007,589	305,604	1,402,951	2,825,938	4,263,961	6,007,589	1	1.13
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	3,032,552	3,035,267	3,316,965	281,698	722,233	1,425,220	2,485,243	3,316,965	1	1.09
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	2,295,576	2,666,718	2,690,624	23,906	680,718	1,400,718	1,778,718	2,690,624	1	1.17
d)	din producția de imobilizări	12		0	0	0						
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			0	0						
f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	14,171	22,500	178,500	156,000	0	7,500	15,000	178,500	1	12.6
	f1) din amenzi și penalități	15	13,172	22,500	0	-22,500						0
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16			0	0						
	- active corporale	17			0	0						
	- active necorporale	18			0	0						
	f3) din subvenții pentru investiții	19			0	0						
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20			0	0						
	f5) alte venituri	21	999	156,000	178,500	22,500	0	7,500	15,000	178,500	1	
	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	46	483	2,258	1,775	58	183	308	2,258	1	49.1
a)	din imobilizări financiare	23			0	0						
b)	din investiții financiare	24			0	0						
c)	din diferențe de curs	25	72	250	300	50	50	100	150	300	1	4.17
d)	din dobânzi	26	-26	233	1,658	1,425	8	83	158	1,658		
e)	alte venituri financiare	27			300	300				300		
	Venituri extraordinare	28			0	0						
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 131 + rd. 139)		29	7,325,101	7,996,650	8,312,061	315,411	1,827,975	3,934,882	5,914,259	8,312,061	1	1.13
Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 114), din care:		30	7,325,005	7,996,181	8,311,292	315,111	1,827,956	3,934,713	5,913,940	8,311,292	1	1.13
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:		31	1,755,375	2,325,888	2,353,139	27,251	469,618	1,095,775	1,615,982	2,353,139	1	1.34

A 1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:		32	1,231,842	1,616,614	1,641,815	25,201	323,815	761,915	1,133,315	1,641,815	1	1.33
a)	cheltuieli cu materiile prime		33		0	0	0	0	0	0	0		
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	1,185,605	1,555,560	1,542,561	-12,999	309,561	725,561	1,087,561	1,542,561	1	1.3
	b1)	chelt cu piesele de schimb	35	155,253	336,751	318,751	-18,000	41,751	141,751	193,751	318,751	1	2.05
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	884,324	1,019,995	1,019,996	1	234,996	494,996	749,996	1,019,996	1	1.15
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	6,046	10,000	20,000	10,000	0	10,000	10,000	20,000	1	3.31
d)	cheltuieli privind energia și apa		38	40,191	51,054	79,254	28,200	14,254	26,354	35,754	79,254	1	1.97
e)	cheltuieli privind mărfurile		39		0	0	0	0	0	0	0		
A 2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:		40	401,003	505,510	511,010	5,500	106,289	227,696	347,603	511,010	1	1.27
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		41	15,254	52,000	34,000	-18,000	0	14,000	14,000	34,000	1	2.23
b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 43 + rd. 44) din care:		42	290,608	305,469	305,469	0	73,248	150,655	228,062	305,469	1	1.05
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	45,246	52,561	52,561	0	12,340	25,747	39,154	52,561	1	1.16
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	245,362	252,908	252,908	0	60,908	124,908	188,908	252,908	1	1.03
c)	prime de asigurare		45	95,141	148,041	171,541	23,500	33,041	63,041	105,541	171,541	1	1.8
A 3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:		46	122,530	203,764	200,314	-3,450	39,514	106,164	135,064	200,314	1	1.63
a)	cheltuieli cu colaboratorii		47		0	0	0	0	0	0	0		
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:		48		0	0	0	0	0	0	0		
	b1)	cheltuieli privind consultanta juridică	49		0	0	0	0	0	0	0		
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), d.c.:		50		0	0		0	0	0			
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51		0	0	0	0	0	0			
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52		0	0	0	0	0	0	0		
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53		0	0	0	0	0	0	0		
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54		0	0	0	0	0	0	0		
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55		0	0	0	0	0	0	0		
		- ch. de promovare a produselor	56		0	0	0	0	0	0	0		
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:		57		0	0	0	0	0	0	0		
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	58		0	0	0	0	0	0	0		
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59		0	0	0	0	0	0	0		
	d3)	- pentru cluburile sportive	60		0	0	0	0	0	0	0		
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61		0	0	0	0	0	0	0		
e)	Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		62	763	2,049	3,599	1,550	199	949	3,049	3,599	1	4.72
f)	Cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		63	0	2,000	2,000	0	0	1,500	2,000	2,000	1	####
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:		64	0	2,000	2,000		0	1,500	2,000	2,000	1	####

	-interna	65	0	2,000	2,000		0	1,500	2,000	2,000	1	####
	-externa	66			0		0	0				
g)	Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	67	3,123	7,667	5,467	-2,200	767	1,667	2,467	5,467	1	1.75
h)	Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate	68	2,430	5,234	4,434	-800	734	2,234	2,734	4,434	1	1.82
i)	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	69	0	0	0	0	0	0	0	0		
	i1) chelt de asigurare şi pază	70		0	0	0	0	0	0	0		
	i2) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţ tehnicii de calcul	71		0	0	0	0	0	0	0		
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	0	0	0	0		0	0	0		
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	73		0	0	0	0	0	0	0		
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74		0	0	0	0	0	0	0		
	i5) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	75		0	0	0	0	0	0	0		
	i6) cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgentă a Guvernului nr. 109/2011	76		0	0	0	0	0	0	0		
	i7) cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	77		0	0	0	0	0	0	0		
j)	alte cheltuieli	78	116,214	186,814	184,814	-2,000	37,814	99,814	124,814	184,814	1	1.59
	B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	102,385	134,406	145,406	11,000	27,906	72,406	103,406	145,406	1	1.42
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80		0	0	0	0	0				
b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi	81		0	0	0	0	0	0	0		
c)	ch. cu taxa de licenţă	82		0	0	0	0	0	0	0		
d)	ch. cu taxa de autorizare	83			0	0	0	0	0	0		
e)	ch. cu taxa de mediu	84			0	0	0	0	0	0		
f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	85	102,385	134,406	145,406	11,000	27,906	72,406	103,406	145,406	1	1.42
C.	Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:	86	5,286,860	5,478,458	5,775,818	297,360	1,324,603	2,745,003	4,172,823	5,775,818	1	1.09
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	4,955,639	5,118,975	5,412,469	293,494	1,247,757	2,539,613	3,890,621	5,412,469	1	1.09
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	4.355,569	4,440,511	4,724,369	283,858	1,108,097	2,206,553	3,425,141	4,724,369	1	1.08
	a) salarii de bază	89	4,053,007	4,102,617	4,393,552	290,935	1,024,054	2,037,692	3,178,324	4,393,552	1	1.08
	b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	90	302,562	337,894	330,817	-7,077	84,043	168,861	246,817	330,817	1	1.09
	c) alte bonificaţii (conform CCM) '	91		0	0	0	0	0	0	0		
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	600,070	678,464	688,100	9,636	139,660	333,060	465,480	688,100	1	1.15
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	93	113,550	142,580	190,100	47,520	22,700	79,500	109,000	190,100	1	1.67
	- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94		0	0	0	0	0		0		
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95		0	0	0	0	0	0	0		
	b) tichete de masă;	96	486,520	535,884	498,000	-37,884	116,960	253,560	356,480	498,000	1	1.02
	c) vouchere de vacanţă;	97		0	0	0	0	0	0	0		
	d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obţinut în anul precedent	98		0	0	0	0	0	0	0		
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99		0	0	0	0	0	0	0		

C 3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100		0	0	0	0	0	0	0		
	a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101		0	0	0	0	0	0	0		
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	102		0	0	0	0	0	0	0		
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii şi comitete	103		0	0	0	0	0	0	0		
C 4	Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	228,594	253,860	250,600	-3,260	50,772	152,316	199,828	250,600	1	1.1
	a) pentru directori/directorat	105	228,594	253,860	250,600	-3,260	50,772	152,316	199,828	250,600	1	1.1
	- componenta fixă	106	190,455	203,088	203,088	0	50,772	101,544	152,316	203,088	1	1.07
	- componenta variabilă	107	38,139	50,772	47,512	-3,260		50,772	47,512	47,512	1	1.25
	b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	108		0	0	0	0	0	0	0		
	- componenta fixă	109	0	0	0	0	0	0	0	0		
	- componenta variabilă	110	0	0	0	0	0	0	0	0		
	c) pentru AGA şi cenzori	111		0	0	0	0	0	0	0		
	d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii	112		0		0	0	0	0	0		
C 5	Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator	113	102,627	105,623	112,749	7,126	26,074	53,074	82,374	112,749	1	1.1
D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:		114	180,385	57,429	36,929	-20,500	5,829	21,529	21,729	36,929	1	0.2
a)	cheltuieli cu majorări şi penalităţi (rd. 116 + rd. 117), din care:	115	151,405	8,629	3,129	-5,500	29	2,729	2,929	3,129	1	0.02
	- către bugetul general consolidat	116	1,940	8,000	2,500	-5500	0	2,500	2,500	2,500	1	1.29
	- către alţi creditori	117	149,465	629	629	0	29	229	429	629	1	0
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118		0	0	0	0	0	0	0		
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119		0	0	0	0	0	0	0		
d)	alte cheltuieli	120		0	0	0	0	0	0	0		
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	121	28,980	48,800	33,800	-15,000	5,800	18,800	18,800	33,800	1	1.17
f)	ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (rd. 123-rd. 126), din care:	122		0	0	0	0	0	0	0		
f1)	cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	123		0	0	0	0	0	0	0		
f1.1	-provizioane privind participarea la profit a salariaţilor	124		0	0	0	0	0	0	0		
f1.2	- provizioane in legătura cu contractul de mandat	125		0	0	0	0	0	0	0		
f2)	venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126		0	0	0	0	0	0	0		
f2.1	din anularea provizioanelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 1 30), din care:	127		0	0	0	0	0	0	0		
	- din participarea salariaţilor la profit	128		0	0	0	0	0	0	0		
	- din deprecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante	129		0	0	0	0	0	0	0		
	- venituri din alte provizioane	130		0	0	0	0	0	0	0		
Cheltuieli financiare (rd. 132 + rd. 135 + rd. 138), din care:		131	96	469	769	300	19	169	319	769	1	8.01
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132		0	0	0	0	0	0	0		

	a1)	aferente creditelor pentru investiții	133		0	0	0	0	0	0	0		
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134		0	0	0	0	0	0	0		
b)	cheltuieli din diferențe de curs		135	96	469	769	300	19	169	319	769	1	8.01
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136		0	0	0	0	0	0	0		
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137		0	0	0	0	0	0	0		
c)	alte cheltuieli financiare		138		0	0	0	0	0	0	0		
	Cheltuieli extraordinare		139		0	0	0	0	0	0	0		
	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)		140	106,662	8,903	30,871	21,968	54,619	-116,676	-80,405	30,871	1	0.29
		venituri neimpozabile	141			0	0	0	0	0	0		
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142			0		0	0	0	0		
	IMPOZIT PE PROFIT		143	15,812	2,664	5,339		8,731	0	0	5,339		
	DATE DE FUNDAMENTARE					0		0	0	0	0		
	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)		144	7,431,717	7,849,070	8,340,674	491,604	1,882,536	3,818,023	5,833,546	8,340,674	1	1.12
a)	- venituri din subvenții și transferuri		145	5,328,128	5,701,985	6,007,589	305,604	1,402,951	2,825,938	4,263,961	6,007,589	1	1.13
b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat		146			0	0	0	0				
	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)		147	4,955,639	5,118,975	5,412,469	293,494	1,247,757	2,539,613	3,890,621	5,412,469	1	1.09
a)	.....		148			0	0	0	0				
b)	.....		149			0	0	0	0				
c)	.....		150			0	0	0	0				
	Cheltuieli cu salariile (rd. 88)		151	4,355,569	4,440,511	4,724,369	283,858	1,108,097	2,206,553	3,425,141	4,724,369	1	1.08
	Nr. de personal prognozat la finele anului		152	57	57	62	5	0	0	0	62	1	1.09
	Nr. mediu de salariați		153	53	53	57	0	0	0	0	57	1	1.08
a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 - rd. 93* - rd. 98)/rd. 153]/12*1000		154	7,613	7,825	7,635	-190	x	x	x	7,635	1	1
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat		155	7,613	7,825	7,635		x	x	x	7,635	1	1
a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 153)		156	140,221	148,096	146,328		x	x	x	146,328	1	1.04
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat		157	140,221	148,096	146,328		x	x	x	146,328	1	1.04
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 153		158		x	x	x	x	x	x	x		
c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care:		159		x	x	x	x	x	x	x		
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160		x	x	x	x	x	x	x		
		- preț mediu (p)	161		x	x	x	x	x	x	x		
		- valoare = QPF x p	162		x	x	x	x	x	x	x		
		- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 159/rd. 2	163		x	x	x	x	x	x	x		
	Plăți restante		164			0	0	0		0	0		
	Creanțe restante, din care:		165		172,684	0	-172,684	0					
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166			0	0	0					
		- de la operatori cu capital privat	167		156,000	156,000	0	0			156,000		
		- de la bugetul de stat	168			0	0	0		0	0		

		- de la bugetul local	169			0	0	0					
		- de la alte entităţi	170		16,684	16,684	0	0			16,684		
		Credite pentru finanţarea activităţii curente (soldul rămas de rambursat)	171			0	0	0					

CONDUCĂTORUL UNITĂŢII,
Moise Mihai Simion

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
FINANCIAR-CONTABIL
Muresan Luminita Alina

CUI 38961929
TPLD
Transport Public Local Deva S.R.L.
Deva, jud. Hunedoara

MUNICIPIUL DEVA PRIN CONSILIUL LOCAL
TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.
DEVA, BD.IULIU MANIU, BL.L3,PARTER, JUD. HUNEDOARA
CUI: RO38961929

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
a Rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Societății TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.pe anul 2025 a fost aprobat prin Hot. AGA nr.2/2025.

Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății TRANSPORT PUBLIC LOCAL DEVA S.R.L.pe anul 2025 supus aprobării a fost fundamentată cu respectarea prevederilor cuprinse în:

- Legea 421/2024 – Legea bugetului de stat pe anul 2024; stabilește alocările de fonduri pentru autorități locale, subvenții și criteriile de finanțare a serviciilor publice, inclusiv transportul local.
- Legea 369/2022 – reglementează modul de acordare și raportare a subvențiilor pentru serviciile publice locale; determină obligațiile societăților cu capital public.
- Legea 187/2023 – prevede norme privind gestionarea fondurilor publice și controlul cheltuielilor în cadrul operatorilor economici cu participație publică.
- Legea 227/2015 – Codul Fiscal; stabilește regimul fiscal aplicabil veniturilor și cheltuielilor SC Transport Public Local Deva, inclusiv impozite, TVA și alte taxe.
- Hotărârea Guvernului 653/2023 – stabilește metodologia de stabilire a subvențiilor pentru serviciile publice locale și criteriile de decontare a acestora.
- Legea 82/1991 – Legea contabilității; reglementează obligațiile de întocmire a situațiilor financiare și ținerea contabilității conform standardelor românești.
- Legea 31/1990 – Legea societăților comerciale; stabilește cadrul legal de funcționare a societăților comerciale cu capital public sau privat.
- Legea 92/2007 – reglementează organizarea și funcționarea serviciilor publice de transport local de persoane în unitățile administrativ-teritoriale; stabilește obligațiile operatorului și ale autorității locale.
- Ordonanța de Urgență 26/2013 – disciplina financiară a operatorilor economici cu capital public; impune reguli privind aprobarea bugetului, gestionarea fondurilor, raportarea financiară și responsabilitatea administratorilor. Aceasta reglementare este relevantă pentru introducerea microbuzelor electrice și asigurarea utilizării eficiente a fondurilor publice.
- Hotărârea 598/2024 – prevede norme suplimentare privind structura bugetului și obligațiile de raportare pentru societățile cu capital public.
- OMFP 2195/2023 – norme privind întocmirea și raportarea situațiilor financiare; detaliază cerințele de structură a bugetului și anexelor de fundamentare.

- Ordinul 3818/2019 – stabileşte formatul şi structura bugetului de venituri şi cheltuieli şi anexele obligatorii pentru aprobarea acestuia de către autoritatea publică locală.

Hotărârea Guvernului nr. 653/2023, adoptată la 3 august 2023 şi publicată în Monitorul Oficial nr. 722 din 4 august 2023, aduce modificări şi completări la Titlul VII „Taxa pe valoarea adăugată" din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016

- Actul constitutiv al Societății comerciale Transport Public Local Deva S.R.L.aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.2/10.02.2022.

Respectând Instrucțiunile de completare cuprinse în Anexa 6 la O.M.F.P. nr.3818/2019, Rectificarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli al Societății Transport Public Local Deva S.R.L. a fost întocmit şi prezentat în Anexa 1 conform structurii impuse de actul normativ menționat, cuprinzând indicatorii economic-financiari programați, realizati si propusi pentru rectificare pe anul 2025. Potrivit procedurii, Rectificarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli (Anexa 1) este însoțit de Anexa 2 „Detalierea Indicatorilor economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri şi Cheltuieli".

Rectificarea Bugetului de Venituri şi Cheltuieli pe 2025 prevede:

- Venituri totale în sumă de 8.342,93 mii lei
- Cheltuieli totale în sumă de 8.312,06 mii lei
- Rezultat (profit) în sumă de: 30,87 mii lei

I.VENITURI TOTALE

Veniturile totale aprobate a fi realizate în anul 2025, au fost de 8.005,55 mii lei. Veniturile totale efectiv realizate în perioada ianuarie – august 2025, precum şi cele estimate a fi realizate până la finele anului, cumulează suma de 8.342,93 mii lei, fiind compuse în majoritate din venituri din exploatare, 8.162,17 mii lei, venituri financiare 2.26 mii şi alte venituri în sumă de 178,5 mii lei reprezentând sumă de recuperat de la furnizori şi prejudicii cauzate societății.

Veniturile din exploatare provin din încasarea contravalorii serviciilor de transport local de persoane de la beneficiarii serviciilor (titluri de călătorie) şi din subvențiile acordate de la bugetul local al municipiului Deva unor categorii de persoane potrivit legilor speciale în vigoare, asigurându-se recuperarea integrală a costurilor de exploatare astfel încât să se asigure servicii de calitate care să satisfacă nevoile de deplasare ale populației municipiului.

Prețul biletului de transport este de 3 lei/persoană,TVA inclus.

Veniturile de exploatare efectiv realizate în perioada ianuarie – august 2025, precum şi cele propuse până la finele anului, cumulează suma de 8.340,67 mii lei. Această sumă propusă cuprinde:

- veniturile din serviciile prestate de către intreprindere şi anume, vânzările de bilete de călătorie în valoare de 2.154,59 mii lei

- sumele din transferuri, conform prevederilor legale în vigoare, prin care este suportat transportul persoanelor vârstnice, persoanelor cu dizabilități, preșcolarilor și elevilor în sumă totală de 2.690,62 mii lei
- compensație care reprezintă : subvenția de exploatare acordată de către asociatul unic (pentru recuperarea costurilor de exploatare, prin compensații acordate în conformitate cu prevederile din Regulamentul (CE) nr. 1.370/2007, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorii de transport și transportatorii autorizați), "Compensația" aferentă noului Contract de delegare de gestiune a serviciului de transport public, înregistrat sub nr. 32518/21.04.2020, în valoare totală de 3.316,96 mii lei.

Alte venituri in sumă de 178,5 mii lei, reprezentând sume de încasat de la debitori diversi.

Veniturile financiare reprezintă venituri din dobânzi și diferențe de curs, în suma de 2,26 mii lei.

II. CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale au fost aprobate prin Bugetul de Venituri și cheltuieli în sumă de 7.996,65 mii lei, realizate din activitatea de exploatare.

Cheltuielile totale efectiv realizate în perioada ianuarie - august 2025, precum și cele propuse a fi rectificate se ridică la suma de 8.312,06 mii lei, rectificarea bugetului fiind necesară pentru continuitatea activității în condiții optime conform cererii obligației de serviciu .

Cheltuielile totale sunt compuse din activitatea de exploatare în sumă de 8.311,29 mii lei și cheltuieli financiare (diferente de curs valutar) în sumă de 0,57 mii lei .

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Această categorie de cheltuieli este compusă din: cheltuieli cu bunuri și servicii, cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli cu personalul și alte cheltuieli de exploatare.

A. Cheltuielile cu bunuri și servicii au fost programate la nivelul sumei de 2.325,89 mii lei si propunem pentru rectificare în perioada analizată efectivul de 2.353,14 mii lei.

Structura acestor cheltuieli este compusă din:

A1.Cheltuieli privind stocurile în sumă de 1.641,82 mii lei față de 1.616,61 mii lei cât a fost propus în bugetul initial și cuprind:

- **Cheltuieli cu materialele consumabile,** cheltuielile cu combustibilul și valoarea pieselor de schimb. Valoarea propusa pentru aceasta grupa de cheltuieli este de 1.542,56 mii lei față de 1.555,56 mii lei.

- Combustibili, această categorie de cheltuieli rămâne neschimbată.

- piese de schimb, această categorie de cheltuieli se diminuează de la suma de 336,75 mii lei la 318,75 mii lei, datorită introducerii mai multor microbuze electrice.

- pentru alte materiale consumabile propunem o creştere în sumă de 5,00 mii lei, datorită necesităţii cosmetizării mai des a maşinilor datorită condiţiilor meteo, această categorie reprezintă cheltuială pentru întreţinerea mijloacelor de transport (uleiuri, antigel, soluţie parbriz, produse necesare desfăşurării activităţii în cadrul garajului societăţii, pentru reparaţii), produse birotică, produse curăţenie, dezinfectanţi.

-Obiectele de inventar necesare desfăşurării activităţii societăţii constau în: truse de prim-ajutor şi extinctoare, produse necesare desfăşurării activităţii în cadrul garajului societăţii, pentru reparaţii, echipamente de lucru etc; şi pentruaceastă categorie de cheltuieli propunem o creştere în sumă de 10,00 mii lei.

-Cheltuielile cu energia şi apa, cresc de la suma de 51,05 mii lei la 79,25 datorită eliminării cotei de TVA scutită, de la 9% la 21%, aceste cheltuieli reprezintă utilităţi care trebuie achitate în decursul anului 2025 pentru sediul societăţii, dispecerat şi garaj (apă, gaz, curent).

A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terţi au ca valoare propusă spre rectificare suma de 511,01 mii lei faţă de 505,51 mii lei şi cuprind următoarele cheltuieli:
- cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile, se diminuează de la suma de 52,00 mii lei, sumă propusă initial la suma de 34,00 mii lei datorită reducerii reparaţiilor autobuzelor diesel;
- cheltuielile privind chiriile, acestea categorie de cheltuieli rămâne neschimbată şi este în sumă de 305,47 mii lei.
- diferenţa este reprezentată de primele de asigurare RCA a autovehiculelor , asigurări de risc financiar, asigurări bagaje călători, pentru care propunem suma de 171,54 mii lei faţă de 148,04, datorită creşterii flotei cu încă 10 microbuze electrice.

A3. Cheltuielile cu alte servicii executate de terţi au ca valoare propusă spre rectificare suma de 200,31 mii lei faţă de 203,76 mii lei şi sunt reprezentate de:
- cheltuielile cu deplasările rămân neschimbate şi sunt în valoare de 2,00 mii lei;
- cheltuielile cu transportul de bunuri cresc de la 2,04 mii lei la 3,5 mii lei, uneori fiind necesară comandarea unor piese din afara ţării, acestea având un preţ mai favorabil;
- cheltuieli poştale, taxe internet, telefonie, pentru această categorie propunem o diminuare de la 7,7 mii lei la 5,5 mii lei, datorită încheierii contractului cu Vodafone ;
- comisioane bancare, şi aici propunem o diminuare de la suma de 5,2 mii lei la 4,4 mii lei, ca urmare a renegocierii abonamentelor bancare.
Pentru alte cheltuieli, neîncadrate în categoriile de mai sus, propunem valoarea de 184,81 mii lei faţă de 186,81 mii lei, şi aici având loc o uşoară scădere.Această categorie de cheltuieli cuprinde: REVISAL, protecţia muncii, servicii it, servicii privind întreţinerea şi actualizarea site-ului, ITP autobuze (de două ori pe an), servicii vulcanizare, examinări medicale, medicina muncii, s.a.

B.Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate reprezintă contribuţia la fondul de handicap pentru firmele care depăşesc 50 de angajaţi şi nu au încadrate astfel de persoane, contribuţia în cuantum de 0,12% datorată de furnizorii/prestatorii de servicii comunitare de utilităţi publice din veniturile proprii înregistrate ca urmare a

furnizării/prestării serviciilor/activităților aflate în sfera de reglementare a A.N.R.S.C.; rovinieta, taxă salubrizare, contribuția anuală datorată la bugetul Agenției pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (A.M.E.P.I.P), alte taxe. Pentru această categorie de cheltuieli propunem spre rectificare suma de 145,41 mii lei față de 134,41 mii lei.

C.Cheltuielile cu personalul, propuse în sumă de 5.775,82 mii lei față de 5.478,46 mii lei și sunt compuse din:

C1.Cheltuielile cu salariile, în valoare de 4.724,37 mii lei față de 4.440,51 mii lei, pentru un număr de 62 angajați.

Diferența provine din orele suplimentare efectuate, datorită concediilor medicale și nevoia acoperirii programului de lucru.

C2. La rubrica de **bonusuri**, propunem valoarea de 688,10 mii lei față de 678,46 mii lei și cuprinde :

valoarea tichetelor de masă, pentru care propunem o diminuare de la suma de 535,88 mii lei la 498,00 mii lei și cheltuieli sociale, pentru care propunem o creștere de la 142,58 mii lei la 190,10 mii lei, datorită renegocierii contractului colectiv de muncă unde decontul de naveta s-a modificat de la 200 lei/salariat la 300 lei/salariat. Această categorie de cheltuieli mai cuprinde, ajutoare de boală pentru angajați tot datorită renegocierii contractului colectiv de muncă și cheltuilei sociale de Paște, Crăciun și ziua transportatorului, stabilite la valoarea de 300 lei neimpozabil per salariat. Motivarea forței de muncă prin nivelul de salarizare propus va duce la atragerea unor persoane bine pregătite profesional reducând fluctuațiile de personal.

C4.Cheltuielile aferente contractului de mandat în sumă de 250,60 mii lei față de 253,86 mii lei, datorită componentei variabile care se calculează în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor.

Aici se regăsește indemnizația administratorului societății stabilită la nivelul a două salarii medii brute pe ramura de transport pe ultimile 12 luni conform datelor furnizate de Institutul Național de Statistică în sumă de 203,09 mii lei/an și bonusul acordat odată pe an pe baza raportului privind activitatea societății coordonata de administrator pe perioada unui an calendaristic în sumă de 47,51 mii lei.

C5.Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator, reprezintă cota de 2,25% calculată la fondul de salarii datorată de angajator pentru fondul de garantare pentru plata creanțelor salariale, cotă la bugetul pentru șomaj, asigurările pentru accidente de muncă și boli profesionale, contribuția la fondul pentru plata concediilor medicale și propunem suma de 112,75 mii lei față de 105,62 mii lei, deoarece odată cu creșterea cheltuielilor de natură salarială, crește și aceasta.

D. Alte cheltuieli de exploatare reprezintă cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, cheltuieli cu majorări și penalități. Pentru aceasta grupă de cheltuieli propunem valoarea de 36,93 mii lei față de 57,43 mii lei , respectiv suma de

33,80 mii lei față de 48,80 mii lei, pentru amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, această categorie fiind diminuată, iar diferența fiind mutată pe alte categorii de cheltuieli unde fondurile sunt insuficiente și suma de 3,13 mii lei, față de 8,63 mii lei, pentru penalități și accsorii, și aceasta fiind diminuată.

III. REZULTATUL BRUT

Prin această rectificare propunem atât majorarea cheltuielilor cât și a veniturilor, cu mențiunea că la Capitolul cheltuieli au fost atât creșteri pe grupele cu fonduri insuficiente cât și diminuări pe alte grupe cu disponibilități, acestea fiind compensate între ele, prin urmare societatea Transport Public Local Deva Srl, preconizează să incheie anul financiar 2025 cu un profit brut de 30,87 mii lei, un profit mai mare față de profitul preconizat în bugetul inițial.

Fundamentarea Rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 a fost avizată de controlul financiar de gestiune.

ADMINISTRATOR,
Moise Mihai Simion

CUI 38961929 TPLD Transport Public Local Deva S.R.L. Deva, jud. Hunedoara

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL
Mureșan Luminița Alina