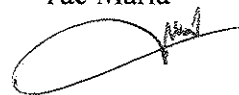


ROMÂNIA
JUDEȚUL MUREȘ
ORAȘUL LUDUȘ
CONSILIUL LOCAL

72/22571/11.04.2025
Avizat,
Secretar general al orașului,
Tac Maria



PROIECT DE HOTĂRÂRE

din 29 aprilie 2025

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Consiliul Local al Orașului Luduș, întrunit în ședință ordinară de lucru,

Văzând Referatul de aprobare nr. 22440 din 10.04.2025 a primarului orașului Luduș, dl Moldovan Cristian, Raportul de specialitate nr. 22444 din 10.04.2025 întocmit de Administratorul Public al orașului Luduș, dl Marius Dudilă, precum și Avizele comisiilor de specialitate „Administrarea Domeniului Public și Privat și Administrație Publică Locală”, și „Buget. Finanțe. Contabilitate și Fonduri Europene”,

Analizând adresa nr. 84/10.04.2025 a societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 22361/10.04.2025,

Având în vedere H.C.L. Luduș nr. 174/14.11.2017 privind înființarea societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L. și H.C.L. Luduș nr. 48/25.03.2025 privind aprobarea bugetului local pe anul 2025;

Ținând cont de prevederile:

- Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 și ale O.M.F.P. nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu prevederile art. 129 alin. (3) lit. d), alin. (14), art. 139 alin. (1) și art. 196, alin. (1), lit. "a" din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂREȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății Administrativ Serv Luduș S.R.L, conform Anexelor 1, 2, 3, 4 și 5 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducere la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează, primarul orașului Luduș, prin compartimentele de specialitate.

Un exemplar din prezenta hotărâre se comunică:

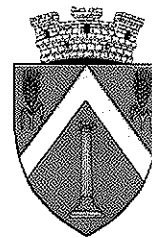
- Instituției Prefectului Județul Mureș;
- Primarului Orașului Luduș;
- Serviciul Economic,
- Administrativ Serv Luduș S.R.L.
- Spre afișare.

Inițiator,
PRIMAR
Moldovan Ioan Cristian





ORAȘUL LUDUȘ



B-dul 1 Decembrie 1918, Nr. 26; Județul Mureș

Tel: 0265-411548, 0265-411716; 0265-412002; Fax: 0265-413402;

e-mail: ludus@ms.e-adm.ro; web: www.ludus.ro

C.U.I. 5669317



OPERATOR DE DATE CU CARACTER PERSONAL 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Nr. 22440 din 10.04.2025

Referat de aprobare privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 84/10.04.2025 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 22361/10.04.2025, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2025 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

De asemenea, art. 6 alin. (1) prevede că: „Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.”

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

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat (...)

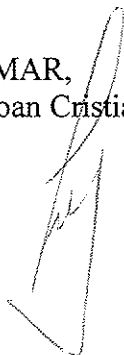
Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC Administrativ Serv Luduș SRL s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. **9/2025** a bugetului de stat pentru anul **2025**.
- Legea nr. **10/2025** a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul **2025**.
- OG 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MFP nr. **3818/2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

- Legea contabilitatii nr. **82/1991**, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. **31/1990** privind societatile cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. **227/2015** privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv cele aduse de Legea nr. 370/2022 si OUG nr.115/2023;
- HG 1505/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- OUG 156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene cu modificarile si completarile ulterioare.

Având în vedere cele prezentate propun spre dezbatere și aprobarea Consiliului local al orașului Luduș proiectul de hotărâre sub forma redactată.

PRIMAR,
Moldovan Ioan Cristian





ORAȘUL LUDUȘ



B-dul 1 Decembrie 1918, Nr. 26; Județul Mureș

Tel: 0265-411548, 0265-411716; 0265-412002; Fax: 0265-413402;

e-mail: ludus@ms.e-adm.ro; web: www.ludus.ro

C.U.I. 5669317



OPERATOR DE DATE CU CARACTER PERSONAL 2183

Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

Administrator Public
Nr. 22444 din 10.04.2025

Aprob
Primar,
Moldovan Ioan-Cristian

RAPORT DE SPECIALITATE pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L.

Prin Adresa nr. 84/10.04.2025 înregistrată la sediul Primăriei orașului Luduș sub nr. 22361/10.04.2025, președintele consiliului de administrație al societății ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ S.R.L., în calitate de reprezentant legal, solicită aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025. Proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Luduș SRL pentru anul 2025 a fost întocmit cu respectarea prevederilor OUG 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 participare majoritară, cu modificările și completările ulterioare. Potrivit art. 4 alin. (1) lit. b) din actul normativ Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a consiliului local.

De asemenea, art. 6 alin. (1) prevede că: „Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a) - c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.”

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

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat (...).”

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al SC Administrativ Serv Luduș SRL s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse în:

- Legea nr. **9/2025** a bugetului de stat pentru anul **2025**.
- Legea nr. **10/2025** a bugetului asigurarilor sociale de stat pentru anul **2025**.
- OG nr. **26/2013** privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. **3818/2019** privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea contabilitatii nr. **82/1991**, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. **31/1990** privind societatile cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. **227/2015** privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv cele aduse de Legea nr. 370/2022 si OUG nr.115/2023;
- HG 1505/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- OUG 156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene cu modificarile si completarile ulterioare.

I. Venituri Totale

Total venituri estimate a fi realizate in 2025 sunt in suma de **3179 mii lei** o crestere de 0.66% fata de realizat in anul 2024 aceste venituri se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane si activitatea de salubritate.

II. Cheltuieli Totale

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2025 sunt in suma de **3131 mii lei** o diminuare a cheltuielilor cu 0.45 % fata de realizatul anului 2024

Aceste Cheltuieli sunt defalcate astfel:

1. **Cheltuieli de exploatare 3047 mii lei** o diminuare de 1.26 % a cheltuielilor fata de anul 2024 .

2. **Cheltuieli cu bunuri si servicii 995 mii lei** o diminuare de 2.93 % care cuprind cheltuielile cu combustibilul , cheltuieli cu piesele de schimb, cheltuieli cu obiectele de inventar, cheltuieli cu materialele consumabile, cheltuieli cu intretinerile si reparatiile, cheltuieli cu colaboratorii unde intra auditorul extern precum si alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, asa cum sunt defalcate in anexa 2.la bugetul de venituri si cheltuieli.

3.**Cheltuieli cu impozite si taxe 27 mii lei** aceste cheltuieli cuprind taxele de licenta, si alte taxe si impozite aceste sunt estimate la realizatul anului 2024.

4. **Cheltuieli cu personalul 1958 mii lei** o diminuare a cheltuielilor cu 1.06% fata de realizatul anului 2024, aceste cheltuieli cuprind salariul de baza a 24 de angajati cu majorarea salariala aferenta salariului minim pe economie incepand cu ianuarie 2025, sporurile de noaptea , sambete ,duminici si sarbatori legale platite conform codului muncii , tichete de masa calculate la 30 lei pe zi, contributia asiguratorie datorata de unitate precum si indemnizatiile fixe a consiliului de administratie .Diminuare cheltuielilor cu salariile se poate justifica prin reducerea personalului cu 2 persoane din luna aprilie 2025.

5.**Alte cheltuieli de exploatare 67 mii lei** o crestere de 21.82% unde intra amortizarea mijloacelor fixe care cuprinde: 1 autobuze , 1 autospeciala de maturat carosabil estimate la realizatul anului 2024 si in plus amortizarea pentru investitiile noi aferente anului 2025.

3. **Cheltuieli financiare in suma de 84 mii lei** o crestere de 42.37% reprezentand dobanda bancara aferenta liniei de credit aprobata (incazul in care este utilizata) precum si dobanda aferenta creditului de investitii pentru achizitionarea de utilaje conform anexei 4 la BVC aferent anului 2025.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2025 in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de 48 mii lei .

Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului si a rezervelor legale este in suma de 38 mii lei acesta urmand a fi repartizat dupa cum urmeaza: 50% adica 19 mii lei dividende cuvenite actionarului unic, iar diferenta de 19 mii lei profit nerepartizat si constituie sursa proprie de finantare conform OG61/2001.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederile Codului Fiscal .Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2025 s-a efectuat avand in vedere constituirea de rezerve legale in limita de 5 % din profit , suma neimpozabila.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Sursele de finantare pentru investitii pentru anul 2025 in suma de 170 mii euro asa cum este precizata in oferta indicativa emisa de Raiffesen Bank Ludus din data de 04.08.2023 si aprobata prin HCL 125/2023 sunt reprezentate credite bancare pentru achizitionarea de utilaje ,unde banca acopera 80% din valoarea utilajelor iar unitatea trebuie sa acopere diferenta de 20% din valoarea de achizitie , acestea fiind suportate din rezervele legale ale unitatii precum si din linia de credit .

VI. ALTE DATE DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI AFERENTE ANULUI 2025

Pentru anul 2025 prin propunerea bugetului de venituri si cheltuieli nu au fost prevazute plati restante si nici creante restante.

Având în vedere că cele prezentate sunt oportune, legale și necesare, propunem spre analiza și aprobare prezentul Raport si proiectul de Hotărâre întocmit pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 al societății S.C. Administrativ Serv Luduș S.R.L

Întocmit,
ADMINISTRATOR PUBLIC,
Dudilă Marius



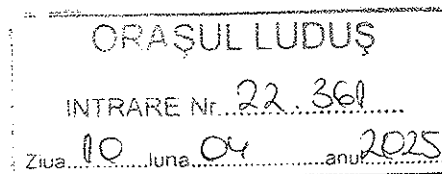
ADMINISTRATIV SERV LUDUȘ SRL

RO 38547405 – J26/2067/2017

B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș

Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK

Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Nr. 84 / 10.04.2025

Către,

Primaria Orașului Luduș

în atenția Consiliului Local al Orașului Luduș

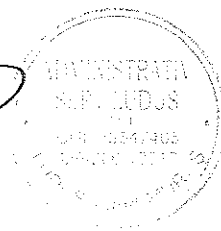
Administrativ Serv Luduș SRL, având ca unic acționar Consiliul Local al Orașului Luduș, reprezentată de dl. Popa Liviu Vasile în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, vă adresăm rugămintea de a supune spre aprobare Consiliului Local Luduș următoarele:

Hotararea Consiliului de Administrație nr. 3 din 10.04.2025 care cuprinde:

1. Aprobarea Situațiilor Finaciare Anuale încheiate la 31.12.2024, contul de profit și pierdere, notele explicative anexe la Situațiile Finaciare Anuale
Anexăm următoarele documente:
 - Hotararea Consiliului de Administrație nr. 3 din 10.04.2025;
 - Situațiile Finaciare Anuale încheiate la 31.12.2024 care cuprinde, formularul F10 bilant la 31.12.2024, F20 Contul de Profit și pierdere la 31.12.2024, F30 Date informative la 31.12.2024, F40 Situația Activelor Imobilizate la 31.12.2024;
 - Notele explicative anexa la Situațiile Finaciare Anuale încheiate la 31.12.2024 (anexa 1, anexa 2, anexa 3, anexa 4, anexa 5, anexa 6, anexa 7, anexa 8, anexa 9, anexa 10);
 - Raportul Consiliului de Administrație pentru aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2024;
 - Raportul Auditorului Independent.
2. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 cu anexele 1, 2, 3, 4 și 5.
Anexăm următoarele documente:
 - Hotararea Consiliului de Administrație nr. 3 din 10.04.2025 cu nota de fundamentare pentru aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 și anexele 1, 2, 3, 4 și 5 la Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025.

Președintele Consiliului de Administrație

Popa Liviu Vasile



ADMINISTRATIV SERV LUDUS SRL
RO 38547405 – J26/2067/2017
B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 26, loc. Luduș, jud. Mureș
Iban RO34 RZBR 0000 0600 1986 0919 RAIFFEISEN BANK
Iban RO70 TREZ 4805 069X XX00 2845 TREZORERIA OPERATIVĂ LUDUȘ



Hotărârea nr.3 din data de 10.04.2025

Membrii Consiliului de Administrație ai Societății Administrativ Serv Ludus SRL numiți conform HCL 184/9.12.2023 și HCL 153 din 22.10.2024 s-au întrunit azi, 10.04.2025 la sediul societății, în baza convocatorului nr. 3 din 03.03.2025

Având în vedere prevederile art. 5 .4 din Actul Constitutiv al Societății actualizat prin HCL Luduș nr196 din 26.11.2024 membrii consiliului de administrație.

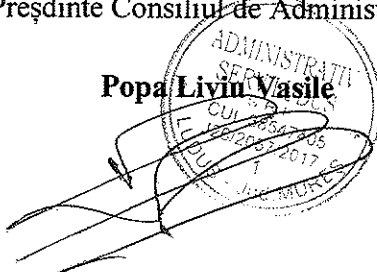
HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. . Se aprobă bilanțul contabil la 31.12.2024 , a contului de profit și pierdere precum și a notelor explicative anexate bilanțului .

Art 2. . Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2025 cu anexele 1, 2, 3, 4 și 5, precum și nota de fundamentare.

Preșdinte Consiliul de Administrație,

Popa Liviu Vasile



ANEXA nr. 1:

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE Ludus

Operatorul economic **Administrativ Serv ludus**Sediul/Adresa **Mures loc Ludus Bulevardul 1 Decembrie 1918 nr 26**Cod unic de înregistrare **RO38547405****BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2025**

mii lei

		INDICATORI				Nr. rd.	Realizat/Pr eliminat an precedent 2024	Propuneri an curent 2025	%	Estimări an 2026	Estimări an 2027	%	
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10=8/7			
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	3158	3179	100.66	3750	3750	117.96	100.00			
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3155	3179	100.76	3750	3750	117.96	100.00			
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	45	45	100.00	670	670	1488.89	100.00			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	3079	3134	101.79	3080	3080	98.28	100.00			
	2	Venituri financiare	5	3		0.00			#DIV/0!	#DIV/0!			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3145	3131	99.55	3659	3659	116.86	100.00			
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	3086	3047	98.74	3649	3649	119.76	100.00			
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	1025	995	97.07	1250	1250	125.63	100.00			
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	27	27	100.00	45	45	166.67	100.00			
	C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1979	1958	98.94	2054	2054	104.90	100.00			
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1910	1873	98.06	1960	1960	104.64	100.00			
		C1 ch. cu salariile	12	1741	1717	98.62	1950	1950	113.57	100.00			
		C2 bonusuri	13	169	156	92.31	10	10	6.41	100.00			
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14			#DIV/0!							

[illegible]

8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	4	19	475.00	38	38	200.00	100.00
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35							
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	4	19	475.00	38	38	200.00	100.00
	c)	- dividende convenite altor acționari	37							
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	5	19	380.00	39	39	205.26	100.00
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
	a)	cheltuieli materiale	41							
	b)	cheltuieli cu salariile	42							
	c)	cheltuieli privind prestațiile de servicii	43							
	d)	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44							
	e)	alte cheltuieli	45							
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46		365	#DIV/0!			0.00	#DIV/0!
1		Alocații de la buget	47							
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49		365	#DIV/0!			0.00	#DIV/0!
X		DATE DE FUNDAMENTARE				#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	26	24	92.31	26	26	108.33	100.00
2		Nr. mediu de salariați total	51	25	24	96.00	26	26	108.33	100.00
3		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale*)	52	6367	6503	102.14	6282	6282	96.60	100.00

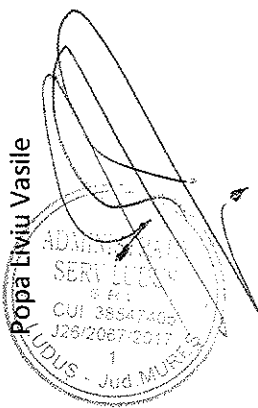
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	53	6367	6424	100.90	6282	6282	97.79	100.00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	126	132	104.96	144	144	108.89	100.00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56			#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=(Rd.6/Rd.1)×1000)	57	996	985	98.90	976	976	99.07	100.00
9	Plăți restante	58	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!	#DIV/0!
10	Creanțe restante	59	457	500	109.41			0.00	#DIV/0!

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

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

Presedintele consiliului de administratie

Popa Liviu Vasile



Director Economic

Radu Adriana Simona

[illegible]

A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	790	0	950	768	236	467	688	768	100.00	97.22
a)	cheltuieli cu materiile prime	32										
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	785		935	766	231	460	680	766	100.00	97.58
	b1) Cheltuieli cu piesele de schimb	34	88		125	62	31	60	91	70	112.90	70.45
	b2) cheltuieli cu combustibilii	35	642		705	622	161	320	480	604	97.11	96.88
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	5		15	2	5	7	8	2	100.00	40.00
d)	cheltuieli privind energia și apa	37										
e)	cheltuieli privind mărfurile	38										
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	144	0	305	199	46	91	137	160	80.40	138.19
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	35		105	25	10	20	30	30	120.00	71.43
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	67		160	148	27	53	80	100	67.57	220.90
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	67		160	148	27	53	80	100	67.57	220.90
	b2) - către operatori cu capital privat	43										
c)	prime de asigurare	44	42		40	26	9	18	27	30	115.38	61.90
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	79	0	87	58	13	30	48	67	115.52	73.42
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	9		14	9		4	9	9	100.00	100.00

[illegible]

[illegible]

	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75																		
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76																		
	j)	alte cheltuieli	77																		
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	78	17	0	27	27	12	17	26	27	100.00	158.82								
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79																		
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80																		
	c)	ch. cu taxa de licență	81	4		4	4	2	2	3	4	100.00	100.00								
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82																		
	e)	ch. cu taxa de mediu	83																		
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	13		23	23	10	15	23	23	100.00	176.92								
	C.	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	1737	0	2048	1979	495	1009	1505	1958	98.94	113.93								
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+Rd.91)	86	1667	0	1963	1910	478	971	1445	1873	98.06	114.58								
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	1558	0	1790	1754	435	885	1322	1717	97.89	112.58								
		a) salarii de bază	88	1148		1430	1375	354	710	1071	1363	99.13	119.77								
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	400		350	366	81	170	251	345	94.26	91.50								
		c) alte bonificații (conform CCM)	90	10		10	13		5		9	69.23	130.00								

[illegible]

[illegible]

e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	223		81	49	13	25	38	67	136.73	21.97
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	0	0	0	0	0	0	0	0		
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122										
	f1.1) - provizioane privind participarea la profit a salariaților	123										
	f1.2) - provizioane în legătură cu contractul de mandat	124										
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare, din care:	125										
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	0	0	0	0	0	0	0	0		
	- din participarea salariaților la profit	127										
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128										
	- venituri din alte provizioane	129										
II	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	31	0	60	59	14	28	45	84	142.37	190.32
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	29		60	59	14	28	45	84	1.42	203.45
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132								25	#DIV/0!	#DIV/0!

[illegible]

3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	1667	0	1963	1910	478	971	1445	1873	0.98	114.58
a)	creșterea aferenta creșterii salariului minim pe tara HG900/2023	147a	45			33				0	0.00	73.33
b)	creșterea aferenta indicelui mediu de creștere a preturilor prognozate pe anul 2024 de 9.8%	147b				93				0		
c)	creșterea aferenta creșterii salariului minim pe tara H. G nr.1506/27.11.2024	147c					6	12	18	23		#DIV/0!
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	25		26	26	26	24	24	24	0.92	104.00
5	Nr. mediu de salariați	149	24		26	25	25	24	24	24	0.96	104.17
6	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. [(Rd.147/Rd.149)]/12*1000)	150	5788		6292	6367	X	X	X	6503	1.02	109.99
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147-rd.92*- rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	5788		6292	6367	X	X	X	6503	1.02	109.99
c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat	152	5597		5788	6257	X	X	X	6424	1.03	111.79
7	Productivitatea muncii în unități valorice pe total pe personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	127		138	126	X	X	X	121	0.96	99.14
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului da stat	154					X	X	X			
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149	155					X	X	X			

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE Ludus
 Operatorul economic Administrativ Serv Ludus
 Sediul/Adresa Mures loc Ludus Bulevardul 1 dec 1918 nr 26.
 Cod unic de înregistrare RO38547405
 Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora anul 2025

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa 3

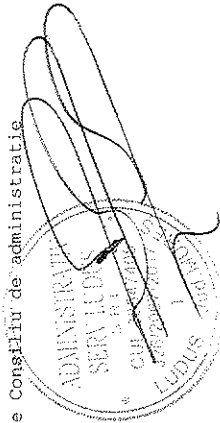
- mii lei -

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an 2023		% 4=3/2	Prevederi an precedent		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		2024	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	3644	3055	0.84	3600	3158	0.88
1	Venituri din exploatare*)	3644	3055	0.84	3600	3155	0.88
2	Venituri financiare				0	3	

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat.

Conducătorul unității,
 Presedinte Consiliu de administrație

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,
 Radu Adriana Simona



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE Ludus

Operatorul economic Administrativ Serv Ludus

Sediul/Adresa Mures loc Ludus Bulevardul 1 dec 1918 nr 26

Cod unic de înregistrare RO38547405

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora anul 2025

Anexa 4

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent 2024		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent 2025	An 2026	An 2027
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		1014	60	365	0	0
		1 Surse proprii, din care:	0			0	0	0
		a) amortizare						
		b) profit						
		2 Alocatii de la buget						
		3 Credite bancare, din care:		845	60	292	0	0
		a) interne		845	60	292		
		b) externe						
		4 Alte surse, din care:	0	169	15	73	0	0

		rezerve legale			12		73		
		linie de credit			157	15	0		
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:			365	0	365	117	117
	1	Investiții în curs, din care:			0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:							
		microbuz transport persoane 1 buc	31.12.2024		416	75			
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:							
		- (denumire obiectiv)							
		- (denumire obiectiv)							

	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ- teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
	2 Investiții noi, din care:		0	365	0	365	0	0	0
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:								
	automatizatoare		31.05.2025	299				260	
	autoutilitara		31.05.2025	299				105	
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:								

[illegible]

[illegible]

	a) interne						117	117	117
	b) externe								

Conducătorul unității,
 Presedinte Consiliu de administratie

Popa Liviu Vasile




Conducătorul compartimentului financiar-contabil,
 Radu Adriană Simona



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE LUDUS
Operatorul economic Administrativ Serv Ludus
Sediul/Adresa Mures loc Ludus Bulevardul 1 dec 1918 nr 26
Cod unic de înregistrare RO38547405

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

anexa 5

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

mii lei

r. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent 2024			An curent 2025			An 2026			An 2027		
			Preliminat/Realizat			Influențe (+/-)			Influențe (+/-)			Influențe (+/-)		
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante		Rezultat brut	Plăți restante		Rezultat brut	Plăți restante		Rezultat brut	Plăți restante	
0		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante													
1	Măsura 1	reducerea plăților restante ca urmare a încasării creanțelor restante	X	X		48		83			3			
2	Măsura 2		X	X										
	Măsura n		X	X										
	TOTAL pct. I		X	X										
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I													
1	Cauza 1	incasare cu intarziere a creanțelor	X	X										
2	Cauza 2		X	X										
	Cauza n		X	X										
	TOTAL pct. II		X	X										
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II													

Conducătorul unității,
Președintele Consiliu de administrație
Popa Liviu Vasile

Conducătorul compartimentului financiar-contabil

Radu Adriana Simona

Avizat
Președinte Consiliu de administrație

Popa Liviu Vasile



**NOTA privind fundamentarea proiectului
de Buget de Venituri si Cheltuieli al
Administrativ Serv Ludus**

Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al SC Administrativ Serv Ludus SRL pentru anul 2025 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare, aduse de Ordonanta nr. 11/2016 si Legea nr. 154/2016, care reglementeaza:

Operatorii economici prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.

Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;

La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:

- a) respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;
- b) respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat.
- c) Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al Administrativ Serv Ludus s-a realizat cu respectarea prevederilor legale curpinse in:

Legea nr. **9/2025** a bugetului de stat pentru anul **2025**.

Legea nr. **10/2025** a bugetului asigurarilor sociale de stat pentru anul **2025**.

OG nr. **26/2013** privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

Ordinul MFP nr. **3818/2019** privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;

Legea contabilitatii nr. **82/1991**, cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. **31/1990** privind societatile cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. **227/2015** privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv cele aduse de Legea nr. 370/2022 si OUG nr. 115/2023

HG 1505/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată.

OUG 156/30.12.2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene cu modificarile si completarile ulterioare

I. Venituri Totale

Total venituri estimate a fi realizate in 2025 sunt in suma de **3179 mii lei** o crestere de 0.66% fata de realizat in anul 2024 aceste venituri se compun din venituri din activitatea de transport public local de persoane si activitatea de salubritate.

II. Cheltuieli Totale

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2025 sunt in suma de **3131 mii lei** o diminuare a cheltuielilor cu 0.45 % fata de realizatul anului 2024
Aceste Cheltuieli sunt defalcate astfel:

1. ***Cheltuieli de exploatare 3047 mii lei*** o diminuare de 1.26 % a cheltuielilor fata de anul 2024 .

2. ***Cheltuieli cu bunuri si servicii 995 mii lei*** o diminuare de 2.93 % care cuprind cheltuielile cu combustibilul , cheltuieli cu piesele de schimb, cheltuieli cu obiectele de inventar, cheltuieli cu materialele consumabile, cheltuieli cu intretinerile si reparatiile, cheltuieli cu colaboratorii unde intra auditorul extern precum si alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, asa cum sunt defalcate in anexa 2.1a bugetul de venituri si cheltuieli.

3. ***Cheltuieli cu impozite si taxe 27 mii lei*** aceste cheltuieli cuprind taxele de licenta, si alte taxe si impozite aceste sunt estimate la realizatul anului 2024.

4. ***Cheltuieli cu personalul 1958 mii lei*** o diminuare a cheltuielilor cu 1.06% fata de realizatul anului 2024, aceste cheltuieli cuprind salariul de baza a 24 de angajati cu majorarea salariala aferenta salariului minim pe economie incepand cu ianuarie 2025, sporurile de noaptea , sambete ,duminici si sarbatori legale platite conform codului muncii , tichete de masa calculate la 30 lei pe zi, contributia asiguratorie datorata de unitate precum si indemnizatiile fixe a consiliului de administratie .Diminuare cheltuielilor cu salariile se poate justifica prin reducerea personalului cu 2 persoane din luna aprilie 2025.

5. ***Alte cheltuieli de exploatare 67 mii lei*** o crestere de 21.82% unde intra amortizarea mijloacelor fixe care cuprinde: 1 autobuze , 1 autospeciala de maturat carosabil estimate la realizatul anului 2024 si in plus amortizarea pentru investitiile noi aferente anului 2025.

3. ***Cheltuieli financiare in suma de 84 mii lei*** o crestere de 42.37% reprezentand dobanda bancara aferenta liniei de credit aprobata (incazul in care este utilizata) precum si dobanda aferenta creditului de investitii pentru achizitionarea de utilaje conform anexei 4 la BVC aferent anului 2025.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2025 in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate a rezultat un profit din exploatare de 48 mii lei .

Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului si a rezervelor legale este in suma de 38 mii lei acesta urmand a fi repartizat dupa cum urmeaza: 50% adica 19 mii lei dividende cuvenite actionarului unic, iar diferenta de 19 mii lei profit nerepartizat si constituie sursa proprie de finantare conform OG61/2001.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederile Codului Fiscal .Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2025 s-a efectuat avand in vedere constituirea de rezerve legale in limita de 5 % din profit , suma neimpozabila.

V. SURSELE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Sursele de finantare pentru investitii pentru anul 2025 in suma de 170 mii euro asa cum este precizata in oferta indicativa emisa de Raiffesen Bank Ludus din data de 04.08.2023 si aprobata prin HCL 125/2023 sunt reprezentate credite bancare pentru achizitionarea de utilaje ,unde banca acopera 80% din valoarea utilajelor iar unitatea trebuie sa acopere diferenta de 20% din valoarea de achizitie , acestea fiind suportate din rezervele legale ale unitatii precum si din linia de credit .

VI. ALTE DATE DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI AFERENTE ANULUI 2025

Pentru anul 2025 prin propunerea bugetului de venituri si cheltuieli nu au fost prevazute plati restante si nici creante restante.

Fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli va fi supusa spre aprobare in Consiliul de Administratie al societatii si ulterior asociatului unic Consiliul Local Ludus .

intocmit
Ec Radu Adriana Simona

