34

ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
MUNICIPIUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL

Consiliul Local al Municipiului Botoșani
PROIECT DE HOTĂRÂRE
Nr. 158 din 29-05-2026

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, al S.C. Modern Calor S.A. Botoşani

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOȘANI,

analizând propunerea domnului Primar Cosmin - Ionuț Andrei privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, al S.C. Modern Calor S.A. Botoşani,

văzând referatul de aprobare a proiectului de hotărâre nr. INT3135 din 25.05.2026, raportul de specialitate al Direcției Economice - Serviciul Buget Finanțe Publice, înregistrat cu nr. INT3134 din 25.05.2026, rapoartele de avizare, precum și avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local al Municipiului Botoșani,

în baza dispozițiilor art. 6 alin. (1) și art.10 alin. (2) din Ordonanţa Guvernului 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 ori indirect o participaţie majoritară, cu modificările și completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile OMFP nr.3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice,

potrivit prevederilor art. 129 alin. (2) lit. d), alin. (3) lit. d), alin. (4) lit. a) și alin. (7) lit. n), precum și ale art. 590 – 594 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 555 din 5 iulie 2019, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 196 alin. (1) lit. a), art. 139 alin. (3) lit. a) și art. 240 alin. (2 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 555 din 5 iulie 2019, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2026 al S.C. Modern Calor S.A. Botoşani, conform anexei la prezenta hotărâre.

Art. 2. Primarul Municipiului Botoşani prin Direcţia Economică, celelalte servicii ale aparatului de specialitate, precum și S.C. Modern Calor S.A. Botoşani prin reprezentantul legal, vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

INIȚIATOR,
Primar,
Cosmin-Ionuț Andrei

AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
Secretar general al Municipiului,
Oana-Gina Chițanu

ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
MUNICIPIUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL

ANEXA la H.C.L. nr. din 28.05.2026

Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2026 al S.C. MODERN CALOR S.A. Botoşani

INIȚIATOR,
Primar,
Cosmin-Ionuț Andrei

AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
Secretar general al Municipiului,
Oana-Gina Chițanu

Nr. INT3140 din 25.05.2026

Serviciul Buget, Finanțe Publice

Aprobat,
Primar,
Cosmin-Ionuț Andrei

Referat privind suplimentarea ordinii de zi a ședinței Consiliului Local al Municipiului Botoșani din 28 mai 2026 cu proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al S.C. Modern Calor S.A. Botoșani

Având în vedere necesitatea aprobării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 al S.C. Modern Calor S.A. , în baza dispozițiilor art. 6 alin. (1) și art.10 alin. (2) din Ordonanța Guvernului 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, în conformitate cu prevederile OMFP nr.3818 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice, solicităm includerea pe ordinea de zi a Consiliului Local, în data de 28 mai 2026 a proiectului de hotărâre mai sus menționat.

Director economic,
Mirela Gheorghiță

Întocmit,
Sorin Neculau

România
Județul Botoșani
Municipiul Botoșani

CF: 3372882

Nr. INT3135 /NS/25.05.2026

Structură: Serviciul Buget, Finanţe Publice

Aprob,
Primar,
Cosmin-Ionuț Andrei

Referat de aprobare
a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2026,
al S.C. Modern Calor S.A.

Având în vedere proiectul de hotărâre pentru aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2026 al S.C. Modern Calor S.A. și a raportului de specialitate nr. INT3134 din 25.05.2026, întocmit de Serviciul Buget Finanțe Publice, vă rugăm să aprobați supunerea spre dezbatere și aprobare în ședința Consiliului Local al Municipiului Botoșani a proiectului de hotărâre în forma prezentată.

Administrator Public,
Mircea-Andrei Magdalena

Director economic,
Mirela Gheorghiță

Întocmit,
Sorin Neculau

Primăria
Municipiului
Botoșani

împreună dezvoltăm orașul™

România
Județul Botoşani
Municipiul Botoşani

CF: 3372882

Nr. INT3134 /NS/ 25.05.2026

Structură: Serviciul Buget, Finanțe Publice

Aprobat
Primar,
Cosmin-Ionuț Andrei

RAPORT DE SPECIALITATE,
la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri şi cheltuieli al S.C. Modern Calor S.A. Botoşani, pe anul 2026

În conformitate cu art.6, alin.(1), precum și art.10, alin.(2) din Ordonanţa de Urgenţă nr. 26 din 21 august 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 ori indirect o participaţie majoritară, operatorii economici au obligaţia prezentării în vederea aprobării bugetelor de venituri şi cheltuieli organelor administraţiei publice locale sub autoritatea cărora funcţionează, precum și în baza prevederilor OMPF nr.3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, înainte de a fi supus spre aprobare de către Consiliul Local al Municipiului Botoşani, bugetul de venituri şi cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune, conform Hotărârii Guvernului nr.1151/2012, și a fost aprobat în Consiliul de Administraţie al S.C. Modern Calor S.A. Botoșani prin Hotărârea nr.32 din 20.05.2026. Anexăm și procesul verbal întocmit în urma consultării organizaţiei sindicale.

Bugetul de venituri și cheltuieli supus spre aprobare este prezentat în Anexa la proiectul de hotărâre supus dezbaterii.

S.C. Modern Calor S.A. Botoșani a solicitat aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026, **în baza documentației și a notei de fundamentare, anexate la prezentul raport de specialitate.**

În sinteză, principalii indicatori economico-financiari au urmatoarea structură:

I. S.C. Modern Calor S.A. Botoşani:

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Realizat 2025	Propuneri 2026
1.	Venituri totale, din care:	70.673	88.704
	Venituri din exploatare	70.673	88.698
	Venituri financiare	0	6
2.	Cheltuieli totale, din care:	98.548	88.451
	-cheltuieli de exploatare, din care:	97.810	87.741
	cheltuieli cu bunuri şi servicii	51.739	53.754
	cheltuieli cu impozite şi taxe şi vărsăminte asimilate	1.526	1.516
	cheltuieli cu personalul	16.877	17.402
	alte cheltuieli de exploatare	27.668	15.069
	-cheltuieli financiare	738	710
3.	Rezultatul brut	-27.875	253

Detaliile cu privire la bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2026 sunt prezentate în nota de fundamentare şi proiectul de venituri şi cheltuieli, anexa la proiectul de hotărâre.

Faţă de cele prezentate mai sus, vă rugăm să decideţi în consecinţă.

Director economic,
Mirela Gheorghiţă

Întocmit,
Sorin Neculau

Modern Calor

S.C. Modern Calor S.A., str. Pacea nr. 43, Botoşani
tel.: dispecerat - 0231 535 340, 0231 515 959
secretariat - 0231 537 100, fax: 0231 516 446
e-mail: office@moderncalor.ro, www.moderncalor.ro

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI
Nr. 253 din 25.05.2026

Nr. 3137 / 22.05.2026

1
Dir. Admin. Pb
S. Buget F.
Dir. Dir. Economic
25.05.2026

Catre,
Consiliul Local al Municipiului Botosani

Va transmitem pentru analiza si aprobare Proiectul Bugetului de venituri de cheltuieli al SC Modern Calor SA Botosani pentru anul 2025, estimarile pentru anii 2026 si 2027, avand avizul Consiliului de Administratie prin Hotararea nr. 32 din 20.05.2026 si planul de redresare financiara.

Director general,
Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,
Cristina LACATUSU

CONSILIUL LOCAL BOTOSANI
S.C. MODERN CALOR S.A.
1
ROMÂNIA

ModernCalor

S.C. Modern Calor S.A., str. Pacea nr. 43, Botoşani
tel.: dispecerat - 0231 535 340, 0231 515 959
secretariat - 0231 537 100, fax: 0231 516 446
e-mail: office@moderncalor.ro, www.moderncalor.ro

Soluția ta pe viitor!

Nr. 3187 din 21.05.2026
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

HOTĂRÂREA NR. 32
din 20.05.2026

Consiliul de Administraţie al MODERN CALOR S.A. Botoşani, numit de Adunarea Generală a Acţionarilor prin Hotărârea nr. 1 si Hotărârea nr. 2 din 12.03.2026, convocat, în baza prevederilor art. 141(3) din Legea nr.31/1990 modificata si completata, de catre directorul general al societatii, în şedinţă ordinară în data de 20.05.2026, având în vedere:

faptul că la şedinţă participă 4 membri ai Consiliului de Administraţie numiţi de Adunarea Generală a Acţionarilor prin Hotărârea nr. 1 si Hotărârea nr. 2 din 12.03.2026, fiind astfel îndeplinite condiţiile legale pentru ţinerea ei;

analizand planul de reorganizare, restructurare si redresare al societatii si analiza referitoare la activele necesare desfasurarii obiectului de activitate;

analizand Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 precum si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028;

rezultatul votului exprimat de membrii Consiliului de Administraţie cu privire la Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028;

În temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, ale art. 19.2, lit. „a" din Statutul societaţii aprobat de Adunarea generala a Acţionarilor prin Hotarârea nr.14 din 29.12.2025 si ale art. 5 lit.d din contractele de mandat ale administratorilor,

HOTARASTE:

Art.1. Avizeaza planul de reorganizare, restructurare si redresare al societatii si analiza referitoare la activele necesare desfasurarii obiectului de activitate.

Art.2. Avizeaza Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli al MODERN CALOR S.A. Botosani pentru anul 2026 si estimarile de BVC pentru anii 2027 si 2028.

Art. 3. Prezenta hotarare va fi dusa la indeplinire de catre conducerea executiva a MODERN CALOR S.A. Botosani, cu respectarea prevederilor legale in materie.

Preşedinte,
Olaru Cătălin

CONSILIUL LOCAL BOTOŞANI
S.C. MODERN CALOR S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE
PREŞEDINTE
ROMÂNIA

S.C. MODERN CALOR S.A. Botoşani

Nr.3071/20.05.2026

PROCES VERBAL

Încheiat astăzi 20.05.2026 la intalnirea dintre conducerea societatii si reprezentantii sindicatului Liber Independent CET Botosani, cu prilejul prezentarii Proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2025.

In conformitate cu prevederile art. 6(1) din Ordonanta 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, conducerea societatii a convocat astazi 20.05.2026, ora 9^{00}, reprezentantii sindicatului Liber Independent CET Botosani, in vederea consultarii acestora cu privire la Bugetul de Venituri si cheltuieli pentru anul 2026.

La intalnire au participat:

A. Din partea sindicatului Liber Independent CET Botosani au participat la discutii un numar de 6 membri dar au fost imputerniciti sa semneze prezentul proces-verbal, urmatorii:

1. Preda Florian Stelian – presedinte S.L.I. CET Botosani;
2. Iligat Iulia Cristina – membru;
3. Vieru Daniela – membru.

B. Din partea societatii:

1. Varasciuc Bogdan – director general;
2. Lacatusu Cristina – director economic;
3. Ambrus Nicoleta – sef oficiu juridic.

Conducerea societatii a informat ca s-a intocmit Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026. S-a precizat ca la Cheltuielile cu personalul a fost prevazuta o crestere a salariilor de baza, fata de cele existente, pentru a acoperi cresterea salariului minim prognozat din anul 2026.

S-a precizat ca s-au prins in buget sumele aferente voucherelor de vacanta la nivelul stabilit de Ordonanta 10/2025, si ca s-au mentinut sumele prevazute in CCM care se acorda de Paste, 20 iulie (Ziua energeticianului) si Craciun, tichetelor cadou 300 lei/tichet si au fost prinse sume pentru asigurari sociale si medicale pentru salariati.

Reprezentantii societatii:

Varasciuc Bogdan.....

Lacatusu Cristina .....

Ambrus Nicoleta .....

Reprezentantii sindicatului:

Preda Florian Stelian.....

Iligat Iulia Cristina.....

Vieru Daniela.....

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI

Anexa nr.1

SC MODERN CALOR SA

Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 43

Cod unic de inregistrare: 26892574

PROPUNERI PENTRU BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

pe anul 2026

mii lei

			INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2025	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
										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+Rd.5)	1	70,673	88,704	125.51%	90,922	93,287	102.50%	102.60%
	1		Venituri totale din exploatare, din care:	2	70,673	88,698	125.50%	90,915	93,279	102.50%	102.60%
			a) subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3	10,193	14,352	140.80%	14,711	15,093	102.50%	102.60%
			b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	2		Venituri financiare	5	0	6	#DIV/0!	6	6	0.00%	0.00%
II			CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	98,548	88,451	89.75%	90,662	93,019	102.50%	102.60%
	1		Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	97,810	87,741	89.71%	89,935	92,273	102.50%	102.60%
		A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	51,739	53,754	103.89%	55,098	56,530	102.50%	102.60%
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	1,526	1,516	99.34%	1,554	1,594	102.50%	102.60%
			cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+ Rd.17) din care:	10	16,877	17,402	103.11%	17,837	18,301	102.50%	102.60%
			C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	15,722	15,904	101.16%	16,302	16,725	102.50%	102.60%
			C1 ch. cu salariile	12	13,741	13,890	101.08%	14,237	14,607	102.50%	102.60%
			C2 bonusuri	13	1,981	2,014	101.67%	2,064	2,118	102.50%	102.60%
			C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	11	41	0.00%	42	43	102.50%	102.60%

		C.		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	11	41	0.00%	42	43	102.50%	102.60%
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	812	1,112	136.95%	1,140	1,169	102.50%	102.60%
			C5	Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator	17	332	345	103.92%	354	363	102.50%	102.60%
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	27,668	15,069	54.46%	15,446	15,847	102.50%	102.60%
	2			Cheltuieli financiare	19	738	710	96.21%	728	747	102.50%	102.60%
III				REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	-27,875	253	-0.91%	259	268	102.50%	103.37%
IV	1			IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	2			IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	3			VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	4			IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂŢI	24	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	5			ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
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	-27,875	253	-0.91%	259	268	102.50%	103.37%
	1			Rezerve legale	27	0	13	0.00%	13	13	102.50%	103.37%
	2			Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	28	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	3			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	29	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%

4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plații dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	-27,875	240	-0.86%	246	255	102.50%	103.37%
7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	0	120	0.00%	123	127	102.50%	103.37%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	0	120	#DIV/0!	123	127	102.50%	103.37%
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	0	120	#DIV/0!	123	127	102.50%	103.25%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
	a)	cheltuieli materiale	41	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%

		b)	cheltuieli cu salariile	42	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
		c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
		d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	44	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
		e)	alte cheltuieli	45	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	540	1,253	0.00%	1,553	1,630	0.00%	0.00%
	1		Alocații de la buget	47	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	432	1,253	290.05%	1,462	1,534	116.68%	104.92%
X			DATE DE FUNDAMENTARE								
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	177	177	100.00%	177	177	100.00%	100.00%
	2		Nr. mediu de salariați total	51	152	157	103.29%	157	157	100.00%	100.00%
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	6,737	8,079	119.91%	6,988	7,174	86.51%	102.66%
	4		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	8,620	8,356	96.94%	8,653	8,878	103.55%	102.60%
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	465	565	121.51%	579	594	102.50%	102.60%
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	465	565	121.51%	x	x	x	x
	7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	x	x	x	x	x	x	x

8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	1,394	997	71.51%	997	997	100.00%	100.00%
9		Plăți restante	58	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
10		Creanțe restante	59	6,285	6,802	108.23%	7,300	7,200	107.32%	98.63%

*) Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2
**) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2

Director general,
ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic
ec. Cristina LACATUSU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSAN
SC MODERN CALOR SA
Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 4
Cod unic de inregistrare: 26892574

Anexa nr.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora

mii lei

			INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an precedent 2025			Propuneri an curent (N) 2026				%	%
						Aprobat		Realizat / Preliminat	din care:				7=6/5	8=5/3a
						conform HG/ HCL 490/30.10.2025	conform Hotărarii C.A. 37/22.10.2025		Trim I	Trim II	Trim III	An		
0	1		2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
			VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	70,533	72,162	72,162	70,673	37,216	47,656	55,914	88,704	125.51%	100.20%
	1		Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	70,378	72,161	72,161	70,673	37,214	47,653	55,910	88,698	125.50%	100.42%
		a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	58,951	57,924	57,924	56,872	27,973	36,662	43,654	69,286	121.83%	96.47%
			a1) din vânzarea produselor	4	56,862	56,204	56,204	55,305	27,493	36,059	42,550	67,197	121.50%	97.26%
			a2) din servicii prestate	5	2,024	1,650	1,650	1,508	471	580	1,061	2,025	134.28%	74.51%
			a3) din redevențe și chirii	6	46	45	45	38	6	13	25	43	113.16%	82.61%
			a4) alte venituri	7	19	25	25	21	3	10	18	21	100.00%	110.53%
		b)	din vânzarea mărfurilor	8	4	92	92	108	419	425	429	440	407.41%	2700.00%
		c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9	8,446	10,897	10,897	10,193	7,192	8,273	8,652	14,352	140.80%	120.68%

			c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	8,446	10,897	10,897	10,193	7,192	8,273	8,652	14,352	140.80%	120.68%
			c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare PNRR	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		d)		din producția de imobilizări	12	136	0	0	0	0	113	350	430	0.00%	0.00%
		e)		venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	2,466	2,325	2,325	2,581	1,044	1,370	1,820	2,950	114.30%	104.66%
		f)		alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:	14	375	923	923	919	586	810	1,005	1,240	134.93%	245.07%
			f1)	din amenzi și penalități	15	273	258	258	251	72	130	170	260	103.59%	91.94%
			f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
				- active corporale	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
				- active necorporale	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
			f3)	din subvenții pentru investiții	19	72	405	405	408	115	230	345	460	0.00%	0.00%
			f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	140	140	140	0	0	0	0	0.00%	0.00%
			f5)	alte venituri	21	30	120	120	120	399	450	490	520	433.33%	400.00%
	2			Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	155	1	1	0	2	3	4	6	#DIV/0!	0.00%
		a)		din imobilizări financiare	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		b)		din investiții financiare	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

	c)	din diferențe de curs	25	12	1	1	0	0	0	1	2	0.00%	0.00%
	d)	din dobânzi	26	143	0	0	0	2	3	3	4	0.00%	0.00%
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)		28	70,507	84,272	84,272	98,548	24,850	38,294	64,030	88,451	89.75%	139.77%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78 +Rd.85+Rd.113), din care:	29	69,955	83,672	83,672	97,810	24,623	37,861	63,460	87,741	89.71%	139.82%
		A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39 +Rd.45), din care:	30	46,801	50,135	50,135	51,739	18,509	26,597	32,595	53,754	103.89%	110.55%
		A1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+R d.33+Rd.36+ Rd.37+Rd.38), din care:	31	43,458	44,520	44,520	45,685	17,960	25,317	30,632	49,745	108.89%	105.12%
		a) cheltuieli cu materiile prime	32	32,748	38,144	38,144	37,371	14,566	20,566	24,816	41,066	109.89%	114.12%
		b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	1,102	1,060	1,060	1,166	258	625	890	1,310	112.35%	105.81%
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	34	365	370	370	361	84	125	270	402	111.36%	98.90%
		b2) cheltuieli cu combustibilii	35	92	84	84	83	24	45	63	92	110.84%	90.22%
		c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	56	20	20	17	6	15	38	52	305.88%	30.36%
		d) cheltuieli privind energia și apa	37	9,548	5,286	5,286	7,106	2,824	3,796	4,558	6,967	98.04%	74.42%
		e) cheltuieli privind mărfurile	38	4	10	10	25	306	315	330	350	1400.00%	625.00%
		A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+R d.41+Rd.44), din care:	39	2,188	4,733	4,733	4,783	313	742	1,281	2,909	60.82%	218.60%
		a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,070	4,621	4,621	4,685	289	695	1,210	2,811	60.00%	226.33%

b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	23	20	20	7	0	0	0	0	0.00%	30.43%
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b2) - către operatori cu capital privat	43	23	20	20	7	0	0	0	0	0.00%	30.43%
c)	prime de asigurare	44	95	92	92	91	24	47	71	98	107.69%	95.79%
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	1,155	882	882	1,271	236	538	682	1,100	86.55%	110.04%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	17	31	31	31	0	15	15	15	0.00%	0.00%
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	48	17	31	31	31	0	15	15	15	0.00%	0.00%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	56	37	37	45	3	11	20	31	68.89%	80.36%
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	10	10	10	8	3	6	8	11	137.50%	80.00%
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	46	27	27	37	0	5	12	20	54.05%	80.43%

		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		-tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- ch.de promovare a produselor	55	46	27	27	37	0	5	10	18	0.00%	0.00%
d)		Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	6	0	0	0	0	0	0	2	0.00%	0.00%
	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	6	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- pentru cluburile sportive	59	6	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	0	0	0	0	0	0	0	2	0.00%	#DIV/0!

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	24	24	24	24	3	11	26	35	145.83%	100.00%
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer, din care:	62	20	22	22	24	7	12	16	28	116.67%	120.00%
	- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd .65), din care:	63	5	21	21	7	1	3	6	9	128.57%	140.00%
	-interna	64	5	21	21	7	1	2	5	8	114.29%	140.00%
	-externa	65	0	0	0	0	0	1	1	1	0.00%	0.00%
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	66	124	162	162	174	49	81	105	175	100.57%	140.32%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	284	37	37	240	16	35	53	150	62.50%	84.51%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:	68	53	49	49	40	6	23	27	34	85.00%	75.47%
	i1) cheltuieli de asigurare si pază	69	28	15	15	8	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	i2) cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	70	4	6	6	4	0	1	2	4	100.00%	100.00%
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	25	28	28	28	6	7	10	15	53.57%	112.00%
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	i5) cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0	12	12	0	0	15	15	15	0.00%	0.00%
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte l anunțuri	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
j)	alte cheltuieli	77	571	520	520	693	152	350	420	630	90.91%	121.37%
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	720	1,420	1,420	1,526	1,149	1,196	1,414	1,516	99.34%	211.94%
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	254	210	210	276	162	180	210	265	96.01%	108.66%
c)	ch. cu taxa de licență	81	17	20	20	3	0	5	7	10	0.00%	0.00%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	4	15	15	22	1	1	2	4	0.00%	550.00%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	3	5	5	4	1	4	5	7	0.00%	133.33%
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	442	1,170	1,170	1,221	985	1,006	1,190	1,230	100.74%	276.24%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99 +Rd.103+ Rd. 112), din care:		85	18,191	18,626	18,626	16,877	4,636	9,408	14,261	17,402	103.11%	92.78%
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	17,004	17,368	17,368	15,722	4,179	8,774	13,058	15,904	101.16%	92.46%

C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	14,263	15,242	15,242	13,741	3,432	7,581	11,197	13,890	101.08%	96.34%
	a) salarii de bază	88	10,200	10,897	10,897	9,865	2,527	5,413	8,001	9,980	101.17%	96.72%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	3,402	3,640	3,640	3,393	905	1,930	2,720	3,427	101.00%	99.74%
	c) alte bonificații (conform CCM) '	90	661	705	705	483	0	238	476	483	100.00%	73.07%
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+ Rd.97+ Rd.98), din care:	91	2,741	2,126	2,126	1,981	747	1,193	1,861	2,014	101.67%	72.27%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	475	476	476	684	396	231	353	684	100.00%	144.00%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	118	120	120	109	57	65	65	109	100.00%	92.37%
	b) tichete de masă;	95	1,550	1,500	1,500	1,190	351	912	1,368	1,190	100.00%	76.77%
	c) vouchere de vacanță;	96	586	150	150	107	0	50	140	140	130.84%	18.26%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obtinut în anul precedent	97	130	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+ Rd.101 +Rd. 102), din care:	99	115	71	71	11	11	45	77	41	0.00%	9.57%
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	115	71	71	11	11	45	77	41	0.00%	9.57%
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+ Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:	103	729	825	825	812	356	415	862	1,112	136.95%	111.39%
	a) pentru directori/ directorat	104	580	640	640	648	319	522	724	927	143.06%	111.72%
	-componenta fixă	105	580	640	640	648	319	522	724	927	143.06%	111.72%
	-componenta variabilă	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	149	185	185	164	37	92	138	185	112.80%	110.07%

	-componenta fixă	108	149	185	185	164	37	92	138	185	112.80%	110.07%
	-componenta variabilă	109	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
c) pentru cenzori		110	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		111	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	343	362	362	332	90	174	264	345	103.92%	96.79%
D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:		113	4,243	13,491	13,491	27,668	329	660	15,190	15,069	54.46%	652.09%
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	0	12	12	14	0	2	3	3	0.00%	#DIV/0!
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	- către alți creditori	116	0	12	12	14	0	2	3	3	0.00%	0.00%
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
d)	alte cheltuieli (CO2, Certificate verzi)	119	6,910	12,081	12,081	12,387	0	0	14,200	14,300	115.44%	179.26%
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	748	1,253	1,253	1,250	329	658	987	1,316	105.28%	167.11%

f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:		121	-3,415	145	145	14,017	0	0	0	-550	-3.92%	-410.45%
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	134	145	145	14,282	0	0	0	13,600	95.22%	10658.21%
	f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	3,549	0	0	265	0	0	0	14,150	5339.62%	7.47%
	f2.1)	din anularea provizioa-nelor (Rd.126=Rd. 127+Rd. 128+ Rd.129), din care:	126	3,301	0	0	265	0	0	0	14,150	5339.62%	8.03%
		- din participarea salariaților la profit	127	130	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		- venituri din alte provizioane	129	3,171	0	0	265	0	0	0	14,150	5339.62%	8.36%

	2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+ Rd.134+Rd. 137), din care:	130	552	600	600	738	227	433	570	710	96.21%	133.70%
		a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	490	565	565	702	164	370	480	590	0.00%	0.00%
			a1) aferente creditelor pentru investiții	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
			a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	490	565	565	702	164	370	480	590	0.00%	0.00%
		b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	62	35	35	36	63	63	90	120	333.33%	58.06%
			b1) aferente creditelor pentru investiții	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
			b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	35	35	36	63	63	90	120	0.00%	0.00%
		c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	26	-12,110	-12,110	-27,875	12,366	9,362	-8,116	253	-0.91%	#########
			venituri neimpozabile	139	3,550	1,260	1,260	1,250	329	210	13,015	14,200	1136.00%	35.21%
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	801	1,520	1,520	15,623	333	290	410	13,600	87.05%	0.00%
IV			IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	0	6	6	0	594	0	0	0	0.00%	0.00%
V			DATE DE FUNDAMENTARE											
	1		Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	70,378	72,161	72,161	70,673	37,214	47,653	55,910	88,698	125.50%	100.42%
		a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat, venituri care nu se regasesc in anul curent	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat, recalculat cu pretul utilizat in anul curent	144	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29	145	69,955	83,672	83,672	97,810	24,623	37,861	63,460	87,741	89.71%	139.82%
		a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	17,004	17,368	17,368	15,722	4,179	8,774	13,058	15,904	101.16%	92.46%

		a)	sume reprezentand cresteri ale castigului mediu brut pe salariat datorat majorarii salarilui de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli aferente	147 a)	0	158	158	0	0	0	45	161	#DIV/0!	0.00%
		b)	sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2025 determinare ca urmare a acordarii unor cresterii salariale sau /si a cresterii nr. de personal in 2024	147 b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
		c)	sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor pt 2024	147 c)	0	684	684	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	188	188	188	177	177	177	177	177	100.00%	94.15%
	S		Nr. mediu de salariați	149	177	175	175	152	155	157	157	157	103.29%	85.88%
	B	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd. 149)/12*1000)	150	8,006	8,270	8,270	8,620	x	x	x	8,442	97.94%	107.67%

	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	7,405	8,044	8,044	6,737	x	x	x	8,079	119.91%	90.98%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	398	412	412	465	x	x	x	565	121.51%	116.94%
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	398	412	412	465	x	x	x	565	121.51%	0.00%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse W=QPF/Rd. 149	155	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	156	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- pret mediu (p)	158	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		valoare=QPF x p	159	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8		Plăți restante	161	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
9		Creanțe restante, din care:	162	8,301	9,200	9,200	6,285	8,332	8,792	8,452	6,802	108.23%	75.71%
		- de la operatori cu capital	163	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

				integral/major itar de stat												
				- de la operatori cu capital privat	164	4	300	300	1	1	2	2	2	200.00%	25.00%
				- de la bugetul de stat	165	1,395	2,100	2,100	457	299	290	250	300	65.65%	32.76%
				- de la bugetul local	166	68	500	500	196	414	2,300	2,000	1,500	765.31%	0.00%
				- de la alte entitati	167	6,834	6,300	6,300	5,631	7,867	6,200	6,200	5,000	88.79%	82.40%
	10			Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168	11,474	15,000	15,000	7,470	6,252	4,178	9,084	12,000	160.64%	0.00%
	11			Redistribuiri/distribuiri totale cf.OUG nr. 29/2017 din:	169	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
				- alte rezerve	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
				- rezultatul reportat	171	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%

*) în limita prevazuta la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completarile ulterioare

**) se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în

Director general,
ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina LACATUSU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI
SC MODERN CALOR SA
Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 43
Cod unic de inregistrare: 26892574

Anexa nr.3

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an N-2		% 4=3/2	Prevederi an precedent (N-1)		% 7=6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2) *), din care:	83,131	70,533	84.85%	72,162	70,673	97.94%
1	Venituri din exploatare*)	83,129	70,378	84.66%	72,161	70,673	97.94%
2	Venituri financiare	2	155	0.00%	1	0	0.00%

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

Director general,
ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina LACATUSU-ANDREI

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI
SC MODERN CALOR SA
Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 43
Cod unic de inregistrare: 26892574

Anexa nr.4

Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

mii lei

		INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An N+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR , din care:		540	540	1,253	1,553	1,630
	1	Surse proprii, din care:		140	140	1253	1553	1630
		a) amortizare		140	140	1253	1300	1350
		b) profit		0	0	0	253	280
	2	Alocații de la buget		400	400	0	0	0
	3	Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0
		a) interne		0	0	0	0	0
		b) externe		0	0	0	0	0
	4	Alte surse, din care:		0	0	0	0	0
		PNRR - parc fotovoltaic		0	0	0	0	0
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		540	432	1253	1462	1534
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0

		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
		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:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
	2	Investiții noi, din care:		435	320	1253	1238	1299
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0	0	0	0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0

	- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unităţii administrativ-teritoriale:		435	320	1171	1238	1299
	Racord agent termic primar Hotel Belvedere		0	0	113	0	0
	Achizitie servicii de proiectare pentru elaborarea studiu de fezabilitate "Extindere capacitate de productie a energiei electrice si termice, utilizand surse regenerabile"		0	0	270	0	0
	Achizitie de servicii de proeictare pentru elaborare studiu de fezabilitate "Sistem de staocare a energieie electrice in baterii, amplasat in incinta SC Modern Calor SA"		0	0	200	0	0

		Extindere capacitate de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta la SC Modern Calor SA - Reabilitare celula 20KV din statia de transformare 110/20/6KV Botosani		13	0	583	0	0
		Extindere retea termica primara prin bransament la SACET a Liceului de Arta Stefan Luchian		322	212			
		Racordare la SACET a Scolii nr 16 (MT+RTS)		100	108	0	0	0
		Obiective noi		0	0	0	888	879
		racordare agenti		0	0	5	350	420
		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:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
	3	Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		0	0	0	0	0

		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative-teritoriale:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
		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:		0	0	0	0	0
		- (denumire obiectiv)		0	0	0	0	0
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	31.12.2025 31.12.2026 31.12.2027 31.12.2028	105	112	82	224	235

	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0	0	0	0	0
		a) interne		0	0	0	0	0
		b) externe		0	0	0	0	0

Director general,
ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina LACATUSU-ANDREI

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI

Anexa nr.5

SC MODERN CALOR SA

Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 43

Cod unic de inregistrare: 26892574

Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante

mii lei

Nr. crt.	Măsuri	Termen de realizare	An precedent (N-1)		An curent (N)		An N+1		An N+2	
			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	Cresterea veniturilor totale	2026	X	X	.+.18.025	0	.+.2.217	0	.+.2.364	0
2	Cresterea veniturilor financiare	2026	X	X	.+.6	0	.+.1	0	.+.1	0
3	Diminuarea chelt. de exploatare	2026	X	X	.+10.069	0	0	0	0	0
4	Diminuarea chelt. financiare	2026	X	X	.+.28	0	0	0	0	0
	TOTAL pct. I		X	X	.+.28.128	**0**	.+.2.218	**0**	.+.2.365	**0**
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Cresterea chelt. de exploatare	2026	X	X	0	0	.-.2.194	0	.-.2.337	0
1	Cresterea chelt. financiare	2026	X	X	0	0	.-.18	0	.-.19	0
	TOTAL pct. II		X	X	0	**0**	.-.2.212	**0**	.-.2.356	**0**
Pct. III	**TOTAL GENERAL pct. I + pct. II**		**-27.875**	**0**	**.+28.128**	**0**	**.+.6**	**0**	**.+.9**	**0**

Corelatii pentru 2026

pct.III "Total general" col.3 + pct.III "Total general" col.5 = Rd.20 col.5 Anexa nr. 1

(-27.875)+28.128=253

Pentru anii 2027, 2028 corelatiile respecta aceeasi regula

2027 **253+6=259**

2028 **259+9=268**

Director general,

ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,

ec. Cristina LACATUSU-ANDREI

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOSANI
SC MODERN CALOR SA
Sediul/Adresa: Loc. Botosani, jud. Botosani, str. Pacea nr. 43
Cod unic de inregistrare: 26892574

NOTA DE FUNDAMENTARE
privind întocmirea Proiectului Bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2026

Principii, criterii de intocmire, cadrul legislativ

Bugetul de venituri si cheltuieli reprezinta principalul instrument de programare si analiza pe termen mediu a activitatii economico-financiare, urmarind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfasurarea activitatii in conditii de profitabilitate.

Proiectul Bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2026 s-a întocmit avand în vedere realizările economico-financiare preliminate pentru anul 2025 si programul fizic de prestaţii estimat pentru anul 2026.

Fundamentarea proiectului de BVC pentru anul 2026 si estimarile pentru perioada 2027 – 2028 s-au efectuat pe baza principiului "prudentei" si al "continuitatii activitatii", in conditii de eficienta economica in dimensionarea resurselor financiare necesare finantarii intregii activitati.

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 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, in formatul si structura aprobate prin Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Fundamentarea indicatorilor propusi in proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 s-a facut cu respectarea prevederilor cadrului normativ in vigoare:

- Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026;
- Legea nr. 44/2026 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2026;
- HG nr. 1506/2024 și HG nr. 146/2026 privind stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata;
- 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;
- OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, art. 9 şi art.19;
- Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare; OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile comerciale, modificata si actualizata prin OUG nr. 71/2013;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate;
- OUG nr. 156/2024, OUG nr. 4/2025
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr, 227/2015 privind Codul Fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- Contractul colectiv de muncă în vigoare a societății;
- Alte reglementări și legi incidente, în vigoare.

Proiectul Bugetului de venituri şi cheltuieli pentru anul 2026 a fost supus consultarii organizatiei sindicale in conformitate cu prevederile art.6 din O.G.nr 26/2013 si controlului financiar de gestiune, conform H.G. nr. 1151/2012.

Prezentarea si fundamentarea indicatorilor cuprinsi in Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026

Indicatorii economico-financiari prevăzuți in Anexa nr.1 din propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2026, sunt detaliați în Anexa 2 și se prezintă în structură astfel:

Cap.I. Venituri totale

Veniturile totale estimate in proiectul bugetului de venituri si cheltuieli la cap.I sunt in valoare de mii 88.704 lei.

Veniturile din vanzarea energiei electrice (pe piaţa angro şi clienţilor finali racordaţi direct din barele centralei) şi a energiei termice catre populatie, agenti economici si institutii bugetare sunt in valoare propusă de 67.197 mii lei, iar cele din surse bugetare reprezentand subventii si ajutoare banesti pentru incalzire acordate populatiei in conditiile O.U.G. nr. 69/2011, privind instituirea preţurilor locale de referinţă pentru energia termică furnizată populaţiei prin sisteme centralizate, in valoare de 14.352 mii lei.

Veniturile din exploatare estimate in proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire venituri	Valoare (mii lei)	Pondere (%)
1	Energie termică	41.489	46.77
2	Energie electrică	40.060	45.17
3	Alte venituri din exploatare	7.149	8.06
4	**TOTAL**	**88.698**	**100,00**

La fundamentarea acestor venituri au fost luate in considerare urmatoarele:

A. **Productia programata**

Nr. crt.	Specificaţie	U.M.	Cantitate realizata 2025	Cantitate prognoz ata 2026	Crestere prognoz ata (%) 2026/2025
1	Energie termică vândută	MWh	61.649	66.873	108.47
2	Energie electrică produsă	MWh	49.799	50.285	100.98
3	TOTAL energie termică vândută şi energie produsă	Mwh	111.448	117.158	105.12

Estimarea nivelului programat al producţiei şi vânzărilor de energie electrică şi termică s-a facut luând în considerare producţia realizata în anul precedent, actualizand preturile actuale din 2026.

B. Nivelului programat al preţurilor de vânzare

- ***energie termică***

pentru anul 2026 s-a luat in considerare pretul local aprobat de Consiliul Local al Municipiului Botosani prin H.C.L. 518/27.11.2025 aplicabil de la 1 decembrie 2025:

- preţul local pentru activitatea de producere si furnizare a energiei termice sub forma de apa fierbinte de 427,10 lei/Gcal. (367,24 lei/MWh), exclusiv TVA, pentru consumatorii noncasnici.;

- preţul local pentru activitatea de producere, transport şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 495.72 lei/Gcal. (426.24 lei/MWh), exclusiv TVA, pentru consumatorii noncasnici;

- preţul local pentru activitatea de producere, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 807,66 lei/Gcal. (694,46 lei/MWh), exclusiv TVA, pentru consumatorii noncasnici;
- preţul local pentru activitatea de producere, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 733,81 lei/Gcal., (630.96 lei/MWh) exclusiv TVA, destinată populaţiei;
- preţul local pentru activitatea de producere, transport şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 421,87 lei/Gcal. (362,74 lei/MWh), exclusiv TVA, destinată populaţiei;
- subvenţia unitară de la bugetul local de 325,03 lei/Gcal. (279,47 lei/MWh), exclusiv TVA, din preţul local pentru activitatea de producere, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 733,81 lei/Gcal. (630,96 lei/MWh), exclusiv TVA, destinată populaţiei;
- subvenţia unitară de la bugetul local de 169,06 lei/Gcal. (145,36 lei/MWh), exclusiv TVA, din preţul local pentru activitatea de producere, transport şi furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte de 421,87 lei/Gcal. (362,74 lei/MWh), exclusiv TVA, destinată populaţiei.

➢ ***energie electrică***

- pretul de vanzare al energiei electrice a fost estimat functie de preţurile la care s-au licitat vanzarile de energie pe piata angro pe bursa de energie respectiv pietele centralizate a contractelor bilaterale, fiind estimata o scadere pentru urmatoarea perioada.
- bonus cogenerare înaltă eficienţă conform Deciziei A.N.R.E. nr. 2238/24.10.2025 este in vigoare la aceasta data.

C. Principalele materii prime

C.1 Combustibil tehnologic

Gaze naturale: preţul de achiziţie fata de anul precedent va suporta o majorare, fiind estimat un cost de 41.060 mii lei pe parcursul anului 2026, valoarea actuala a MWh ajungand la 250 lei.

C.2 Energie electrică achizitionata

Preţuri de achiziţie: pentru intocmirea bugetului s-a luat in calcul pretul de achizitie de 958 lei/MWh.

C.3 Apă – canal

Preţuri de achiziţie: pentru anul 2026 s-au luat în considerare preturile actuale practicate de furnizorul de apa.

Cap.II. Cheltuieli totale

Veniturile prognozate pentru anul 2026 au ca bază un volum de cheltuieli în sumă de 88.451 mii lei, care în structură se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire	Valoare (mii lei)	Pondere (%)
1	**Cheltuieli de exploatare, *din care:***	**87.741**	**99.20**
2	**A.Cheltuieli materiale si servicii, *din care*:**	**53.754**	**60.78**
3	- cheltuieli cu materia prima:combustibil, energie, apa	48.033	54.31
4	**B.Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminate asimilate, *din care:***	**1.516**	**1.71**
5	- redeventa	265	0.30
6	- impozite si taxe cladiri, teren, mijloace transport	1230	1.39
7	- alte taxe: mediu, licente, autorizare	11	0.01
8	**C.Cheltuieli de personal, *din care:***	**17.402**	**19.67**
9	- cheltuieli de natura salariala	15.904	17.98
10	• salarii, sporuri CCM	13.890	15.70
11	• bonusuri	2.014	2.28
12	- cheltuieli aferente contracte mandat	1.112	0.99
13	- alte cheltuieli de personal	41	0.04
14	- contributii angajator	345	0.39
15	**D.Alte cheltuieli de exploatare, *din care:***	**15.069**	**17.03**
16	- amortizare	1316	1.49
17	- achiziţie certificate emisii CO2 + alte cheltieli	14.300	16.16
18	- amenzi, penalitati	0	0.00
	- ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizio	-550	0
19	▪ cheltuieli cu provizioanele	13.600	0
20	▪ venituri din provizioane	14.150	0
21	**Cheltuieli financiare**	**710**	**0.80**
22	**TOTAL**	**88.451**	**100.00**

Cheltuielile totale prevazute in proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 in valoare de **88.451** mii lei au fost dimensionate astfel:

1. **Cheltuieli de exploatare** in valoare de 87.741 mii lei care se compun din:
   A. **Cheltuielile cu bunurile si serviciile** in valoare de 53.754 mii lei. Aceste cheltuieli au fost estimate in functie de realizarile preliminate pentru anul precedent, cheltuieli înregistrate în trimestrul I si de programul de aprovizionare pentru anul 2026 intocmit pe baza contractelor incheiate si a necesarului de materiale calculat pe baza consumurilor realizate in perioada precedenta, in functie de necesitatile obiective de produse, lucrari si servicii, precum si de necesitatea acestor activitati pentru perioada aprilie – decembrie 2026. De asemenea, au fost estimate costurile pentru realizarea productiei programate pentru anul 2026, respectiv combustibil tehnologic, energie electrica, apa-canal.
   B. **Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate** in suma de 1.516 mii lei. Acest subcapitol cuprinde cheltuieli cu redeventa, impozite si taxe cladiri, taxa specială pentru construcţii, teren, mijloace de transport, taxe de mediu, licente, autorizari care au fost

estimate tinand cont de cadrul normativ existent dar si de realizarile preliminate ale anului precedent.

C. **Cheltuielile cu personalul** in suma de 17.402 mii lei sunt structurate astfel:

- **Cheltuieli de natură salarială** în sumă de 16.384 mii lei ce cuprind cheltuieli cu salariile și bonusurile acordate salariatilor in conditiile legii, structurate astfel:
  - **cheltuieli cu salariile** în sumă de 13.890 mii lei inregistreaza o crestere fata de cheltuielile efectuate in anul precedent datorita majorarii salariului minim brut pe tara garantat in plata.
  - **bonusuri** în sumă de 2.014 mii lei, cuprind în principal:
    - cheltuieli sociale în sumă de 684 mii lei, conform art.25, alin.3, lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal si prevederile Contractului colectiv de munca. Conform acestei prevederi, pentru anul 2026 au fost estimate în propunerea de BVC cheltuieli sociale în procent de 5% aplicat asupra valorii cheltuielilor cu salariile, in limita de deductibilitate a acestor cheltuieli, reprezentand tichete cadou acordate salariatilor cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun, sume acordate salariatelor cu ocazia zilei de 8 Martie precum si prime acordate copiilor salariatilor cu ocazia Craciunului;
    - tichete de masă în sumă de 1.190 mii lei, conform Legii 165/2018, privind acordarea biletelor de valoare și a Contractului colectiv de munca al societatii 2025 – 2026. La fundamentarea valorii tichetelor de masa s-a tinut cont de prevederea articolului XXXVI, alin (1), lit. b din OUG 89/2025;
    - vouchere de vacanta in suma de 140 mii lei, conform Legii 165/2018, privind acordarea biletelor de valoare si a Contractului colectiv de munca al societatii 2025 - 2026, valoare prevăzută pentru voucherele de vacanta aferente anului 2026 este mai mare fata de valoarea inregistrata in anul 2025, deoarece datorita prevederilor Ordonantei 4/2025, o parte dintre salariatii societatii au renuntat la aceste vouchere.
- **Alte cheltuieli de personal** in valoare de 41 mii lei care cuprind cheltuieli conform contractului colectiv de munca ocazionate cu pensionarea salariatilor in cursul anului de referire.
- **Cheltuieli aferente contractelor de mandat** au fost estimate in valoare de 1.112 mii lei. La stabilirea nivelului cheltuielilor aferente contractelor de mandat au fost luate in considerare urmatoarele:
  - prevederile noilor contractelor de mandat incheiate cu directorii executivi si cu membrii Consiliului de administratie;
  - prevederile art. 37, 38, 39 din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, precum si prevederile HG nr. 639/8.07.2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011;

Suma estimata reprezinta componenta fixa pentru un numar de 3 directori executivi si pentru 5 membri ai Consiliului de administratie, nefiind prevazute sume pentru componenta variabila.

- **Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator** in valoare de 345 mii lei reprezentand contributia asiguratorie de munca aferenta fondului de salarii conform cadrului normativ existent.

  Mentionam ca:

  -La fundamentarea fondului de salarii a fost luat in calcul un numar de 177 de salariati fara conducere;

  -La estimarea cheltuililor cu salariile s-a tinut cont prevederile de H.G. nr. 146/2026 privind stabilirea salarului de baza minim brut pe tara garantat in plata pentru perioada iulie – decembrie 2026 si de prevederile HG 1506/2024 pentru perioada ianuarie – iunie 2026;

D. **Alte cheltuieli de exploatare** in valoare de 15.069 mii lei cuprind:

- cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale in valoare de 1.253 mii lei, estimate functie de realizarile preliminate ale anului precedent si de valoarea amortizarii parcului fotovoltaic;
- cheltuieli pentru achizitia certificatelor de emisii CO2 necesare pentru realizarea conformarii privind emisiile de gaze cu efect de sera in anul 2025, in valoare de 14.165 mii lei;
- ajustari si deprecieri pentru pierderi de valoare si provizioane, structurate astfel:
  - cheltuieli privind ajustările și provizioanele în valoare de 13.600 mii lei formate din provizioane pentru achizitia certificatelor de emisii CO2 aferente anului 2025 și pentru clienți incerți
  - venituri privind ajustările și provizioanele în valoare de 14,150 mii lei.

2. **Cheltuieli financiare** in valoare de 710 mii lei care cuprind cheltuieli cu dobanzi, diferente de curs valutar nefavorabile, etc, estimate luand in considerare realizarile precedente si contractele de creditare pe care le are societatea la acest moment.

Din structura cheltuielilor se observă că ponderea cea mai însemnată, de 60,78 % din total, este deţinută de *cheltuielile materiale si servicii (poz.2 din tabelul de mai sus)*, din care 51.78 % reprezintă *cheltuielile cu materia primă, respectiv combustibil, energie şi apă* (poz.3 din tabelul de mai sus). Celelalte cheltuieli materiale cuprind materiale de tratare a apei, materiale de întreţinere şi reparaţii, uleiuri şi carburanţi, materiale administrativ gospodăreşti, piese de schimb, obiecte de inventar, alte cheltuieli de natura cheltuielilor materiale. Cheltuielile cu personalul reprezinta un procent de 19.67%, iar un procent semnificativ este dat de cheltuielile de exploatare, de 17.03%, cheltuieli care contin valoarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera.

Cap. III. Rezultatul brut

Pentru anul 2026, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate, estimam a realiza un profit brut in valoare de 253 mii lei.

Cap. IV. Impozit pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit au fost determinate conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modifiicarile si completarile ulterioare. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la calculul impozitului pe profit pe anul 2026 s-a efectuat avand in vedere realizarile preliminate ale anului 2025 si a cheltuielilor cuprinse in propunerea de BVC pentru anul 2026. Cheltuielile nedeductibile estimate cuprind in principal cheltuielile cu impozitul pe profit, dobanzi si majorari de intarziere, pierderile inregistrate la scoaterea din evidenta a creantelor neincasate, cheltuieli de sponsorizare, surplusul din reevaluare trecut la rezerve, 50% din cheltuielile aferente vehiculelor rutiere motorizate care nu sunt utilizate exclusiv în scopul activității economice, tva aferent cheltuieli nedeductibile, cheltuieli cu deplasari si transport peste limita legala deductibila. Avand in vedere ca veniturile neimpozabile au fost estimate la 14.150 mii lei, cheltuielile neductibile fiscal au fost estimate la valoarea de 13.500 mii lei, rezulta pierdere fiscala, ceea ce inseamna ca cheltuiala aferenta impozitului pe profit este 0.

Cap. V. Profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit

La repartizarea profitului prognozat a fi realizat in anul 2026 s-a tinut cont de prevederile art.1 din OG nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, modificata si actualizata prin OUG nr.71/2013. Astfel, profitul prognozat a fost repartizat pe urmatoarele destinatii: rezerve legale, dividende cuvenite la Consiliul local, alte rezerve care constituie sursa proprie de finantare.

Cap. VI. Venituri din fonduri atrase

In anul 2026 societatea nu estimeaza sa deruleze proiecte finantate din fonduri europene.

Cap. VII. Cheltuieli eligibile din fonduri atrase

In anul 2026 societatea nu estimeaza sa deruleze proiecte finantate din fonduri europene.

Cap. VIII. Surse de finantare a investitiilor

Sursele de finantare a investitiilor prognozate pentru anul 2026 sunt in suma de 1.253 mii lei si reprezinta surse proprii constituite din amortizarea imobilizarilor corporale aferente anului 2026. Situatia analitica se prezinta in anexa nr. 4 la BVC 2026.

Cap. IX. Cheltuieli pentru investitii

Cheltuielile pentru investitii au fost dimensionate functie de obiectivele de investitii necesare a fi realizate si prevazute in programele strategice ale societatii.

Cap. X. Date de fundamentare

Plati restante: nu au fost prevazute plati restante in propunerea de BVC pentru anul 2026.

Creante restante: nivelul creantelor restante, estimate in suma de 6.802 mii lei, reprezinta facturi neincasate la termenul scadent de la clientii societatii, TVA de rambursat, subventia neincasata la sfarsitul anului 2025.

Creantele restante in cursul anului 2026 vor fi influentate de:

- alocarile bugetare pentru subventia acordata populatiei privind acoperirea diferentei de pret la energie termica livrata populatiei conform prevederilor OUG nr.69/2011 cu modificarile si completarile ulterioare. Mentionam ca la data de 31.12.2025 exista un sold neincasat de la Primaria Municipiului Botosani pentru subventia aferenta energiei termice in valoare de 2.825 mii lei;

Credite pentru finantarea activitatii curente: Societatea are o linie de credit in valoare de 12.000 mii lei pentru o perioada de un an de zile, un credit pe termen scurt pentru achizitia de gaz metan cu sold la 31.12.2025 in valoare de 3.853 mii lei.

Estimari bugetare pentru perioada 2025-2026

La dimensionarea estimărilor bugetare prevăzute în proiectul de buget de venituri și cheltuieli pentru perioada 2025 – 2026, s-au avut în vedere:

- OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Fundamentarea propunerii de BVC pentru anul 2026;
- Obligațiile contractuale angajate, conform contractelor în derulare;
- Legislația și reglementarile aplicabile în vigoare;
- Date macroeconomice furnizate de Comisia Națională de Prognoză privind inflația prognozată (pentru anul 2026– 6.5%) și cursul mediu de schimb valutar (pentru anul 2025 – 5.0415 lei/euro și pentru anul 2026 -5,0985 lei/euro).

Anexa nr. 3. Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa nr. 3 prezinta gradul de realizare a veniturilor totale in ultimii 2 ani, indicator care sta la baza estimarii veniturilor totale pentru anul curent.

Veniturile totale realizate in anul 2024 au fost mai mici fata de cele prognozate, indicele de scadere fiind in procent de 84.85 % iar cele prognozate in anul 2025 au fost realizate in procent de 97.94% in conditiile in care si costurile totale ale anului 2025 au fost realizate in procent de 116.9% fata de cele previzionate.

Anexa nr. 4. Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

Anexa nr. 4 prezinta estimarea programului de investitii si incadrarea acestuia in sursele de finantare, conform prevederilor legale. Pentru anul 2026 au fost previzionate investitii si dotari in suma totala de 1.253 mii lei, surse de finantare fiind surse proprii in valoare de 1.253 mii lei.

Anexa nr. 5. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante

Aceasta anexa reflecta efectele măsurilor concrete de îmbunătăţire a rezultatului brut şi de reducere a plăţilor restante.

Referitor la rezultatul brut 2026

Rezultatul brut realizat in anul 2025 in valoare de -27.875 mii lei (Anexa nr.1, rd.20, col.4) este influentat astfel:

- imbunatatit cu o valoare in cuantum de +28.128 mii lei prin cresterea veniturilor din exploatare, cu suma de 18.025 mii lei, cresterea veniturilor financiare cu suma de 6 mii lei, diminuarea cheltuielilor totale cu valoarea de 10.097 mii lei, masuri prevazute la Pct.I;
- valoarea de +28.128 inscrisa la col.5 Pct.III rezulta din insumarea valorilor corespunzatoare masurilor prevazute la Pct.I si Pct.II, respectiv +28.128+(0) si reprezinta cu cat a fost influentat rezultatul brut al anului precedent astfel incat sa ajungem la rezultatul programat pentru anul in curs, respectiv 253 .

Referitor la rezultatul brut 2027

Rezultatul brut estimat pentru anul 2026 in valoare de 253 mii lei (Anexa nr.1, rd.20, col.5) este influentat astfel:

- imbunatatit prin cresterea veniturilor cu o valoare in cuantum de +2.217 mii lei, masura prevazuta la Pct.I;
- diminuat cu o valoare in cuantum de -2.212 mii lei prin cresterea cheltuielilor de exploatare, masuri prevazute la Pct.II;

Referitor la rezultatul brut 2028

Rezultatul brut estimat pentru anul 2027 in valoare de 259 mii lei (Anexa nr.1, rd.20, col.7) este influentat cu o valoare in cuantum de + 9 mii lei astfel:

- imbunatatit prin cresterea veniturilor cu o valoare in cuantum de +2.365 mii lei, masura prevazuta la Pct.I;
- diminuat cu o valoare in cuantum de -2.356 mii lei prin cresterea cheltuielilor de exploatare, masuri prevazute la Pct.II.

Referitor la platile restante, nu au fost estimate plati restante in anul 2026 si nici pentru urmatorii 2 ani.

Faţă de cele prezentate, vă rugăm să aprobati Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al S.C. Modern Calor S.A. Botoşani pentru anul 2026 si estimat pentru anii 2027 si 2028, anexele 1-5, precum si indicatorii de performanţă financiari si nefinanciari prevazuti in Planul de administrare si in contractul de delegare a gestiunii, anexele nr. 6 si 7.

Director general,
ec. Bogdan Catalin VARASCIUC

Director economic,
ec. Cristina LACATUSU