

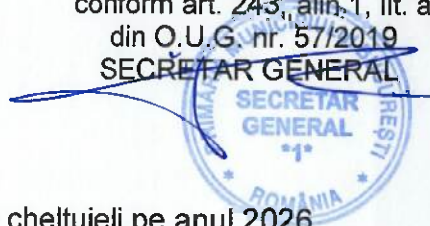
Pct. 18



*For Ecovir  
Com. de hotărâre  
Judecătoria*

## Consiliul General al Municipiului București

AVIZAT  
conform art. 243, alin. 1, lit. a)  
din O.U.G. nr. 57/2019  
~~SECRETAR GENERAL~~



### HOTĂRÂRE

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026  
al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A.

Având în vedere referatul de aprobare al Primarului General al Municipiului București  
și raportul de specialitate al Direcției Guvernanță Corporativă;

Văzând raportul Comisiei ..... și raportul Comisiei  
juridice și de disciplină nr. .... din cadrul Consiliului General al Municipiului  
București;

Având în vedere:

- Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 145/11.03.2019 privind  
aprobarea înființării societăților pe acțiuni Compania Municipală Termoenergetica București  
S.A. și a Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A., în scopul continuării  
serviciului de alimentare cu energie termică;

- Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 294/30.06.2026 privind  
aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al Companiei Municipale  
Energetica Servicii București SA;

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, privind guvernanța corporativă a  
întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările  
ulterioare;

- 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;

- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d și art. 139 alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019, privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare:

### **CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI HOTĂRĂȘTE:**

Art. 1. Se aprobă rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A., conform anexelor nr. 1-5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului General al Municipiului București și Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Această hotărâre a fost adoptată în ședința ordinară a Consiliului General al Municipiului București din data de .....

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

SECRETAR GENERAL  
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI  
Georgiana Zamfir

București,

BUGETUL RECTIFICAT DE VENITURI SI CHELTUIELI  
pe anul 2026

|    |     | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                      | Nr. rd. | Aprobat an<br>curent (N) 2026 | Propuneri<br>Rectificare an<br>curent<br>2026 (N) | %         | Prevederi      |                | %         |            |
|----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------|------------|
|    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                               |                                                   |           | An N+1<br>2027 | An N+2<br>2028 | 9=7/8*100 | 10=8/7*100 |
| 0  | 1   | 2                                                                                                                                                                                                                                                               | 3       | 4                             | 5                                                 | 6=5/4*100 | 7              | 8              | 9         | 10         |
| I. |     | VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)                                                                                                                                                                                                                                |         |                               |                                                   |           |                |                |           |            |
|    | 1   | Venituri totale din exploatare, din care:                                                                                                                                                                                                                       | 1       | 81,795.09                     | 89,678.97                                         | 109.64%   | 98,766.54      | 101,190.65     | 110.13%   | 102.45%    |
|    |     | a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                                | 2       | 81,765.09                     | 89,603.97                                         | 109.59%   | 98,690.54      | 101,112.65     | 110.14%   | 102.45%    |
|    |     | b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                                                                                                                                                                                                              | 3       |                               |                                                   |           |                |                |           |            |
|    |     | Venituri financiare                                                                                                                                                                                                                                             | 4       |                               |                                                   |           |                |                |           |            |
| II | 2   | CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)                                                                                                                                                                                                                             | 5       | 30.00                         | 75.00                                             | 250.00%   | 76.00          | 78.00          | 101.33%   | 102.63%    |
|    | 1   | Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:                                                                                                                                                                                              | 6       | 79,290.01                     | 86,777.83                                         | 109.44%   | 95,313.28      | 97,145.46      | 109.84%   | 101.92%    |
|    |     | A. cheltuieli de bunuri si servicii                                                                                                                                                                                                                             | 7       | 79,283.01                     | 86,770.83                                         | 109.44%   | 95,305.28      | 97,135.71      | 109.84%   | 101.92%    |
|    |     | B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate                                                                                                                                                                                                         | 8       | 41,784.49                     | 45,840.89                                         | 109.71%   | 53,814.53      | 54,923.11      | 117.39%   | 102.06%    |
|    |     | C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:                                                                                                                                                                                          | 9       | 431.89                        | 431.89                                            | 100.00%   | 437.64         | 451.98         | 101.33%   | 103.28%    |
|    |     | C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)                                                                                                                                                                                                            | 10      | 33,535.63                     | 36,967.06                                         | 110.23%   | 37,485.33      | 38,126.82      | 101.40%   | 101.71%    |
|    |     | C1 ch. cu salariile                                                                                                                                                                                                                                             | 11      | 31,001.19                     | 34,328.46                                         | 110.73%   | 34,834.48      | 35,444.08      | 101.47%   | 101.75%    |
|    |     | C2 bonusuri                                                                                                                                                                                                                                                     | 12      | 28,782.47                     | 32,026.55                                         | 111.27%   | 32,532.56      | 33,101.88      | 101.58%   | 101.75%    |
|    |     | C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:                                                                                                                                                                                                                     | 13      | 2,218.72                      | 2,301.91                                          | 103.75%   | 2,301.92       | 2,342.20       | 100.00%   | 101.75%    |
|    |     | cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal                                                                                                                                                                                       | 14      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    |     | Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete                                                                                                                                                       | 15      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    | III |                                                                                                                                                                                                                                                                 | C4      | 16                            | 1,375.31                                          | 1,375.31  | 100.00%        | 1,375.31       | 1,375.31  | 100.00%    |
|    |     | C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator                                                                                                                                                                                                            | 17      | 1,159.13                      | 1,263.29                                          | 108.99%   | 1,275.54       | 1,307.43       | 100.97%   | 102.50%    |
| 2  |     | alte cheltuieli de exploatare                                                                                                                                                                                                                                   | 18      | 3,531.00                      | 3,531.00                                          | 100.00%   | 3,567.78       | 3,633.80       | 101.04%   | 101.85%    |
|    |     | Cheltuieli financiare                                                                                                                                                                                                                                           | 19      | 7.00                          | 7.00                                              | 100.00%   | 8.00           | 9.75           | 114.29%   | 121.88%    |
|    |     | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)                                                                                                                                                                                                             | 20      | 2,505.08                      | 2,901.14                                          | 115.81%   | 3,453.26       | 4,045.19       | 119.03%   | 117.14%    |
| IV | 1   | IMPOZIT PE PROFIT CURENT                                                                                                                                                                                                                                        | 21      | 368                           | 464                                               | 126.30%   | 553            | 647            | 119.03%   | 117.14%    |
|    | 2   | IMPOZIT PE PROFIT AMANAT                                                                                                                                                                                                                                        | 22      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
| V  | 3   | VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT                                                                                                                                                                                                                         | 23      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    | 4   | IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI                                                                                                                                                                                                                              | 24      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    | 5   | ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS                                                                                                                                                                                                             | 25      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    |     | PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:                                                                                                                                                        | 26      | 2,137.55                      | 2,436.95                                          | 114.01%   | 2,900.74       | 3,397.96       | 119.03%   | 117.14%    |
|    | 1   | Rezerve legale                                                                                                                                                                                                                                                  | 27      | 125                           | 122                                               | 97.28%    | 145            | 170            | 119.03%   | 117.14%    |
|    | 2   | Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege                                                                                                                                                                                                  | 28      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    | 3   | Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți                                                                                                                                                                                                            | 29      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |
|    | 4   | Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi | 30      | -                             | -                                                 | -         | -              | -              | -         | -          |

plusa

20

|      |                                                                                                                                                                                                                                        |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|---------|---|---|---|
| 5    | Alte repartizări prevăzute de lege                                                                                                                                                                                                     | 31 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| 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 | 2,012.30  | 2,315.11  | 115.05% | 2,755.70  | 3,228.06  | 119.03% | 117.14% | - | - | - |
| 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 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| 8    | Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care: | 34 | 1,006.15  | 1,157.55  | 115.05% | 1,377.85  | 1,614.03  | 119.03% | 117.14% | - | - | - |
|      | a) - dividende cuvenite bugetului de stat                                                                                                                                                                                              | 35 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
|      | b) - dividende cuvenite bugetului local                                                                                                                                                                                                | 36 | 1,006.15  | 1,157.55  | 115.05% | 1,377.85  | 1,614.03  | 119.03% | 117.14% | - | - | - |
|      | c) - dividende cuvenite altor acționari                                                                                                                                                                                                | 37 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| 9    | Profitul nerpartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare                                                                                               | 38 | 1,006.15  | 1,157.55  | 115.05% | 1,377.85  | 1,614.03  | 119.03% | 117.14% | - | - | - |
| VI   | VENITURI DIN FONDURI EUROPENE                                                                                                                                                                                                          |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
| VII  | CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care                                                                                                                                                                                    |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
|      | a) cheltuieli materiale                                                                                                                                                                                                                | 39 | 744.88    | 744.88    | 100.00% | 744.88    | 744.88    | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
|      | b) cheltuieli cu salariile                                                                                                                                                                                                             | 40 | 744.88    | 744.88    | 100.00% | 744.88    | 744.88    | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
|      | c) cheltuieli privind prestațiile de servicii                                                                                                                                                                                          | 41 | 6.55      | 6.55      | 100.00% | 6.55      | 6.55      | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
|      | d) cheltuieli cu reclama și publicitate                                                                                                                                                                                                | 42 | 669.89    | 722.89    | 107.91% | 722.89    | 722.89    | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
|      | e) alte cheltuieli                                                                                                                                                                                                                     | 43 | 68.45     | 15.45     | 22.57%  | 15.45     | 15.45     | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| VIII | SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:                                                                                                                                                                                          |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
|      | Alocații de la buget                                                                                                                                                                                                                   | 44 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
|      | Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori                                                                                                                                                                    | 45 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| IX   | CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII                                                                                                                                                                                                           |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
| X    | DATE DE FUNDAMENTARE                                                                                                                                                                                                                   |    |           |           |         |           |           |         |         |   |   |   |
| 1    | Nr. de personal prognozat la finele anului                                                                                                                                                                                             | 50 | 266.00    | 301.00    | 113.16% | 303.00    | 305.00    | 100.66% | 100.66% | - | - | - |
| 2    | Nr. mediu de salariați total                                                                                                                                                                                                           | 51 | 237.00    | 262.00    | 110.55% | 265.00    | 267.00    | 101.15% | 101.15% | - | - | - |
| 3    | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială                                                                                                                                   | 52 | 10,900.56 | 10,918.72 | 100.17% | 10,954.24 | 11,062.45 | 100.33% | 100.99% | - | - | - |
| 4    | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială                                                                                                                                   | 53 | 10,853.80 | 10,876.42 | 100.21% | 10,502.18 | 10,502.18 | 96.56%  | 100.00% | - | - | - |
| 5    | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)                                                                                                                                     | 54 | 345.00    | 284.86    | 82.57%  | 372.42    | 378.70    | 130.73% | 101.69% | - | - | - |
| 6    | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de                                                                                                                         | 55 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| 7    | Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)                                                                                                                                  | 56 | -         | -         | -       | -         | -         | -       | -       | - | - | - |
| 8    | Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)                                                                                                                                                               | 57 | 969.37    | 967.65    | 99.82%  | 965.04    | 960.02    | 99.73%  | 99.48%  | - | - | - |
| 9    | Plăți restante                                                                                                                                                                                                                         | 58 | 4,084.87  | 3,200.00  | 78.34%  | 3,232.77  | 2,560.68  | 101.02% | 79.21%  | - | - | - |
| 10   | Creanțe restante                                                                                                                                                                                                                       | 59 | 7,650.40  | 7,650.40  | 100.00% | 6,899.90  | 5,467.48  | 90.19%  | 79.24%  | - | - | - |



ȘEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE  
STANCU IOANA

*Alina*



Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevăzuți în proiectul rectificat de buget de venituri și cheltuieli  
și repartizarea pe trimestre a acestora  
an 2026

|  |  |  |  |  |  | INDICATORI |  | An precedent 2025 (N-1) |  |                       |  | An curent 2026 (N)     |  |                       |  | Propunere Recalificare An curent (N) 2025 |  | %                      |  | Din care:  |  |             |  |        |  |         |  |          |  |         |  |
|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------------------|--|-----------------------|--|------------------------|--|-----------------------|--|-------------------------------------------|--|------------------------|--|------------|--|-------------|--|--------|--|---------|--|----------|--|---------|--|
|  |  |  |  |  |  |            |  | Aprobat                 |  | Preliminar / HG/Ordin |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | Preliminar / Realizat                     |  | An curent (N) 2025     |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g= 8/5*100 |  | 10= 8/6*100 |  | Trim I |  | Trim II |  | Trim III |  | Trim IV |  |
|  |  |  |  |  |  |            |  | conform HG/Ordin comun  |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun |  | conform Hotarari C.A. |  | conform HG/Ordin comun                    |  | conform HG/Ordin comun |  | g          |  |             |  |        |  |         |  |          |  |         |  |

12/15/26

12/15/26

| A.    |                                                                                                                                                       | 30 | 84.050.26 | 84.050.26 | 25.911.90 | 41.784.49 | 41.784.49 | 41.784.49 | 5.340.41 | 45.840.89 | 49.71%  | 161.26% | 2.025.06 | 5.340.41 | 27.816.05 | 45.840.89 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|---------|----------|----------|-----------|-----------|
| A1    | Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30-Rd.31-Rd.39-Rd.45), din care:                                                                                 | 31 | 73.469.96 | 73.469.96 | 20.379.65 | 30.508.90 | 30.508.90 | 30.508.90 | 3.235.37 | 34.582.68 | 149.70% | 149.70% | 927.48   | 3.235.37 | 22.933.95 | 34.582.68 |
| a)    | Cheltuieli privind stocurile (Rd.31-Rd.32-Rd.33-Rd.36-Rd.37-Rd.38), din care:                                                                         | 32 | 70.123.12 | 70.123.12 | 18.638.27 | 27.037.03 | 27.037.03 | 27.037.03 | 2.320.14 | 31.110.81 | 38.56%  | 145.06% | 487.07   | 2.320.14 | 21.132.77 | 31.110.81 |
| a1)   | Cheltuieli materiale modernizare Rețea de termoficare                                                                                                 |    | 36.696.87 | 36.696.87 | 17.076.46 | 24.886.09 | 24.886.09 | 24.886.09 | 1.832.82 | 24.886.09 | 67.82%  | 145.71% | 477.38   | 1.832.82 | 19.937.87 | 24.886.09 |
| a2)   | Cheltuieli materiale modernizare Rețea de termoficare pentru 4 Obiective ctr. 2102                                                                    |    |           |           |           |           |           |           |          | 413.00    |         |         |          |          |           | 413.00    |
| a3)   | Cheltuieli materiale modernizare Rețea de termoficare                                                                                                 |    | 3.000.00  | 3.000.00  | 1.534.37  | 930.00    | 930.00    | 930.00    | 450.29   | 930.00    | 31.00%  | 60.61%  | 9.70     | 450.29   | 752.57    | 930.00    |
| a4)   | Cheltuieli materiale contract Arena Națională                                                                                                         |    | 145.00    | 145.00    | 27.45     | 150.00    | 150.00    | 150.00    | 37.03    | 150.00    | 103.45% | 546.51% |          | 37.03    | 86.86     | 150.00    |
| a5)   | Cheltuieli materiale modernizare centrala termica Anzei                                                                                               |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| a6)   | Cheltuieli materiale și echipamente instalare 40 statii de incalzire                                                                                  |    | 3.755.00  | 3.755.00  |           | 742.00    | 742.00    | 742.00    |          | 742.00    | 19.76%  |         |          |          | 371.00    | 742.00    |
| a7)   | Cheltuieli materiale modernizare 20 puncte termice                                                                                                    |    | 26.526.25 | 26.526.25 |           |           |           |           |          | 3.660.78  |         |         |          |          |           | 3.660.78  |
| a8)   | Cheltuieli materiale modernizare rețea termică primară "Construirea Ambulatoriu Spital de Boli Infecțioase și Tropicale Victor Babeș"                 |    |           |           |           | 328.94    | 328.94    | 328.94    |          | 328.94    |         |         |          |          | 164.47    | 328.94    |
| b)    | Cheltuieli cu materiale consumabile, din care:                                                                                                        | 33 | 2.634.01  | 2.634.01  | 1.349.69  | 2.773.87  | 2.773.87  | 2.773.87  | 844.90   | 2.773.87  | 105.31% | 205.52% | 415.71   | 844.90   | 1.472.75  | 2.773.87  |
| b1)   | Cheltuieli cu materiale consumabile                                                                                                                   | 34 | 1.284.01  | 1.284.01  | 343.55    | 1.038.87  | 1.038.87  | 1.038.87  | 68.32    | 1.038.87  | 80.91%  | 302.39% | 35.12    | 68.32    | 88.98     | 1.038.87  |
| b1.1) | Cheltuieli materiale consumabile necesare funcționării companiei                                                                                      |    | 328.50    | 328.50    | 137.33    | 381.00    | 381.00    | 381.00    | 2.11     | 381.00    | 115.98% | 277.44% | 1.21     | 2.11     | 48.39     | 381.00    |
| b1.2) | alte materiale consumabile derularea contract, reabilitare Rețea                                                                                      |    | 942.53    | 942.53    | 206.23    | 650.99    | 650.99    | 650.99    | 66.21    | 650.99    | 69.07%  | 315.66% | 33.91    | 66.21    | 141.59    | 650.99    |
| b1.3) | alte materiale consumabile contract Arena Națională                                                                                                   |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1.4) | alte materiale consumabile derularea contracte SEAP                                                                                                   |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1.5) | materiale consumabile organizarea activității modernizare 20 centrale                                                                                 |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1.6) | materiale consumabile diverse proiect LIFE22 95%                                                                                                      |    | 9.50      | 9.50      |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1.7) | materiale consumabile diverse proiect LIFE22 5%                                                                                                       |    | 0.50      | 0.50      |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1.8) | materiale consumabile diverse proiect Stagi de practică 95%                                                                                           |    | 2.83      | 2.83      |           | 6.55      | 6.55      | 6.55      |          | 6.55      | 231.46% |         |          |          |           | 6.55      |
| b1.9) | materiale consumabile diverse proiect Stagi de practică 5%                                                                                            |    | 0.15      | 0.15      |           | 0.34      | 0.34      | 0.34      |          | 0.34      | 231.19% |         |          |          |           | 0.34      |
| b2)   | Cheltuieli cu piesele de schimb                                                                                                                       |    | 250.00    | 250.00    | 46.94     | 135.00    | 135.00    | 135.00    | 44.14    | 135.00    | 54.00%  | 287.63% | 17.03    | 44.14    | 88.24     | 135.00    |
| b3)   | Cheltuieli cu combustibili                                                                                                                            | 35 | 1.100.00  | 1.100.00  | 99.20     | 1.600.00  | 1.600.00  | 1.600.00  | 732.44   | 1.600.00  | 145.45% | 166.81% | 363.56   | 732.44   | 1.194.53  | 1.600.00  |
| c)    | Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar                                                                                       | 36 | 250.00    | 250.00    | 164.09    | 230.00    | 230.00    | 230.00    | (26.09)  | 250.00    | 100.00% | 152.56% | (32.94)  | 15.20    | 250.00    | 250.00    |
| d)    | Cheltuieli privind energia și apa                                                                                                                     | 37 | 462.84    | 462.84    | 227.60    | 448.00    | 448.00    | 448.00    | 96.42    | 448.00    | 96.79%  | 196.83% | 57.64    | 96.42    | 163.23    | 448.00    |
| e)    | Cheltuieli privind mărfurile                                                                                                                          | 38 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| A2    | Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39-Rd.40-Rd.41-Rd.44), din care:                                                                 | 39 | 4.541.06  | 4.541.06  | 3.155.14  | 4.678.00  | 4.678.00  | 4.678.00  | 1.369.48 | 4.678.00  | 103.02% | 148.27% | 724.53   | 1.369.48 | 2.344.71  | 4.678.00  |
| a)    | Cheltuieli cu întreținerea și repararea                                                                                                               | 40 | 1.025.00  | 1.025.00  | 669.13    | 864.00    | 864.00    | 864.00    | 204.63   | 864.00    | 84.29%  | 129.12% | 93.97    | 204.63   | 414.63    | 864.00    |
| a1)   | servicii întreținere și reparatii mijloace de transport, utilaje și echipamente                                                                       |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| a2)   | servicii de întreținere Arena Națională                                                                                                               |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| a3)   | servicii asigurate e terți derularea contract Rețea                                                                                                   |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| a4)   | servicii întreținere și reparatii contracte SEAP                                                                                                      |    |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b)    | Cheltuieli privind chiria (Rd.41-Rd.42-Rd.43) din care:                                                                                               | 41 | 2.371.61  | 2.371.61  | 1.939.84  | 2.847.00  | 2.847.00  | 2.847.00  | 943.36   | 2.847.00  | 120.04% | 146.76% | 518.79   | 943.36   | 1.596.58  | 2.847.00  |
| b1)   | - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat                                                                                              | 42 | 606.21    | 606.21    | 539.29    | 827.00    | 827.00    | 827.00    | 175.87   | 827.00    | 136.02% | 153.35% | 81.13    | 175.87   | 336.70    | 827.00    |
| b2)   | - către operatorii cu capital privat                                                                                                                  | 43 | 1.765.40  | 1.765.40  | 1.400.55  | 2.020.00  | 2.020.00  | 2.020.00  | 767.48   | 2.020.00  | 114.40% | 144.23% | 437.67   | 767.48   | 1.259.88  | 2.020.00  |
| b3)   | Chirie sediu social                                                                                                                                   |    | 750.00    | 750.00    | 697.16    | 900.00    | 900.00    | 900.00    | 355.18   | 900.00    | 120.00% | 176.44% | 176.44   | 355.18   | 641.68    | 900.00    |
| b4)   | Chirie depozit                                                                                                                                        |    | 715.40    | 715.40    | 570.78    | 670.00    | 670.00    | 670.00    | 293.72   | 670.00    | 93.65%  | 117.38% | 145.11   | 293.72   | 438.87    | 670.00    |
| b5)   | Cheltuieli incluzând utilaje deservite sanitare                                                                                                       |    | 300.00    | 300.00    | 132.61    | 450.00    | 450.00    | 450.00    | 118.58   | 450.00    | 150.00% | 339.54% | 116.12   | 118.58   | 179.33    | 450.00    |
| c)    | prime de asigurare                                                                                                                                    | 44 | 1.144.45  | 1.144.45  | 546.17    | 967.00    | 967.00    | 967.00    | 221.50   | 967.00    | 84.49%  | 177.05% | 111.76   | 221.50   | 333.50    | 967.00    |
| A3    | Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45-Rd.46-Rd.47-Rd.49-Rd.50-Rd.51-Rd.52-Rd.53-Rd.54-Rd.55-Rd.56-Rd.57-Rd.58-Rd.59-Rd.60), din care: | 45 | 6.039.23  | 6.039.23  | 2.377.10  | 6.597.59  | 6.597.59  | 6.597.59  | 735.56   | 6.597.59  | 109.25% | 277.55% | 373.04   | 735.56   | 2.507.39  | 6.597.59  |
| a)    | Cheltuieli cu colaboratori                                                                                                                            | 46 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b)    | Cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:                                                                                               | 47 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| b1)   | Cheltuieli privind consultanța juridică                                                                                                               | 48 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c)    | Cheltuieli de protocol, reclamații și publicitate (Rd.51-Rd.53), din care:                                                                            | 49 | 25.00     | 25.00     | 8.82      | 15.00     | 15.00     | 15.00     | 2.14     | 15.00     | 60.00%  | 170.08% | 0.86     | 2.14     | 5.18      | 15.00     |
| c1)   | Cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                     | 50 | 25.00     | 25.00     | 8.82      | 15.00     | 15.00     | 15.00     | 2.14     | 15.00     | 60.00%  | 170.08% | 0.86     | 2.14     | 5.18      | 15.00     |
| c2)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 51 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c3)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 52 | 25.00     | 25.00     | 8.82      | 15.00     | 15.00     | 15.00     | 2.14     | 15.00     | 60.00%  | 170.08% | 0.86     | 2.14     | 5.18      | 15.00     |
| c4)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 53 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c5)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 54 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c6)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 55 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c7)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 56 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c8)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 57 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c9)   | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 58 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c10)  | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 59 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |
| c11)  | - cheltuieli de protocol, din care:                                                                                                                   | 60 |           |           |           |           |           |           |          |           |         |         |          |          |           |           |

Rusa

2019





|           |                                                                                                                                            |     |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |        |          |          |          |          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|----------|----------|----------|----------|
| C1        | alte bonificatii (conform CCA)                                                                                                             | 90  | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 35.00    | 100.00%  | 35.00    | 238.25%  | 215.62 | 472.07   | 1,492.37 | 35.00    | 35.00    |
| C2        | Bonusuri (Rd.91+Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:                                                                                 | 91  | 1,474.92 | 1,474.92 | 931.25   | 931.25   | 2,218.72 | 2,218.72 | 472.07   | 472.07   | 150.43%  | 2,301.91 | 238.25%  | 215.62 | 472.07   | 1,492.37 | 35.00    | 35.00    |
| a)        | cheltuieli sociale prevazute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal", cu modificările și completările ulterioare, din care: | 92  | 130.00   | 130.00   | 49.40    | 49.40    | 106.80   | 106.80   | 43.60    | 43.60    | 82.15%   | 113.80   | 216.19%  | -      | 43.60    | 166.70   | 113.80   | 113.80   |
|           | - tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;                                                                    | 93  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;                                         | 94  | 130.00   | 130.00   | 49.40    | 49.40    | 106.80   | 106.80   | 43.60    | 43.60    | 82.15%   | 106.80   | 216.19%  | -      | 43.60    | 163.20   | 106.80   | 106.80   |
| b)        | tichete de masă, total                                                                                                                     | 95  | 1,046.52 | 1,046.52 | 835.85   | 835.85   | 1,026.92 | 1,026.92 | 414.47   | 414.47   | 98.13%   | 1,103.11 | 122.86%  | 205.62 | 414.47   | 765.87   | 7.00     | 7.00     |
|           | tichete de masă CMESB                                                                                                                      | 96  | 1,046.52 | 1,046.52 | 835.85   | 835.85   | 1,026.92 | 1,026.92 | 414.47   | 414.47   | 98.13%   | 1,026.92 | 122.86%  | 205.62 | 414.47   | 727.77   | 1,026.92 | 1,026.92 |
|           | tichete de masă aprobate prin memorandum                                                                                                   | 97  | 238.40   | 238.40   | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | 76.19    | -        | -      | 38.10    | 76.19    | 76.19    | 76.19    |
| c)        | vouchere de vacanță;                                                                                                                       | 98  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| d)        | ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent                                                                | 99  | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| e)        | alte cheltuieli conform CCA;                                                                                                               | 100 | 60.00    | 60.00    | 46.00    | 46.00    | 1,085.00 | 1,085.00 | 14.00    | 14.00    | 1868.13% | 1,085.00 | 2358.70% | 10.00  | 14.00    | 559.80   | 1,085.00 | 1,085.00 |
| C3        | Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99+Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:                                                                      | 101 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| a)        | ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal                                                                       | 102 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| b)        | ch. cu deplurius salariale cvenite în baza unor hotărâri judecătorești                                                                     | 103 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| c)        | cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete                      | 104 | 492.83   | 492.83   | 491.23   | 491.23   | 491.23   | 491.23   | 239.38   | 239.38   | 99.68%   | 491.23   | 100.00%  | 109.53 | 239.38   | 363.17   | 491.23   | 491.23   |
|           | componenta fixă                                                                                                                            | 105 | 492.83   | 492.83   | 491.23   | 491.23   | 491.23   | 491.23   | 239.38   | 239.38   | 99.68%   | 491.23   | 100.00%  | 109.53 | 239.38   | 363.17   | 491.23   | 491.23   |
|           | componenta variabilă                                                                                                                       | 106 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:                                                                  | 107 | 932.65   | 932.65   | 884.08   | 884.08   | 884.08   | 884.08   | 349.94   | 349.94   | 94.79%   | 884.08   | 100.00%  | 174.87 | 349.94   | 570.79   | 884.08   | 884.08   |
|           | -componenta fixă                                                                                                                           | 108 | 932.65   | 932.65   | 884.08   | 884.08   | 884.08   | 884.08   | 349.94   | 349.94   | 94.79%   | 884.08   | 100.00%  | 174.87 | 349.94   | 570.79   | 884.08   | 884.08   |
|           | -componenta variabilă                                                                                                                      | 109 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | c) pentru cenzori                                                                                                                          | 110 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| d)        | pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii                                                                                 | 111 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| C5        | Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator                                                                                          | 112 | 1,466.37 | 1,466.37 | 1,070.54 | 1,070.54 | 1,159.13 | 1,159.13 | 503.25   | 503.25   | 79.05%   | 1,263.29 | 108.27%  | 255.77 | 503.25   | 872.80   | 1,263.29 | 1,263.29 |
| C5.1)     | cheltuieli contribuții angajator CMES                                                                                                      | 113 | 1,466.37 | 1,466.37 | 1,070.54 | 1,070.54 | 1,159.13 | 1,159.13 | 503.25   | 503.25   | 79.05%   | 1,263.29 | 108.27%  | 255.77 | 503.25   | 872.80   | 1,263.29 | 1,263.29 |
| C5.1.1)   | cheltuieli contribuții angajator CMES - pentru salarii aprobate prin memorandum                                                            | 114 | 1,466.37 | 1,466.37 | 1,070.54 | 1,070.54 | 1,159.13 | 1,159.13 | 503.25   | 503.25   | 79.05%   | 1,263.29 | 108.27%  | 255.77 | 503.25   | 872.80   | 1,263.29 | 1,263.29 |
| C5.1.1.1) | cheltuieli contribuții angajator CMES - 5%                                                                                                 | 115 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| C5.3)     | cheltuieli contribuții angajator subvenție nerambursabilă 95%                                                                              | 116 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| C5.4)     | contribuție aferente cheltuieli de natura salarială finanțate din proiect LUF22 95%                                                        | 117 | 3.87     | 3.87     | 3.78     | 3.78     | 3.35     | 3.35     | 3.34     | 3.34     | 86.65%   | 4.54     | 102.25%  | 1.41   | 3.34     | 3.35     | 4.54     | 4.54     |
| C5.5)     | contribuție aferente cheltuieli de natura salarială finanțate de CMESB LUF22 5%                                                            | 118 | 0.20     | 0.20     | 0.17     | 0.17     | 0.18     | 0.18     | 0.18     | 0.18     | 86.65%   | 0.24     | 102.53%  | 0.07   | 0.18     | 0.18     | 0.24     | 0.24     |
| C5.6)     | contribuție aferente cheltuieli de natura salarială finanțate din proiect Stagi de practică - 95%                                          | 119 | 8.66     | 8.66     | 8.66     | 8.66     | 11.39    | 11.39    | 3.18     | 3.18     | 131.54%  | 11.39    | 217.87%  | 1.59   | 3.18     | 11.39    | 11.39    | 11.39    |
| C5.7)     | contribuție aferente cheltuieli de natura salarială finanțate din proiect Stagi de practică - 5%                                           | 120 | 0.46     | 0.46     | 0.46     | 0.46     | 0.60     | 0.60     | 0.17     | 0.17     | 131.46%  | 0.60     | 220.40%  | 0.08   | 0.17     | 0.60     | 0.60     | 0.60     |
| D.        | Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113+Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:                                  | 121 | 3,711.00 | 3,711.00 | 3,152.11 | 3,152.11 | 3,531.00 | 3,531.00 | 1,066.28 | 1,066.28 | 95.15%   | 3,531.00 | 112.02%  | 575.67 | 1,066.28 | 1,659.29 | 3,531.00 | 3,531.00 |
| a)        | Cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114+Rd.115+Rd.116), din care:                                                                     | 122 | 60.00    | 60.00    | 23.61    | 23.61    | 160.00   | 160.00   | 84.74    | 84.74    | 266.67%  | 160.00   | 677.73%  | 72.67  | 84.74    | 141.75   | 160.00   | 160.00   |
|           | - către bugetul general consolidat                                                                                                         | 123 | 50.00    | 50.00    | 22.77    | 22.77    | 150.00   | 150.00   | 84.59    | 84.59    | 300.00%  | 150.00   | 698.67%  | 72.67  | 84.59    | 134.59   | 150.00   | 150.00   |
| b)        | - către alți creditori                                                                                                                     | 124 | 10.00    | 10.00    | 0.84     | 0.84     | 10.00    | 10.00    | 0.16     | 0.16     | 100.00%  | 10.00    | 1197.53% | -      | 0.16     | 7.16     | 10.00    | 10.00    |
| c)        | Cheltuieli privind activitate imobilizate                                                                                                  | 125 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| d)        | Cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului                                                                               | 126 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| e)        | alte cheltuieli                                                                                                                            | 127 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| f)        | Ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale                                                                                 | 128 | 51.00    | 51.00    | 50.04    | 50.04    | 56.00    | 56.00    | -        | -        | 109.80%  | 56.00    | 111.90%  | -      | -        | 15.00    | 56.00    | 56.00    |
|           | - din deprecierile pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121+Rd.122+Rd.123), din care:                                             | 129 | 3,600.00 | 3,600.00 | 3,044.43 | 3,044.43 | 3,300.00 | 3,300.00 | 981.54   | 981.54   | 91.67%   | 3,300.00 | 108.39%  | 503.00 | 981.54   | 1,501.54 | 3,300.00 | 3,300.00 |
| (11)      | ajutări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane                                                                            | 130 | 500.00   | 500.00   | 534.03   | 534.03   | 500.00   | 500.00   | -        | -        | 100.00%  | 500.00   | 93.63%   | -      | -        | -        | -        | -        |
| (11.1)    | Cheltuieli privind ajutările și provizioanele                                                                                              | 131 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| (11.2)    | provizioane privind participarea la profit a salariaților                                                                                  | 132 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| (11.3)    | provizioane în legătură cu contractul de mandat                                                                                            | 133 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| (12)      | provizioane pentru concedii neefectuate                                                                                                    | 134 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| (2)       | venituri din provizioane și ajutări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care:                                                   | 135 | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | -        | -        | 100.00%  | 500.00   | 100.00%  | -      | -        | -        | 500.00   | 500.00   |
| (2.1)     | din anularea provizioanelor (Rd.126+Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:                                                                       | 136 | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | -        | -        | 100.00%  | 500.00   | 100.00%  | -      | -        | -        | 500.00   | 500.00   |
|           | - din participarea salariaților la profit                                                                                                  | 137 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | - din deprecierile imobilizărilor corporale și a activelor circulante                                                                      | 138 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | - venituri din alte provizioane                                                                                                            | 139 | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | -        | -        | 100.00%  | 500.00   | 100.00%  | -      | -        | -        | 500.00   | 500.00   |
| 2         | Cheltuieli financiare (Rd.130+Rd.131+Rd.132+Rd.133+Rd.134+Rd.137), din care:                                                               | 140 | 5.00     | 5.00     | 1.20     | 1.20     | 7.00     | 7.00     | 0.73     | 0.73     | 140.00%  | 7.00     | 583.95%  | 0.60   | 0.73     | 1.72     | 7.00     | 7.00     |
| a)        | Cheltuieli privind dobânzile, din care:                                                                                                    | 141 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
|           | - aferente creditelor pentru investiții                                                                                                    | 142 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |
| a2)       | aferente creditelor pentru activitatea curentă                                                                                             | 143 | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -      | -        | -        | -        | -        |

1654



|      |      |                                                                                                                                                                           |            |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                  |                  |                  |
|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| III  | b)   | Cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:                                                                                                                       | 133        | 5.00              | 5.00              | 1.20             | 7.00             | 7.00             | 0.73             | 7.00             | 0.60             | 583.95%          | 140.00%        | 7.00             | 0.73             | 1.72             | 7.00             |
|      | b1)  | afacinte creditelor pentru investiti                                                                                                                                      | 134        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | b2)  | afacinte creditelor pentru activitatea curenta                                                                                                                            | 135        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | b3)  | afacinte activitatii curente                                                                                                                                              | 136        | 5.00              | 5.00              | 1.20             | 7.00             | 7.00             | 0.73             | 7.00             | 0.60             | 583.95%          | 140.00%        | 7.00             | 0.73             | 1.72             | 7.00             |
| IV   | c)   | alte cheltuieli financiare                                                                                                                                                | 137        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | <b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138-Rd.1-Rd.28)</b>                                                                                                              | <b>138</b> | <b>1,217.10</b>   | <b>1,217.10</b>   | <b>2,230.23</b>  | <b>2,505.08</b>  | <b>2,505.08</b>  | <b>305.36</b>    | <b>2,901.14</b>  | <b>305.36</b>    | <b>112.32%</b>   | <b>205.82%</b> | <b>2,901.14</b>  | <b>305.36</b>    | <b>350.12</b>    | <b>2,901.14</b>  |
|      |      | venituri neimpozabile                                                                                                                                                     | 139        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | cheltuieli redeductibile fiscale                                                                                                                                          | 140        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
| V    |      | <b>IMPOZIT PE PROFIT CURENT</b>                                                                                                                                           | <b>141</b> | <b>194.74</b>     | <b>194.74</b>     | <b>356.19</b>    | <b>368.00</b>    | <b>368.00</b>    | <b>63.63</b>     | <b>464</b>       | <b>63.63</b>     | <b>103.32%</b>   | <b>188.97%</b> | <b>464</b>       | <b>63.63</b>     | <b>56.07</b>     | <b>464.18</b>    |
|      |      | <b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>                                                                                                                                               | <b>142</b> | <b>127,072.94</b> | <b>127,072.94</b> | <b>61,691.58</b> | <b>81,765.09</b> | <b>81,765.09</b> | <b>21,547.95</b> | <b>89,603.97</b> | <b>21,547.95</b> | <b>10,057.93</b> | <b>64.35%</b>  | <b>89,603.97</b> | <b>21,547.95</b> | <b>55,919.19</b> | <b>89,603.97</b> |
|      | a)   | Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)                                                                                                                          | 143        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | b)   | - alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii si a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat                              | 144        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
| 2    |      | Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)                                                                                                                       | 145        | 125,953.84        | 125,953.84        | 59,546.13        | 79,283.01        | 79,283.01        | 21,310.67        | 86,770.83        | 21,310.67        | 10,080.79        | 62.95%         | 86,770.83        | 21,310.67        | 55,639.32        | 86,770.83        |
|      | a)   | - alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat              | 146        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | b)   | Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care: **                                                                                                                      | 147        | 34,790.73         | 34,790.73         | 27,578.66        | 31,001.19        | 31,001.19        | 13,310.53        | 34,328.46        | 13,310.53        | 6,802.00         | 89.11%         | 34,328.46        | 13,310.53        | 24,273.74        | 34,328.46        |
|      | a)   | cheltuieli cu salariile aferente reinergerii cf. legii bugetului de stat                                                                                                  | 147a)      | 34,657.73         | 34,657.73         | 27,578.66        | 30,868.19        | 30,868.19        | 13,310.53        | 33,429.61        | 13,310.53        | 6,802.00         | 89.07%         | 33,429.61        | 13,310.53        | 23,619.02        | 33,429.61        |
| 3    | b)   | cresterea cu indicile mediu de crestere a preturilor prognostizate                                                                                                        | 147b)      | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | 765.85           | -                | -                | -              | -                | 382.91           | -                | 765.85           |
|      | c)   | cresterea cu urmatoare a salariului minim pe economie                                                                                                                     | 147c)      | 133.00            | 133.00            | -                | 133.00           | 133.00           | -                | 133.00           | 100.00%          | -                | -              | 133.00           | -                | -                | 133.00           |
|      | 4    | Nr. de personal, prognostizat la finele anului                                                                                                                            | 148        | 323.00            | 323.00            | 271.00           | 266.00           | 266.00           | 265.00           | 301              | 82.35%           | 98.15%           | 82.35%         | 265.00           | 278.00           | 301.00           | 265.00           |
|      | 5    | Nr. mediu de salariati                                                                                                                                                    | 149        | 278.00            | 278.00            | 225.00           | 237.00           | 237.00           | 223.00           | 262              | 85.25%           | 105.33%          | 85.25%         | 223.00           | 242.00           | 262.00           | 223.00           |
| 6 a) |      | Cheltuieli mediu lunar pe salariati (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147/Rd.149/12*1000)                                           | 150        | 10,428.87         | 10,428.87         | 10,214.32        | 10,900.56        | 10,900.56        | 10,097.55        | 10,918.72        | 104.52%          | 106.72%          | 104.52%        | 10,097.55        | 11,144.97        | 10,918.72        | 10,097.55        |
|      | b)   | Cheltuieli mediu lunar pe salariati (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr.28/2013 si Legii anuale a bugetului de stat | 151        | 10,389.91         | 10,389.91         | 10,178.98        | 10,863.01        | 10,863.01        | 10,084.50        | 10,882.53        | 104.59%          | 106.72%          | 104.59%        | 10,084.50        | 10,556.30        | 10,882.53        | 10,084.50        |
|      | c)   | Cheltuieli mediu lunar pe salariati (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr.28/2013 si Legii anuale a bugetului de stat | 152        | 10,389.01         | 10,389.01         | 10,354.28        | 10,853.80        | 10,853.80        | 10,314.10        | 10,876.42        | 104.47%          | 104.82%          | 104.47%        | 10,314.10        | 11,083.90        | 10,876.42        | 10,314.10        |
|      | 7 a) | Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (mil lei/persoana) (Rd.2/Rd.149)                                                                         | 153        | 457.10            | 457.10            | 274.18           | 345.00           | 345.00           | 96.63            | 284.86           | 75.48%           | 125.83%          | 75.48%         | 96.63            | 231.07           | 284.86           | 96.63            |
| b)   |      | Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat                                                         | 154        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | c)   | Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W-QPF/Rd.149                                                         | 155        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      | c1)  | Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care                                                                                                   | 156        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - cantitatea de produse finite (QPF)                                                                                                                                      | 157        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
| 8    |      | - pret mediu (p)                                                                                                                                                          | 158        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - valoare-QPF x p                                                                                                                                                         | 159        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2                                                                                                                  | 160        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | Plati restante                                                                                                                                                            | 161        | -                 | -                 | 5,153.11         | 4,084.87         | 4,084.87         | 8,558.99         | 3,200.00         | -                | 79.27%           | 8,558.99       | 1,600.00         | 3,200.00         | 8,558.99         | 3,200.00         |
| 9    |      | Crestere restante, din care:                                                                                                                                              | 162        | 2,334.56          | 2,334.56          | 155.08           | 7,650.40         | 7,650.40         | 392.44           | 7,650.40         | 327.70%          | 493.23%          | 327.70%        | 7,650.40         | 3,825.45         | 7,650.40         | 3,825.45         |
|      |      | - de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat                                                                                                                  | 163        | 2,314.30          | 2,314.30          | 95.82            | 7,650.00         | 7,650.00         | 391.94           | 7,649.90         | 330.55%          | 983.72%          | 330.55%        | 7,649.90         | 3,824.95         | 7,649.90         | 3,824.95         |
|      |      | - de la operatorii cu capital privat                                                                                                                                      | 164        | 20.26             | 20.26             | 59.26            | 0.40             | 0.40             | 0.50             | 0.50             | 1.97%            | 0.68%            | 1.97%          | 0.50             | 0.50             | 0.50             | 0.50             |
|      |      | - de la bugetul de stat                                                                                                                                                   | 165        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
| 10   |      | - de la bugetul local                                                                                                                                                     | 166        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - de la alte entitati                                                                                                                                                     | 167        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)                                                                                                 | 168        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | Redistributii distribuite totale cf. OUG nr.29/2017 din                                                                                                                   | 169        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
| 11   |      | - alte rezerve                                                                                                                                                            | 170        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - rezultatul brut                                                                                                                                                         | 171        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |
|      |      | - rezultatul net                                                                                                                                                          | 172        | -                 | -                 | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -              | -                | -                | -                | -                |

SEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE  
STANCU IDANA

DIRECTOR GENERAL  
ANTON CRISTIAN SERVICIU

ROMANIA  
BUCURESTI

10/10/2017

Gradul de realizare a veniturilor totale

| Nr.<br>crt. | INDICATORI                  | Prevederi an N-2 (2024) |          | %       | Prevederi an precedent N-1 (2025) |                        | mii lei |
|-------------|-----------------------------|-------------------------|----------|---------|-----------------------------------|------------------------|---------|
|             |                             | Aprobat                 | Realizat |         | Aprobat                           | Realizat / Preliminat* |         |
| 0           | 1                           | 2                       | 3        | 4       | 5                                 | 6                      | 7=6/5   |
| 1           | Venituri totale (Rd.1+Rd.2) | 209,673                 | 55,193   | 26.60%  | 127,176                           | 61,778                 | 43.86%  |
| 1           | Venituri din exploatare *)  | 209,070                 | 54,553   | 26.38%  | 127,073                           | 61,692                 | 43.39%  |
| 2           | Venituri financiare         | 603                     | 640      | 106.14% | 103                               | 86                     | 621.37% |

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

DIRECTOR GENERAL  
ANTON CRISTIAN



ȘEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE  
STANCU IOANA

12/5/24

Programul de investitii rectificat, dotari si sursele de finantare  
an 2026

mii lei

| 0  | 1 | INDICATORI                                                                                           | Data finalizarii investitiei | An precedent (N-1) 2025 |                      | Valoare        |                               |               |               |
|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|    |   |                                                                                                      |                              | Aprobat                 | Realizat/ Preliminat | An curent 2026 | Propuneri Rectificare an 2026 | An (N+1) 2027 | An (N+2) 2028 |
| I  |   | <b>SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:</b>                                                 | -                            | 30,948.07               | 2,445.93             | 12,290.87      | 12,290.87                     | 8,202.00      | 9,112.75      |
|    | 1 | Surse proprii, din care:                                                                             | -                            | 9,613.07                | 2,445.93             | 10,748.87      | 10,748.87                     | 8,202.00      | 7,562.75      |
|    |   | a) - amortizare                                                                                      | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | b) - profit                                                                                          | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    | 2 | Alocatii de la buget                                                                                 | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    | 3 | Credite bancare, din care:                                                                           | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a) - interne                                                                                         | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | b) - externe (credit BERD)                                                                           | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    | 4 | Alte surse, din care:                                                                                | -                            | 21,335.00               | -                    | 1,542.00       | 1,542.00                      | -             | 1,550.00      |
|    |   | - capital social                                                                                     | -                            | 21,335.00               | -                    | 1,542.00       | 1,542.00                      | -             | 1,550.00      |
|    |   | - fonduri SECO nerambursabile                                                                        | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    | 5 | Datoria publică (rambursari rate)                                                                    | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
| II |   | <b>CHELTUIELI PENTRU INVESTITII, din care:</b>                                                       | -                            | 9,613.07                | 2,445.93             | 10,748.87      | 10,748.87                     | 8,202.00      | 7,562.75      |
|    | 1 | Investitii în curs, din care:                                                                        | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a) pentru bunurile proprietate privata a operatorului economic                                       | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a1) proiect instalare 40 statii de incarcare masini electrice                                        | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau a unitatii administrativ-teritoriale  | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ-teritoriale | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | - (denumire obiectiv)                                                                                | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    | 2 | Investitii noi, din care:                                                                            | -                            | 9,613.07                | 2,445.93             | 10,748.87      | 10,748.87                     | 8,202.00      | 7,562.75      |
|    |   | a) pentru bunurile proprietate privata a operatorului economic                                       | -                            | 9,613.07                | 2,445.93             | 10,748.87      | 10,748.87                     | 8,202.00      | 7,562.75      |
|    |   | a1) multifunctional                                                                                  | -                            | -                       | -                    | 1,546.60       | 1,546.60                      | -             | -             |
|    |   | a2) trifor                                                                                           | -                            | 5.40                    | -                    | 5.40           | 5.40                          | -             | 5.40          |
|    |   | a3) echipament colmatare rosturi 50-60 litri                                                         | -                            | 9.00                    | -                    | 9.00           | 9.00                          | -             | 9.00          |
|    |   | a4) masina de taiat si fasonat otel beton                                                            | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a5) diverse obiecte de inventar                                                                      | -                            | 282.93                  | 95.37                | 363.91         | 363.91                        | 290.00        | 450.00        |
|    |   | a6) scule si unelte electrice                                                                        | -                            | 99.30                   | 14.06                | 94.50          | 94.50                         | 112.00        | 94.50         |
|    |   | a7) mobilier                                                                                         | -                            | 27.50                   | -                    | 27.00          | 27.00                         | -             | 30.00         |
|    |   | a8) sisteme desktop+ licente                                                                         | -                            | 80.00                   | -                    | 90.00          | 47.16                         | -             | 50.00         |
|    |   | a9) imprimante                                                                                       | -                            | 75.00                   | -                    | 75.00          | 75.00                         | 150.00        | 200.00        |
|    |   | a10) accesorii auto                                                                                  | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | 50.00         | -             |
|    |   | a11) cilindru compactor asfalt G=1.4-1.5 to                                                          | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a12) proiect instalare 40 statii de incarcare masini electrice                                       | -                            | 4,062.00                | -                    | 831.00         | 831.00                        | -             | -             |
|    |   | a13) microbuz transport persoane 8+1 locuri                                                          | -                            | 230.00                  | -                    | 230.00         | 230.00                        | -             | 230.00        |
|    |   | a14) motostivuitor 5 tone                                                                            | -                            | -                       | -                    | 330.00         | 330.00                        | 300.00        | -             |
|    |   | a15) accesorii utilaje ( freze, lame, ciocane hidraulice)                                            | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | 250.00        |
|    |   | a16) autoutilitara transport mixt                                                                    | -                            | -                       | -                    | 350.00         | 350.00                        | -             | 400.00        |
|    |   | a17) rezervor apa 1000 litri                                                                         | -                            | 12.00                   | -                    | 12.00          | 12.00                         | -             | 12.00         |
|    |   | a18) motopompe                                                                                       | -                            | 32.50                   | -                    | 39.50          | 39.50                         | -             | 39.50         |
|    |   | a19) aparat de spalare cu presiune                                                                   | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | 30.00         | -             |
|    |   | a20) buldoexcavator                                                                                  | -                            | -                       | -                    | 997.00         | 997.00                        | -             | -             |
|    |   | a21) aparate executie operatie mansonare                                                             | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a22) diverse obiecte de inventar pentru organizare de santier inclusiv semne rutiere                 | -                            | 391.90                  | 15.84                | 391.90         | 391.90                        | 300.00        | 400.00        |
|    |   | a23) manipulator rotativ cu furci, carlig si nacela 7-9 tone                                         | -                            | -                       | -                    | 1,100.00       | 1,100.00                      | -             | -             |
|    |   | a24) autoturisme                                                                                     | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | -             | -             |
|    |   | a25) server                                                                                          | -                            | 50.00                   | -                    | 50.00          | 50.00                         | -             | 70.00         |
|    |   | a26) invertor de sudura                                                                              | -                            | -                       | -                    | 357.50         | 357.50                        | -             | 50.00         |
|    |   | a27) excavator pe pneuri                                                                             | -                            | 1,382.50                | 1,285.56             | -              | -                             | 1,300.00      | -             |
|    |   | a28) diverse obiecte de inventar Parc Auto                                                           | -                            | 70.00                   | 5.79                 | 120.00         | 120.00                        | 50.00         | 150.00        |
|    |   | a29) subansamble/accesorii pt utilaje                                                                | -                            | -                       | -                    | -              | -                             | 1,500.00      | -             |

*Handwritten signature and mark*

|                                                                                                                                                                                   |   |           |        |          |          |          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|--------|----------|----------|----------|----------|
| a30) dispozitive de afisare                                                                                                                                                       | - | 13.00     | 5.17   | 20.00    | 20.00    | -        | 35.00    |
| a31) motofierastrau                                                                                                                                                               | - | 15.75     | -      | 15.75    | 15.75    | -        | 15.75    |
| a32) instalatie de debitare cu plasma                                                                                                                                             | - | 48.00     | -      | -        | -        | -        | -        |
| a33) scule si unelte diverse                                                                                                                                                      | - | 14.30     | -      | 76.10    | 76.10    | 25.00    | 119.10   |
| a34) scule dotare atelier mobil                                                                                                                                                   | - | 16.00     | 6.40   | 16.00    | 16.00    | -        | 16.00    |
| a35) autoutilitara 3.5 to Furgon                                                                                                                                                  | - | -         | -      | -        | -        | 1,800.00 | -        |
| a36) statie de masura portabila                                                                                                                                                   | - | -         | -      | -        | -        | -        | 800.00   |
| a37) echipamente pentru sudare mixta si accesorii conexe                                                                                                                          | - | 50.00     | -      | 53.00    | 53.00    | -        | 53.00    |
| a38) echipamente pentru servicii de eficientizare energetica tip ESCO                                                                                                             | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a39) pistol weldline complet echipat si accesorii aferente                                                                                                                        | - | 50.00     | -      | 50.00    | 50.00    | -        | 50.00    |
| a40) dotare atelier constructii metalice                                                                                                                                          | - | 19.70     | 14.98  | 19.70    | 19.70    | 150.00   | 19.70    |
| a41) vibrator beton                                                                                                                                                               | - | 8.00      | 3.61   | 8.00     | 8.00     | -        | 8.00     |
| a42) demolatoare electrice                                                                                                                                                        | - | -         | -      | 22.00    | 22.00    | -        | 22.00    |
| a43) mai-compactor                                                                                                                                                                | - | 15.00     | -      | 15.00    | 15.00    | -        | 15.00    |
| a44) motocompresor aer                                                                                                                                                            | - | 160.00    | -      | 180.00   | 180.00   | -        | 160.00   |
| a45) cric hidraulic                                                                                                                                                               | - | 16.80     | 3.68   | 16.80    | 16.80    | 35.00    | 16.80    |
| a46) autobasculanta 8x4                                                                                                                                                           | - | -         | -      | 1,334.74 | 1,334.74 | -        | -        |
| a47) autobasculanta 4x2                                                                                                                                                           | - | -         | -      | 1,240.47 | 1,240.47 | -        | -        |
| a48) strung paralel SN 400*1500                                                                                                                                                   | - | 25.00     | -      | 25.00    | 25.00    | -        | 25.00    |
| a49) masina de umplut rosturi Mastic + butelie GPL                                                                                                                                | - | -         | -      | -        | -        | 250.00   | -        |
| a50) aparat masurarea rezistentei de contact si rezistentei inductive                                                                                                             | - | -         | -      | 10.00    | 10.00    | -        | -        |
| a51) dulap metalic pentru sprijinire sapaturi                                                                                                                                     | - | 100.00    | -      | 100.00   | 100.00   | 250.00   | 100.00   |
| a52) dumpere                                                                                                                                                                      | - | 364.25    | 355.90 | -        | -        | -        | -        |
| a53) poma inox apa reziduala temp. inalte                                                                                                                                         | - | 7.00      | -      | -        | -        | -        | -        |
| a54) Aparat masurarea tensiunii de pas si atingere                                                                                                                                | - | -         | -      | 25.00    | 25.00    | 550.00   | -        |
| a55) grup generator 380V (monofazat P=7-8 KVA)                                                                                                                                    | - | -         | -      | -        | -        | -        | 550.00   |
| a56) echipament de aplicare spuma poliuretana (mansonare)                                                                                                                         | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a57) Sistem acces cu cartela                                                                                                                                                      | - | 30.00     | -      | 30.00    | 30.00    | -        | -        |
| a58) ventilatoare industriale gura canal                                                                                                                                          | - | -         | -      | -        | -        | 650.00   | -        |
| a59) Softuri, licente, programe                                                                                                                                                   | - | 255.00    | -      | 280.00   | 280.00   | -        | 80.00    |
| a60) Soft Enterprise Resource Planning                                                                                                                                            | - | 1,542.00  | -      | 1,542.00 | 1,542.00 | -        | 1,550.00 |
| a61) echipamente masuratori topografice                                                                                                                                           | - | 52.00     | 14.86  | -        | -        | 360.00   | -        |
| a62) rezervor motorina 1000 litri                                                                                                                                                 | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a63) vibrator beton pneumatic                                                                                                                                                     | - | 4.00      | -      | 4.00     | 4.00     | -        | 4.00     |
| a64) lipa/rigla manuala cu articulatie                                                                                                                                            | - | 36.00     | -      | 36.00    | 36.00    | -        | 36.00    |
| a65) rigla vibranta dublu sens                                                                                                                                                    | - | 19.00     | -      | 19.00    | 19.00    | -        | 19.00    |
| a66) placa vibratoare asfalt                                                                                                                                                      | - | 20.00     | -      | 20.00    | 20.00    | -        | 20.00    |
| a67) atasament pentru frezare miniincarcator hyundai                                                                                                                              | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a68) motodebitator                                                                                                                                                                | - | 10.00     | -      | 10.00    | 10.00    | -        | 10.00    |
| a69) taietor rost                                                                                                                                                                 | - | 15.00     | -      | 15.00    | 15.00    | -        | 15.00    |
| a70) tester multifunctional instalatie electrica                                                                                                                                  | - | -         | -      | 8.00     | 8.00     | -        | -        |
| a71) platforma auto                                                                                                                                                               | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a72) autodepanator service auto-utilaje (duba utilata cu scule)                                                                                                                   | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a73) semiremorca trailer                                                                                                                                                          | - | 244.50    | -      | -        | -        | -        | 2,600.00 |
| a74) Laborator de verificari metrologice                                                                                                                                          | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a75) Soft de gestiune                                                                                                                                                             | - | -         | -      | 45.00    | 45.00    | 50.00    | 55.00    |
| a76) Ciocan rotopercutor picamer                                                                                                                                                  | - | -         | -      | -        | -        | -        | 250.00   |
| a77) Cap tractor                                                                                                                                                                  | - | 675.00    | 610.57 | -        | -        | -        | -        |
| a78) Autoutilitara cu bena si cabina                                                                                                                                              | - | 300.00    | -      | -        | -        | -        | -        |
| a79) Ciocan demolator                                                                                                                                                             | - | 40.00     | 5.21   | 18.00    | 18.00    | -        | 18.00    |
| a80) Transpaleta (liza)                                                                                                                                                           | - | 28.35     | 8.94   | 10.00    | 10.00    | -        | 10.00    |
| a81) Sistem sudura semiautomat                                                                                                                                                    | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a82) Carlig cu cantar pentru macara                                                                                                                                               | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a83) Containere de locuit                                                                                                                                                         | - | 1,577.00  | -      | -        | -        | -        | -        |
| a84) Etilotest                                                                                                                                                                    | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| a85) Cantar                                                                                                                                                                       | - | 108.55    | -      | 6.00     | 6.00     | -        | -        |
| a86) Teren                                                                                                                                                                        | - | 14,338.00 | -      | -        | -        | -        | -        |
| a87) Hala atelier si laborator                                                                                                                                                    | - | 3,878.00  | -      | -        | -        | -        | -        |
| a88) Stagii de Practica - Echipamente FEDR                                                                                                                                        | - | 42.84     | -      | -        | 42.84    | -        | -        |
| b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau a unitatii administrativ-teritoriale                                                                               | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ-teritoriale                                                                              | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |
| d) pentru bunurile luate in concesiune, inchiriate sau in locatie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unitatii administrativ-teritoriale | - | -         | -      | -        | -        | -        | -        |

RUSA



|   |                                                                                                                                                                                   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Investitii efectuate la imobilizarile corporale existente (modernizari), din care:                                                                                                | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | a) pentru bunurile proprietate privata a operatorului economic                                                                                                                    | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau a unitatii administrativ-teritoriale                                                                               | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ-teritoriale                                                                              | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | d) pentru bunurile luate in concesiune, inchiriate sau in locatie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unitatii administrativ-teritoriale | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | - (denumire obiectiv)                                                                                                                                                             | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale)                                                                                                                                  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii, din care:                                                                                                               | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | a) - interne                                                                                                                                                                      | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | b) - externe                                                                                                                                                                      | - | - | - | - | - | - | - | - |

DIRECTOR GENERAL  
ANTON CRISTIAN

SEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE  
STANCU IOANA

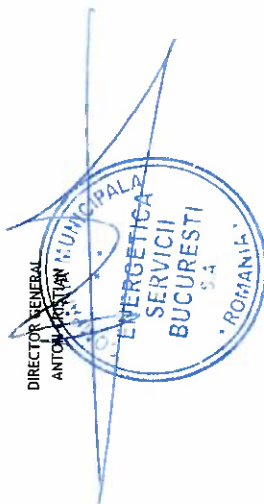


*Anton*

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

| Nr. Crt.                                                                                   | Masuri                                                                                                                                     | Termen de realizare | An precedent (N-1)    |                  | An curent (N)       |                 | An N+1              |                 | An N+2              |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                                                                                            |                                                                                                                                            |                     | Preliminar / realizat | Plăți restante** | Rezultat brut (+/-) | Influențe (+/-) | Rezultat brut (+/-) | Influențe (+/-) | Rezultat brut (+/-) | Influențe (+/-) |
| 0                                                                                          | 1                                                                                                                                          | 2                   | 3                     | 4                | 5                   | 6               | 7                   | 8               | 9                   | 10              |
| <b>Pct. I Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante</b> |                                                                                                                                            |                     |                       |                  |                     |                 |                     |                 |                     |                 |
| 1                                                                                          | creșterea veniturilor realizate de societate prin mărirea numărului de contracte ( pentru servicii de mentenanță, servicii de proiectare ) | 31 dec.             | 350.00                | -                | 370.00              | -               | 860.00              | -               | 930.00              | -               |
| 2                                                                                          | creșterea veniturilor atenuării de confecții metalice                                                                                      | 31 dec.             | 80.00                 | -                | -                   | -               | -                   | -               | -                   | -               |
| 3                                                                                          | reducerea cheltuielilor cu chirile                                                                                                         | 31 dec.             | -                     | -                | -                   | -               | -                   | -               | -                   | -               |
|                                                                                            | <b>TOTAL Pct. I</b>                                                                                                                        |                     | <b>430.00</b>         | <b>-</b>         | <b>370.00</b>       | <b>-</b>        | <b>860.00</b>       | <b>-</b>        | <b>930.00</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Pct. II Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I</b>                 |                                                                                                                                            |                     |                       |                  |                     |                 |                     |                 |                     |                 |
| 1                                                                                          | creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii, impozite taxe și alte cheltuieli de exploatare                                              | 31 dec.             | (330.00)              | -                | (190.00)            | -               | (610.00)            | -               | (650.00)            | -               |
| 2                                                                                          | creșterea cheltuielilor cu personalul                                                                                                      | 31 dec.             | -                     | -                | -                   | -               | -                   | -               | -                   | -               |
| 3                                                                                          | creșterea altor cheltuieli de exploatare                                                                                                   | 31 dec.             | (10.00)               | -                | -                   | -               | (8.87)              | -               | (10.57)             | -               |
|                                                                                            | <b>TOTAL Pct. II</b>                                                                                                                       |                     | <b>(340.00)</b>       | <b>-</b>         | <b>(190.00)</b>     | <b>-</b>        | <b>(618.87)</b>     | <b>-</b>        | <b>(660.57)</b>     | <b>-</b>        |
| <b>Pct. III TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II</b>                                             |                                                                                                                                            |                     | <b>90.00</b>          | <b>-</b>         | <b>180.00</b>       | <b>-</b>        | <b>241.13</b>       | <b>-</b>        | <b>269.43</b>       | <b>-</b>        |

DIRECTOR GENERAL  
ANTON STAN



ȘEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE

STANCU IOANA

*[Signature]*

*[Signature]*



NR. 136325/12.08.2026

### REFERAT DE APROBARE

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026  
al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A.

Potrivit prevederilor art. 2 pct. 3 lit. b din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare – Consiliul General al Municipiului București are calitatea de autoritate publică tutelară pentru societățile comerciale la care municipalitatea este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul, după caz.

În conformitate cu prevederile art. 129 alin. 2 lit. a, alin. 3 lit. d din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul General al Municipiului București are inițiativa și hotărăște în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar pentru îndeplinirea atribuțiilor privind organizarea și funcționarea societăților comerciale și a regiilor autonome de interes local, exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute în societățile comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

Potrivit prevederilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu dispozițiile art. 4 alin. 1 lit. a) 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 indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă prin hotărâre a Guvernului sau prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București, după caz, inițiată de ordonatorii principali de credite în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află operatorii economici din categoria prevăzută la art. 1 lit. a) și b).

În conformitate cu prevederile 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 sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, "operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului indicatorilor economico-financiari aprobați".

Pentru considerentele expuse mai sus și având în vedere raportul de specialitate întocmit de Direcția Guvernanță Corporativă la proiectul de hotărâre privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A, cât și în temeiul art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supus dezbaterii și aprobării Consiliului General al Municipiului București – proiectul de hotărâre privind rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A.

**PRIMAR GENERAL**

**Diprian CIUCU**



**AVIZAT,**

**Direcția Juridic**

**Director Executiv**

**Adrian IORDACHE**







# PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

Direcția Guvernanță Corporativă

Nr. Dec 12521/09.08.2020

## RAPORT DE SPECIALITATE

privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026  
al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A.

În conformitate cu prevederile art. 2 pct. 3 lit. b din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare – Consiliul General al Municipiului București are calitatea de autoritate publică tutelară pentru societățile comerciale la care municipalitatea este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul, după caz.

Potrivit art. 129 alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul local are inițiative și hotărâște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar în executarea atribuțiilor privind organizarea și funcționarea societăților comerciale și a regiilor autonome de interes local, exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute în societățile comerciale sau regiile autonome, în condițiile legii.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 294/30.06.2026 și reprezintă principalul instrument de programare și analiză pe termen mediu a activității economico -financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026, al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. s-a realizat cu respectarea prevederilor cuprinse în:

➤ 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;

➤ O.U.G. nr. 89/24.12.2025 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; privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice ;

➤ Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pentru anul 2026;

➤ OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

➤ O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;

➤ Acordul nr. 1/27.02.2026, încheiat cu Sindicatul Independent Termoenergetica, până la aprobarea Contractului Colectiv de Muncă, conform legislației în vigoare;

➤ Legea nr. 227 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;

➤ Alte prevederi legale in vigoare;

Conform prevederilor art. 10 alin. (2), (3) si (4) 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 modificări și completări ulterioare, *"Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiar aprobați, astfel:*

*a) depășirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiar prevăzuti la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat și a prevederilor art. 9 alin. (3);*

*b) reducerea profitului brut/majorarea pierderii și/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situația în care nu se respectă prevederile alin. (1) lit. b);*

*c) reducerea productivității muncii;*

*d) creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale;*

- e) depășirea nivelului plăților restante;
- f) în alte situații impuse de prevederile legale.

Operatorii economici aflați sub incidența prevederilor art. 9 alin. (2) pot majora veniturile totale prin rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, în semestrul 2 al anului curent, cu condiția ca în semestrul 1 al anului curent gradul de realizare a veniturilor totale a fost depășit și indicatorii de eficiență realizați să fi fost cel puțin la nivelul aprobat.

Rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli prevăzută la alin. (2) se aprobă, în condițiile art. 4 alin. (1)-(3), până la data de 31 octombrie a anului curent, cu excepția situațiilor prevăzute la alin. (2) lit. f), care se aprobă până la finele exercițiului financiar al anului curent.”

Societatea Compania Municipala Energetica Servicii București S.A., a inițiat în luna ianuarie 2026, Memorandumul privind majorarea cheltuielilor de natură salarială în conformitate cu art. XXXVI alin (2) și alin. (3) din O.U.G. nr. 89/24.12.2025 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, iar prin adresa nr.133418/12.06.2026, primită de la Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, și nr.3184/12.06.2026 de la Direcția Generală Administrație Publică, societatea a fost informată cu privire la aprobarea Memorandumului cu tema “Aprobarea creșterii cheltuielilor de natură salarială, ocupării posturilor vacante și a creșterii numărului de personal și a cheltuielilor de natură salarială ca urmare a dezvoltării activității, în conformitate cu dispozițiile art. XXXVI, alin.(2), (3) și (4) din O.U.G. 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”.

Prin Memorandum, societatea Compania Municipală Eneregtica Servicii București S.A., a solicitat următoarele:

- Creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente, cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, în conformitate cu art. XXXVI alin. (2) lit. b) din O.U.G. nr. 89/24.12.2025 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;

- Creșterea numărului de personal față de cel din anul 2025, prin ocuparea unui număr de 35 de posturi vacante, existente la finele anului 2025, cu majorarea cheltuielilor de natură salarială aferente, în conformitate cu alin.(3) și (4) din același act normativ.

În conformitate cu prevederile art. XXXVI alin.(2) lit.b), "În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice." Pot solicita aprobarea Guvernului operatorii economici "care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și prevăd reducerea pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin dublul sumelor programate pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială, precum și reducerea plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, după caz";

Potrivit prevederilor art. XXXVI alin. (3) lit. b) din același act normativ, "În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot ocupa posturile vacante existente la finele anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială, după aprobarea de către Guvern prin memorandum, pe baza unei analize temeinic justificate, ținând cont de cel puțin următoarele aspecte(...): au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător."

Având în vedere că în Bugetul de Venituri și Cheltuieli(BVC) pentru anul 2026 al companiei, aprobat prin Hotararea Consiliului General al Municipiului București nr. 294/30.06.2026, nu au fost evidențiate cheltuielile aferente solicitărilor din Memorandum, este necesară rectificarea următorilor indicatori din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, deja aprobat:

a) Creșterea cheltuielilor de natură salarială cu suma reprezentând influența indicelui de creștere a prețurilor de 6.5%, în sumă de 765,85 mii lei. Prin aplicarea indicelui de creștere a prețurilor, vor fi influențate și celelalte elemente salariale, respectiv sporuri, ore suplimentare sau alte venituri salariale;

b) Creșterea cheltuielilor cu salariile de încadrare pentru cele 35 de posturi vacante cu suma de 1.971,92 mii lei;

c) Sporuri, pentru cele 35 de posturi vacante cu suma de 163,11 mii lei;



d) Bonusuri (tichete de masă și tichete cadou) pentru cele 35 de posturi vacante, cu suma de 83,19 mii lei.

Din Nota de fundamentare nr. 9161/29.07.2026 înaintată de către societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., înregistrată la Primăria Municipiului București cu nr. 128532/31.07.2026 și în cadrul Direcției Guvernanță Corporativă cu nr. 128532/31.07.2026, rezultă următoarele aspecte:

Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. are în vedere creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente, cu maximum indicelui mediu de creștere al prețurilor, prognozat pentru anul 2026, în conformitate cu art. XXXVI alin.(2) lit.b) din O.U.G. nr. 89/24.12.2025 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, având în vedere următoarele:

- a. recrutarea personalului în domeniul construcțiilor este o problemă reală având în vedere criza profundă a pieței muncii, forța de munca îmbătrânită și scăderea constantă a populației active;
- b. activitatea de reabilitare a sistemului de termoficare centralizată se derulează cu un decalaj major al ofertei de salarizare față de ceilalți angajatori din piață;
- c. specificul activității companiei pentru care îndeplinirea obligațiilor contractuale presupune personal de înaltă calificare, foarte greu de găsit pe piața muncii;
- d. motivarea și fidelizarea personalului;
- e. creșterea performanțelor și rezultatelor companiei;
- f. recunoașterea performanței profesionale;
- g. scăderea fluctuației de personal și menținerea personalului calificat în domeniu;

De asemenea, societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. prevede creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2025, prin ocuparea unui număr de 35 de posturi vacante, existente la finele anului 2025, cu majorarea cheltuielilor de natură salarială aferente.

Se precizează că în anul 2025, posturile vacante/vacantate nu au fost ocupate, iar funcționarea companiei și realizarea planului de activitate au fost asigurate de personalul existent, cu efort suplimentar, fără majorări salariale. În același timp, dinamica de personal a înregistrat 52 intrări și 57 încetări (diferență în minus 5 angajați), ceea ce a amplificat supraîncărcarea de sarcini și presiunea termenelor.

Structurile de specialitate se confruntă cu deficit de personal tehnic autorizat, dificultăți în atragerea și reținerea specialiștilor cu experiență, creșterea volumului și complexității activităților, pe fondul evoluției tehnologice și al intensificării cerințelor legislative, presiuni suplimentare generate de mobilitatea ridicată și desfășurarea activităților în teren.

La 31.12.2025, conform organigramei companiei existau 116 posturi vacante, după cum urmează:

- TESA 43 de posturi disponibile
- Muncitori 73 de posturi disponibile.

Ținând cont de faptul că societății Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. i-a fost atribuit, de către Primăria Municipiului București, Contractul nr.585/13.07.2023 - Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru *obiectivul "Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere de energie termică pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București"*, având ca obiect proiectarea, instalarea și montarea a 34 de capacități modulare de producere a energiei termice, amplasate în proximitatea unor puncte termice din zone deficitare ale rețelei de termoficare, pentru îndeplinirea acestui contract, societatea trebuie să asigure un minim de personal de specialitate, cu înaltă calificare în domeniul proiectării și execuției, menit să asigure proiectarea, documentația necesară instalării acestor capacități modulare de producere a energiei termice, precum și avizarea acestora, respectiv:

- inginer sisteme termice (coordonator proiect) – 1 persoană
- ingineri mașini și echipamente termice – 2 persoane,
- ingineri instalații electrice autorizați ANRE – 2 persoane,
- ingineri automatizare – 2 persoane,
- ingineri specializare gaze naturale autorizați ANRE – 2 persoane,
- arhitect – 1 persoană,
- specialist mediu – 1 persoană,
- verficator gaze – 1 persoană;
- specialiști calificați montaj electrice și automatizare – 2 persoane.

Proiectul Primăriei Municipiului București, aprobat prin H.C.G.M.B. nr.327/2024, vizează modernizarea a 20 de puncte termice (PT) prin instalarea de capacități modulare (minicentrale) de producere a energiei termice, având o capacitate totală de aproximativ 3MW.

Această soluție tehnică urmărește îmbunătățirea aprovizionării cu apă caldă și căldură în zonele critice, reducând pierderile și asigurând continuitatea serviciului, eliminând disfuncționalitățile în zonele deficitare, în special în perioadele de vârf sau avarii ale rețelei primare de termoficare.

Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. menționează că pentru realizarea acestui contract, conform documentației de atribuire, există obligația asigurării unui număr de 35 de angajați. O parte din acest necesar de personal este asigurat de salariații existenți în companie (21 angajați), însă pentru restul de 14 specialiști enumerați mai sus, nu există salariați specializați în cadrul companiei. Astfel, se precizează că diferența de 21 de angajați care vor asigura numărul total de personal din cei 35 de angajați necesari pentru îndeplinirea contractului, conform documentației de atribuire, vor fi puși la dispoziție de către Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., din structurile tehnice care desfășoară și alte activități în cadrul companiei, pentru executarea lucrărilor de construcție și montaj.

În data de 31.12.2025, societății Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. i-a fost atribuit Acordul Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/ 31.12.2025, pentru proiectarea și execuția a încă 4 (patru) obiective de modernizare a rețelei de termoficare, respectiv: Obiectiv 1 – Magistrala III Sud – C2MB-CMV1; Obiectiv 2 – Magistrala I Sud – CP3-CI10-CP15-NI1; Obiectiv 3 – Magistrala I Sud – CM11-C11MB-CI13; Obiectiv 4 – Magistrala I-III Vest – CW1-FW9, investiții cu impact direct asupra continuității, siguranței și calității serviciului public de alimentare cu energie termică.

Având în vedere că termenul de realizare al acestui Acord contractual este între 12 și 18 luni, ținând cont de faptul că personalul existent în companie la 31.12.2025, poate fi utilizat doar pentru 2 șantiere, începând cu luna octombrie a anului 2026 este necesară suplimentarea schemei de personal cu minimum 20 de angajați, respectiv ingineri, specialiști, tehnicieni, sudori, instalatori, muncitori necalificați, și implicit, creșterea cheltuielilor de natură salarială, indispensabili pentru finalizarea acestor obiective în termenul contractual.

În conformitate cu prevederile art. 11 lit. a) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, conducătorul instituției publice sau organul de conducere colectivă are obligația asigurării cadrului organizatoric și funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern. Potrivit art. 2 lit.d) din același act normativ, „cadrul organizatoric și funcțional al activității de audit public intern - organizarea și asigurarea funcționării auditului public intern prin înființarea unui compartiment de audit public intern

constituit din minimum 2 posturi de auditori interni, cu normă întreagă și cu asigurarea resurselor financiare necesare ocupării posturilor prevăzute și funcționării compartimentului, sau asigurarea funcției de audit public intern de către organul ierarhic superior ori prin aderarea la sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern”.

Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. precizează că recomandarea Curții de Conturi din Raportul nr.8991/03.02.2026 a fost următoarea: “se recomandă dimensionarea adecvată a compartimentului de audit intern, în raport cu volumul și complexitatea activităților societății, nivelul riscurilor și necesarul de acoperire a misiunilor planificate, precum și inițierea și parcurgerea tuturor demersurilor legale și administrative necesare pentru ocuparea posturilor prevăzute în structură...”

Din totalul posturilor vacante de 116, la 31.12.2025, societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. își propune să ocupe un număr de 35 posturi, astfel:

- 14 posturi pentru Contractul nr. 585/13.07.2023 - Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru *obiectivul "Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere de energie termică pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București"*;

- 20 posturi pentru *Contractul de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103 din 31.12.2025, pentru proiectarea și execuția a încă 4 (patru) Obiective de modernizare a rețelei de termoficare;*

- 1 post de auditor intern, conform art.2 alin d) din Legea 672/2002 privind auditul public intern, republicată.

Cheltuielile salariale solicitate prin Memorandum, sunt evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026, așa cum este prevăzut în art. XXXVI, alin.(9) din O.U.G. nr. 89/2025.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. s-a realizat având la bază principiul prudenței, în scopul dimensionării optime a resurselor financiare necesare finanțării întregii activități și respectării politicii Guvernului privind îmbunătățirea performanțelor economico - financiare.

**Prezenta propunere de rectificare are la bază veniturile și cheltuielile realizate în perioada ianuarie – iunie 2026 și veniturile și cheltuielile estimate pentru perioada iulie – decembrie 2026 (6 luni realizat + 6 luni estimat).**



Nivelul rectificat al principalilor indicatori economico-financiari aferenți bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC) pentru anul 2026, față de nivelul bugetat, propus prin prezenta notă, se prezintă după cum urmează:

| Nr. Crt    | Indicatori                                           | BVC aprobat<br>an 2026 | Propunere<br>rectificare<br>BVC an 2026 | Diferențe       |
|------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| 0          | 1                                                    | 2                      | 3                                       | 4 = 3-2         |
| <b>I</b>   | <b>VENITURI TOTALE (I=Rd.1+Rd.2)</b>                 | <b>81,795.09</b>       | <b>89,678.97</b>                        | <b>7,883.88</b> |
| 1          | Venituri totale din exploatare din care:             | 81,765.09              | 89,603.97                               | 7,838.88        |
|            | din producția vândută                                | 66,795.61              | 74,634.49                               | 7,838.88        |
| 2          | Venituri financiare                                  | 30                     | 75                                      | 45.00           |
| <b>II</b>  | <b>CHELTUIELI TOTALE (II=Rd.1+Rd.2)</b>              | <b>79,290.01</b>       | <b>86,777.83</b>                        | <b>7,487.82</b> |
| 1          | Cheltuieli de exploatare din care:                   | 79,283.01              | 86,770.83                               | 7,487.82        |
| A1         | Cheltuieli privind stocurile                         | 30,508.90              | 34,582.68                               | 4,073.78        |
| A2         | Cheltuieli privind serviciile executate de terți     | 4,678.00               | 4,678.00                                | -               |
| A3         | Cheltuieli cu alte servicii executate de terți       | 6,597.59               | 6,580.20                                | (17.39)         |
| B          | Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 431.89                 | 431.89                                  | -               |
| C          | Cheltuieli cu personalul                             | 33,535.63              | 36,967.06                               | 3,431.43        |
| D          | Alte cheltuieli de exploatare                        | 3,531.00               | 3,531.00                                | -               |
| 2          | Cheltuieli financiare                                | 7                      | 7                                       | -               |
| <b>III</b> | <b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>             | <b>2,505.08</b>        | <b>2,901.14</b>                         | <b>396.06</b>   |

Fundamentarea elementelor prevăzute este prezentată în continuare, pe elemente de BVC analitic incluse în Anexa 2.

## **VENITURI TOTALE**

Structura veniturilor totale se prezintă după cum urmează:

| Indicatori                                                                              | Aprobat an curent<br>(N) 2026 aprobat<br>conform HCGMB<br>nr.294/<br>30.06.2026 | Propuneri<br>Rectificare<br>an curent<br>2026 | Diferențe |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|
| 0                                                                                       | 1                                                                               | 2                                             | 3= 2-1    |
| Venituri totale (Rd.1+Rd.2) din care:                                                   | 81,795.09                                                                       | 89,678.97                                     | 7,883.88  |
| 1. Venituri din exploatare                                                              | 81,765.09                                                                       | 89,603.97                                     | 7,838.88  |
| a1) venituri din servicii prestate                                                      | 66,685.61                                                                       | 74,524.49                                     | 7,838.88  |
| a2) venituri din redevente și chirii                                                    | -                                                                               | -                                             | -         |
| a3) alte venituri                                                                       | 110.00                                                                          | 110.00                                        | -         |
| b) venituri din subvenții pentru derulare proiecte<br>cu finanțare din fonduri europene | 744.88                                                                          | 744.88                                        | -         |
| c) venituri din producția de imobilizări                                                | 831.00                                                                          | 831.00                                        | -         |
| e) venituri aferente costului de producție în curs<br>de execuție                       | 12,943.60                                                                       | 12,943.60                                     | -         |
| f) alte venituri din exploatare                                                         | 450.00                                                                          | 450.00                                        | -         |
| 2. Venituri financiare                                                                  | 30.00                                                                           | 75.00                                         | 45.00     |

În urma rectificării propuse, veniturile totale ale societății cresc de la 81.795,09 mii lei la 89.678,97 mii lei, respectiv cu 7.883,88 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere de aproximativ 9.6% față de nivelul aprobat prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026.

Valoarea veniturilor care se modifică se prezintă astfel:

|                                                                                              |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b><u>Capitolul VENITURI</u></b>                                                             | <b><u>+ 7.883,88 mii lei</u></b> |
| <b>(1) Venituri din activitatea de exploatare, astfel</b>                                    | <b>+ 7.838,88 mii lei</b>        |
| <b>a1) Venituri din servicii prestate</b>                                                    | <b>+ 7.838,88 mii lei</b>        |
| ✓ Venituri lucrări de reabilitare Retea de Termoficare<br>pentru 4 Obiective ctr. 2103 /2025 | + 1.713,78 mii lei               |
| ✓ Venituri din modernizarea a 20 puncte termice                                              | + 6.125,10 mii lei               |
| <b>a2) Venituri financiare</b>                                                               | <b>+ 45,00 mii lei</b>           |

| Nr. Crt | Indicatori                                                                                                                              | BVC aprobat an 2026 | Propunere rectificare BVC an 2026 | Diferențe       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|
| 0       | 1                                                                                                                                       | 2                   | 3                                 | 4 = 3-2         |
| I       | <b>Venituri din servicii prestate:</b>                                                                                                  | <b>66,685.61</b>    | <b>74,524.49</b>                  | <b>7,838.88</b> |
| a.1     | venituri din servicii consultanta si proiectare                                                                                         | 3,907.19            | 3,907.19                          | -               |
| a.2     | venituri din activitati de inginerie, dirigentie si consultanta tehnica                                                                 | 2,412.31            | 2,412.31                          | -               |
| a.3     | venituri lucrari de reabilitare Retea de Termoficare                                                                                    | 50,927.48           | 50,927.48                         | -               |
| a.4     | venituri lucrari de reabilitare Retea de Termoficare pentru 4 Obiective ctr. 2103                                                       | -                   | 1,713.78                          | 1,713.78        |
| a.5     | venituri din lucrari de instalatii contracte SEAP                                                                                       | 705.00              | 705.00                            | -               |
| a.6     | venituri din lucrari de mentenanta preventiva si corectiva Arena Nationala                                                              | 7,540.00            | 7,540.00                          | -               |
| a.7     | venituri servicii de asistenta tehnica lucrari Retea de termoficare                                                                     | 371.29              | 371.29                            | -               |
| a.8     | venituri din modernizarea a 20 puncte termice                                                                                           | -                   | 6,125.10                          | 6,125.10        |
| a.9     | venituri din realizare bransament retele termice primare 'Construirea Ambulatoriu Spital de Boli Infectioase si Tropicale Victor Babes' | 822.34              | 822.34                            | -               |

➤ **Lucrări de reabilitare a rețelei de termoficare pentru 4 obiective**

Se face precizarea că la momentul elaborării și aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile aferente lucrărilor de reabilitare a rețelei de termoficare pentru cele patru obiective contractuale nu au fost incluse în estimările societății, întrucât societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. nu dispunea de resursa umană necesară pentru preluarea și executarea acestora în condiții de eficiență și cu respectarea termenelor contractuale.

Prin aprobarea Memorandumului, care permite ocuparea posturilor vacante și actualizarea cheltuielilor de natură salarială, societatea și-a consolidat capacitatea operațională necesară pentru implementarea unor proiecte noi. În aceste condiții, în cadrul prezentei rectificări au fost incluse venituri estimate în valoare de **1.713,78 mii lei**, aferente executării lucrărilor de reabilitare a rețelei de termoficare pentru cele patru obiective contractuale.

Introducerea acestor venituri în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat este direct corelată cu implementarea Memorandumului, întrucât majorarea capacității de personal a creat premisele necesare asumării și executării acestor lucrări. În mod corespunzător, au fost actualizate și cheltuielile aferente, inclusiv cheltuielile cu personalul și celelalte categorii de cheltuieli necesare desfășurării activității, respectând principiul corelării veniturilor cu cheltuielile prevăzut de legislația privind fundamentarea bugetelor operatorilor economici.

#### ➤ **Modernizarea a 20 de puncte termice**

De asemenea, societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. precizează că la momentul elaborării și aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile aferente lucrărilor privind modernizarea a 20 de puncte termice nu au fost incluse în estimările societății, întrucât societatea nu dispunea de resursele umane necesare pentru asumarea și executarea unui proiect de o asemenea amploare și complexitate.

Ca urmare a implementării Memorandumului aprobat pentru societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., prin care a fost posibilă ocuparea posturilor de specialitate necesare desfășurării activității, societatea estimează realizarea veniturilor aferente contractului privind modernizarea a 20 de puncte termice.

În acest context, având în vedere solicitarea Primăriei Municipiului București de continuare a instalării containerelor modulare în punctele termice care înregistrează disfuncționalități în alimentarea cu agent termic, se estimează ca, după îndeplinirea tuturor formalităților legale necesare, să fie montate containere modulare în punctele termice **PT 7 Virtuții** și **PT 8 Virtuții**, urmând ca, în funcție de perioada efectivă de implementare și de derularea contractului, lucrările să fie continuate, iar veniturile aferente să fie realizate în cursul anului 2026.

Lucrarea este necesară pentru creșterea siguranței și continuității serviciului public de alimentare cu energie termică, prin modernizarea unor puncte termice amplasate în zone deficitare ale rețelei de termoficare. Implementarea capacităților modulare de producere a energiei termice contribuie la reducerea pierderilor din rețea, îmbunătățirea eficienței energetice, diminuarea timpilor de întrerupere în alimentarea cu energie termică și asigurarea continuității furnizării apei calde și căldurii către consumatori, în special în perioadele de consum maxim sau în situațiile de avarie ale rețelei primare.

Având în vedere necesitatea implementării acestui obiectiv strategic pentru sistemul de alimentare centralizată cu energie termică al Municipiului București, societatea a promovat Memorandumul prin care a solicitat aprobarea ocupării posturilor vacante și actualizarea cheltuielilor de natură salarială, în vederea consolidării capacității operaționale și tehnice necesare executării lucrărilor.

Ca urmare a aprobării **Memorandumului** și a posibilității ocupării posturilor vacante, societatea a dobândit capacitatea de a implementa proiectul privind modernizarea celor 20 de puncte termice, motiv pentru care, prin prezenta rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli, au fost incluse venituri suplimentare estimate în valoare de **6.125,10 mii lei**.



Această influență reprezintă cea mai importantă creștere a veniturilor din exploatare față de bugetul aprobat și reflectă extinderea activității operaționale a societății.

Implementarea proiectului presupune desfășurarea simultană a unor activități complexe de proiectare, verificare tehnică, management de proiect, execuție, coordonare a șantierelor, recepție și monitorizare a lucrărilor, activități care necesită personal calificat și suficient dimensionat raportat la volumul de lucrări contractate.

În acest context, veniturile suplimentare estimate sunt în mod direct corelate cu implementarea Memorandumului, întrucât ocuparea posturilor aprobate reprezintă premisa esențială pentru executarea lucrărilor și realizarea veniturilor aferente acestui proiect.

În mod corespunzător, rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli include atât veniturile estimate din executarea lucrărilor, cât și cheltuielile necesare realizării acestora, respectiv cheltuielile cu personalul, cheltuielile materiale și celelalte cheltuieli de exploatare aferente, cu respectarea principiului corelării veniturilor cu cheltuielile și a principiilor de fundamentare prevăzute de legislația aplicabilă operatorilor economici.

**Veniturile financiare** sunt estimate la 75,00 mii lei, comparativ cu 30,00 mii lei în bugetul aprobat, ceea ce reprezintă o creștere cu **45,00 mii lei**.

Această modificare are o pondere redusă în structura veniturilor totale și este determinată de actualizarea estimărilor privind veniturile financiare ce urmează a fi realizate până la sfârșitul exercițiului financiar.

Impactul acestei influențe asupra structurii generale a bugetului este nesemnificativ, însă contribuie la reflectarea cât mai fidelă a rezultatului financiar estimat.

## **CHELTUIELI TOTALE**

**Structura cheltuielilor totale a fost corelată cu veniturile bugetate și se prezintă astfel:**

| Indicatori                                     | Aprobat an<br>curent (N)<br>2026 aprobat<br>conform<br>HCGMB<br>nr.294/<br>30.06.2026 | Propuneri<br>Rectificare an<br>curent 2026 | Diferențe<br>BVC 2026<br>rectificat<br>vs.BVC 2026<br>aprobat |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1                                              | 2                                                                                     | 3                                          | 4 = 3-2                                                       |
| Cheltuieli totale, din care:                   | 79,290.01                                                                             | 86,777.83                                  | 7,487.82                                                      |
| Cheltuieli de exploatare, din care:            | 79,283.01                                                                             | 86,770.83                                  | 7,487.82                                                      |
| A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care: | 41,784.49                                                                             | 45,840.89                                  | 4,056.39                                                      |
| A1. Cheltuieli privind stocurile               | 30,508.90                                                                             | 34,582.68                                  | 4,073.78                                                      |



|                                                        |                  |                  |                 |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| A2. Cheltuielile privind serviciile executate de terți | 4,678.00         | 4,678.00         | -               |
| A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți     | 6,597.59         | 6,580.20         | (17.39)         |
| <b>B. Cheltuieli cu impozite si taxe:</b>              | <b>431.89</b>    | <b>431.89</b>    | -               |
| <b>C. Cheltuieli cu personalul, din care:</b>          | <b>33,535.63</b> | <b>36,967.06</b> | <b>3,431.43</b> |
| C0 Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)              | 31,001.19        | 34,328.46        | 3,327.27        |
| C1. Cheltuieli cu salariile                            | 28,782.47        | 32,026.55        | 3,244.08        |
| C2. Bonusuri (cheltuieli sociale și avantaje)          | 2,218.72         | 2,301.91         | 83.19           |
| C3. Alte cheltuieli cu personalul                      | -                | -                | -               |
| C4. Cheltuieli cu contractele de mandat                | 1,375.31         | 1,375.31         | -               |
| C5. Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator  | 1,159.13         | 1,263.29         | 104.16          |
| <b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>                | <b>3,531.00</b>  | <b>3,531.00</b>  | -               |
| <b>Cheltuieli financiare</b>                           | <b>7</b>         | <b>7</b>         | -               |

Cheltuielile totale prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli se majorează de la **79.290,01 mii lei** la **86.777,83 mii lei**, respectiv cu **7.487,82 mii lei**, reprezentând o creștere de **8.63%** față de nivelul aprobat prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026.

Cheltuielile cu materiile prime se majorează de la 27.037,03 mii lei la 31.110,81 mii lei, respectiv cu 4.073,78 mii lei, ca urmare a includerii în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat a necesarului de materiale aferente executării lucrărilor prevăzute în Contractul nr. 585/13.07.2023 și Acordul Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/31.12.2025, contracte care au fundamentat aprobarea Memorandumului.

La momentul aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile și cheltuielile aferente acestor lucrări nu au fost incluse în buget, întrucât societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. nu dispunea de resursele umane necesare executării acestora. Prin aprobarea Memorandumului și ocuparea posturilor vacante, societatea și-a consolidat capacitatea operațională necesară pentru realizarea acestor investiții, fapt care a impus actualizarea atât a veniturilor estimate, cât și a cheltuielilor materiale aferente.

Creșterea cheltuielilor cu materiile prime este determinată exclusiv de includerea în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat a următoarelor categorii de cheltuieli:

- **413,00 mii lei**, reprezentând materiale necesare executării Acordului Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/31.12.2025, având ca obiect proiectarea și execuția lucrărilor de modernizare pentru cele patru obiective ale rețelei de termoficare;

- **3.660,78 mii lei**, reprezentând materiale și echipamente necesare executării Contractului nr. 585/13.07.2023 – Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru obiectivul „Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere a energiei termice pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București”.

| Indicatori                                                                                                                                 | Aprobat an<br>curent (N)<br>2026 | Propuneri<br>Rectificare<br>an curent<br>2026 | Diferețe<br>BVC<br>2026<br>rectificat<br>vs.BVC<br>2026<br>aprobat |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b>                                                                                                                                   | <b>2</b>                         | <b>3</b>                                      | <b>4 = 3-2</b>                                                     |
| cheltuieli cu materiile prime:                                                                                                             | 27,037.03                        | 31,110.81                                     | 4,073.78                                                           |
| cheltuieli materiale modernizare Retea de termoficare                                                                                      | 24,886.09                        | 24,886.09                                     | -                                                                  |
| cheltuieli materiale modernizare Retea de termoficare pentru<br>4 Obiective ctr. 2103                                                      | -                                | 413.00                                        | 413.00                                                             |
| cheltuieli materiale contract Arena Nationala                                                                                              | 930.00                           | 930.00                                        | -                                                                  |
| cheltuieli materiale contracte SEAP                                                                                                        | 150.00                           | 150.00                                        | -                                                                  |
| cheltuieli materiale si echipamente instalare 40 statii de<br>incarcare                                                                    | 742.00                           | 742.00                                        | -                                                                  |
| materiale modernizare 20 puncte termice                                                                                                    | -                                | 3,660.78                                      | 3,660.78                                                           |
| materiale realizare bransament retele termice primare<br>'Construirea Ambulatoriu Spital de Boli Infectioase si Tropicale<br>Victor Babes' | 328.94                           | 328.94                                        | -                                                                  |

Celelalte categorii de cheltuieli cu materiile prime aferente contractelor deja cuprinse în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2026 nu înregistrează

modificări, ceea ce demonstrează că influența de **4.073,78 mii lei** este generată exclusiv de implementarea Memorandumului și de executarea lucrărilor aferente celor două contracte.

Majorarea acestei categorii de cheltuieli reflectă necesarul estimat de materiale, echipamente, componente tehnologice și alte resurse indispensabile executării lucrărilor contractate și este direct corelată cu veniturile suplimentare estimate prin prezenta rectificare. În consecință, se precizează că această influență reprezintă o creștere a costurilor de producție aferente lucrărilor contractate și nu o majorare a cheltuielilor de funcționare ale societății.

**Cheltuielile privind serviciile executate de terți** se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, respectiv **4.678,00 mii lei**, nefiind necesară modificarea acestei categorii de cheltuieli în cadrul prezentei rectificări. Prezenta rectificare nu influențează nivelul cheltuielilor privind serviciile executate de terți, acestea fiind menținute la valoarea aprobată prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026.

| Nr. Crt | Indicatori                                                                  | Aprobat an curent (N) 2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferețe BVC 2026 rectificat vs.BVC 2026 aprobat |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 0       | 1                                                                           | 2                          | 3                                    | 4 = 3-2                                          |
| A3      | <b>Cheltuieli cu alte servicii executate de terț, modificari:</b>           | 6,597.59                   | 6,580.20                             | (17.39)                                          |
|         | cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane                             | 0.00                       | 38.40                                | 38.40                                            |
|         | - cheltuieli cu diurna externa finantare proiect LIFE22 95%                 | 33.04                      | 5.04                                 | (28.00)                                          |
|         | - cheltuieli cu diurna externa finantare CMESB 5%                           | 1.74                       | 0.27                                 | (1.47)                                           |
|         | servicii diverse executate de terti finantate din proiect LIFE22 95%        | 35.40                      | 10.40                                | (25.00)                                          |
|         | servicii diverse executate de terti finantate de CMESB pt proiect LIFE22 5% | 1.86                       | 0.54                                 | (1.32)                                           |

**Cheltuielile cu alte servicii executate de terți** se modifică de la 6.597,59 mii lei la 6.580,20 mii lei, respectiv cu (-17,39) mii lei. Modificarea este determinată, pe de o parte, de introducerea cheltuielilor privind transportul personalului operativ al societății, în valoare de 38,40 mii lei, iar pe de altă parte, de redistribuirea unor fonduri în cadrul bugetului proiectului LIFE22, din categoriile „diurnă externă” și „servicii diverse executate

de terți” către cheltuielile salariale și contribuțiile aferente proiectului, în vederea corelării structurii bugetului cu necesarul de implementare, fără modificarea valorii totale a finanțării proiectului.

Necesitatea introducerii cheltuielilor cu transportul a apărut în contextul creșterii volumului de activitate și al desfășurării simultane a lucrărilor în mai multe puncte de lucru și șantiere, ceea ce presupune deplasarea frecventă a personalului între șantiere, depozitele societății și alte locații necesare desfășurării activităților specifice.

Având în vedere distanțele considerabile dintre punctele de lucru, precum și necesitatea asigurării mobilității personalului de execuție în timpul programului de lucru, societatea propune introducerea unor abonamente nenominale pentru transportul public, utilizate exclusiv în interes de serviciu. Acestea vor permite deplasarea operativă a personalului între șantiere și celelalte locații în care se desfășoară activitatea societății, contribuind la reducerea timpilor de deplasare și la utilizarea eficientă a resurselor umane. Cheltuiala în valoare de **38,40 mii lei** are caracter exclusiv operațional și este justificată de necesitatea organizării eficiente a activității în teren. Aceasta nu reprezintă un beneficiu acordat salariaților, ci o măsură organizatorică menită să asigure desfășurarea în condiții optime a activităților specifice companiei și îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele aflate în derulare.

Totodată, în cadrul proiectului LIFE22 s-a realizat o redistribuire a fondurilor prin diminuarea cheltuielilor cu diurna externă și serviciile diverse executate de terți și majorarea corespunzătoare a cheltuielilor salariale și a contribuțiilor aferente personalului implicat în implementarea proiectului, fără influență asupra valorii totale a bugetului proiectului.

**Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, respectiv **431,89 mii lei**, nefiind necesară modificarea acestei categorii de cheltuieli în cadrul prezentei rectificări.

|                                                        |                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>C. Cheltuieli cu personalul - modificări</u></b> | <b>+ 3.431,43 mii lei</b> |
| -Cheltuieli cu salariile                               | + 3.244,08 mii lei        |
| -Bonusuri ( spor de santier)                           | + 83,19 mii lei           |
| -Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator     | + 104,16 mii lei          |

Cheltuielile cu personalul se majorează de la **33.535,63 mii lei** la **36.967,06 mii lei**, respectiv cu **3.431,43 mii lei**, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandumul aprobat pentru societatea Compania Municipală Energetica Servicii

București S.A., care a permis ocuparea posturilor vacante necesare desfășurării activității societății și actualizarea cheltuielilor salariale prin aplicarea indicelui de inflație aprobat.

Modificările operate în cadrul acestui capitol au fost fundamentate în raport cu necesarul de personal rezultat din extinderea activității societății și cu obligațiile contractuale asumate pentru anul 2026. Astfel, influențele bugetare reflectă atât încadrarea personalului necesar executării contractelor aflate în derulare și a celor nou atribuite, cât și actualizarea drepturilor salariale și a tuturor elementelor de cheltuieli aflate în directă legătură cu acestea.

Valoarea prevăzută în buget pentru cheltuielile cu personalul reprezintă un nivel maxim estimat pentru anul 2026, stabilit în scopul asigurării resurselor financiare necesare desfășurării activității societății. Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. va utiliza din această alocare exclusiv resursele aferente personalului de specialitate strict necesar realizării lucrărilor și îndeplinirii obligațiilor contractuale, în funcție de necesitățile efective de personal și de volumul real al activității, fără intenția de a ocupa integral posturile aprobate sau de a angaja personal care nu este justificat din punct de vedere operațional și economic.

Majorarea cheltuielilor cu personalul se regăsește în principal la nivelul cheltuielilor de natură salarială, respectiv al cheltuielilor cu salariile, ca urmare a ocupării posturilor aprobate prin Memorandum și a indexării salariilor personalului existent. În mod corespunzător, au fost actualizate și bonusurile acordate conform Contractului Colectiv de Muncă, precum și contribuțiile datorate de angajator, acestea fiind calculate în funcție de nivelul cheltuielilor salariale.

În schimb, cheltuielile aferente contractelor de mandat și ale celorlalte organe de conducere și control nu înregistrează modificări, întrucât implementarea Memorandumului nu produce efecte asupra structurii de conducere a societății, iar categoria „Alte cheltuieli cu personalul” se menține la nivelul aprobat, nefiind identificate elemente care să impună modificarea acesteia.

Situația comparativă a influențelor asupra fiecărei componente a capitolului „Cheltuieli cu personalul” este prezentată în tabelul de mai jos, urmând ca fiecare subcategorie să fie detaliată în secțiunile următoare ale prezentei note de fundamentare.

Din analiza structurii cheltuielilor cu personalul rezultă că influența bugetară este concentrată aproape în totalitate la nivelul cheltuielilor de natură salarială și al elementelor direct corelate cu acestea (bonusuri și contribuții datorate de angajator), în timp ce celelalte categorii de cheltuieli cu personalul nu înregistrează modificări. Se precizează că acest aspect confirmă faptul că rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli urmărește



exclusiv implementarea Memorandumului și asigurarea resurselor umane necesare desfășurării activității societății, fără modificarea structurii de conducere sau introducerea unor categorii noi de cheltuieli cu personalul.

| Nr. Crt | Indicatori                                                                                | Aprobat an curent (N) 2026 aprobat conform HCGMB nr.294/ 30.06.2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferețe BVC 2026 rectificat vs.BVC 2026 aprobat |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 0       | 1                                                                                         | 2                                                                   | 3                                    | 4 = 3-2                                          |
|         | <b>Cheltuieli de natură salarială (I+II):</b>                                             | <b>31,001.19</b>                                                    | <b>34,328.46</b>                     | <b>3,327.27</b>                                  |
| I       | <b>Cheltuieli cu salariile (I= 1 + 2 + 3), din care:</b>                                  | <b>28,782.47</b>                                                    | <b>32,026.55</b>                     | <b>3,244.08</b>                                  |
| 1       | a) salarii de bază:                                                                       | 25,354.08                                                           | 28,220.10                            | 2,866.02                                         |
|         | salarii de baza CMESB                                                                     | 24,664.45                                                           | 24,738.16                            | 73.71                                            |
|         | inflatie 2026                                                                             | -                                                                   | 765.85                               | 765.85                                           |
|         | salarii de baza CMESB aprobate prin memorandum                                            | -                                                                   | 1,971.92                             | 1,971.92                                         |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95%                           | 140.54                                                              | 192.35                               | 51.81                                            |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%                               | 7.40                                                                | 10.13                                | 2.73                                             |
|         | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95%                 | 8.38                                                                | 8.38                                 | -                                                |
|         | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%                     | 0.44                                                                | 0.44                                 | -                                                |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 95%               | 450.49                                                              | 450.49                               | -                                                |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 5%                | 23.71                                                               | 23.71                                | -                                                |
|         | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 95%     | 55.75                                                               | 55.75                                | -                                                |
|         | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate de CMESB proiect Stagii de practica 5% | 2.93                                                                | 2.93                                 | -                                                |
| 2       | b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM), total:   | 3,393.40                                                            | 3,771.46                             | 378.06                                           |

|           |                                                                                                                                             |                 |                 |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
|           | sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)                                                                | 3,393.40        | 3,608.35        | 214.95       |
|           | sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază aprobate prin <b>memorandum</b>                                              | -               | 163.11          | 163.11       |
| 3         | c) alte bonificații (conform CCM)                                                                                                           | 35.00           | 35.00           | -            |
| <b>II</b> | <b>Bonusuri (II=1 + 2 + 3), din care:</b>                                                                                                   | <b>2,218.72</b> | <b>2,301.91</b> | <b>83.19</b> |
| 1         | cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care: | 106.80          | 113.80          | 7.00         |
|           | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;                                          | 106.80          | 106.80          | -            |
|           | - tichete cadou aprobate prin <b>memorandum</b>                                                                                             | -               | 7.00            | 7.00         |
| 2         | tichete de masă, total:                                                                                                                     | 1,026.92        | 1,103.11        | 76.19        |
|           | tichete de masă CMESB                                                                                                                       | 1,026.92        | 1,026.92        | -            |
|           | tichete de masă aprobate prin <b>memorandum</b>                                                                                             | -               | 76.19           | 76.19        |
| 3         | alte cheltuieli conform CCM.                                                                                                                | 1,085.00        | 1,085.00        | -            |

**Cheltuielile de natură salarială** se majorează de la **31.001,19 mii lei** la **34.328,46 mii lei**, respectiv cu **3.327,27 mii lei**, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandumul aprobat pentru societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A.

Majorarea acestei categorii de cheltuieli este determinată de două elemente principale:

- **actualizarea salariilor personalului existent prin aplicarea indicelui de inflație aprobat pentru anul 2026**, în vederea menținerii puterii de cumpărare și a echilibrului salarial în cadrul societății;
- **ocuparea posturilor aprobate prin Memorandum**, necesare pentru asigurarea resurselor umane indispensabile executării contractelor aflate în derulare și a celor atribuite ulterior aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli.

Ca urmare a acestor măsuri, cheltuielile cu salariile se majorează cu **3.244,08 mii lei**, influența fiind determinată de următoarele elemente:

- **73,71 mii lei**, reprezintă influența aplicării indicelui mediu de creștere a prețurilor, aprobat prin Memorandum, asupra valorii orelor suplimentare aferente personalului existent la 31 decembrie 2025. Această sumă nu reprezintă o majorare salarială acordată salariaților, ci rezultă din recalcularea remunerației orelor suplimentare ca efect al actualizării salariilor de bază cu indicele de inflație, în conformitate cu prevederile Memorandumului.;

- **765,85 mii lei**, reprezentând aplicarea indexării salariale aferente anului 2026, în conformitate cu prevederile Memorandumului;

- **1.971,92 mii lei**, reprezentând cheltuielile salariale aferente personalului nou încadrat în baza posturilor aprobate prin Memorandum;

- **51,81 mii lei și 2,73 mii lei**, reprezentând redistribuirea fondurilor din categoriile de cheltuieli „diurnă externă” și „servicii diverse executate de terți” aferente proiectului LIFE22 către cheltuielile cu salariile personalului implicat în implementarea proiectului, în vederea corelării structurii bugetului cu necesarul real de implementare. Această modificare nu reprezintă o majorare a bugetului proiectului LIFE22 și nici o suplimentare a finanțării acestuia, ci exclusiv o redistribuire a sumelor între categoriile de cheltuieli, fără influență asupra valorii totale a proiectului și a bugetului aprobat.

Cheltuielile salariale aferente proiectului finanțat din fonduri europene (proiectul „Stagii de practică”) rămâne nemodificat față de Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, întrucât implementarea Memorandumului nu produce efecte asupra acestor categorii de cheltuieli, acestea fiind finanțate conform contractelor de finanțare și bugetelor aprobate ale proiectelor.

În mod corespunzător, se actualizează și categoria **„Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază”**, care se majorează cu **378,06 mii lei**. Din această valoare:

- **214,95 mii lei** reprezintă influența aplicării indicelui mediu de creștere a prețurilor, aprobat prin Memorandum, asupra sporurilor acordate salariaților. Această sumă nu reprezintă acordarea unor sporuri noi sau majorarea procentului acestora, ci rezultă exclusiv din actualizarea salariilor de bază cu indicele de inflație, având în vedere că sporurile se calculează în raport cu salariul de bază, în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă;

- **163,11 mii lei** reprezintă drepturile salariale aferente personalului nou încadrat în baza Memorandumului, calculate în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivelul societății.

Categoria „**Alte bonificații (conform Contractului Colectiv de Muncă)**” se menține la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, respectiv **35,00 mii lei**, nefiind necesară modificarea acesteia în cadrul prezentei rectificări.

Totodată, **bonusurile** prevăzute în cadrul cheltuielilor de natură salarială se majorează cu **83,19 mii lei**, influența fiind determinată exclusiv de ocuparea posturilor aprobate prin Memorandum.

Astfel:

- cheltuielile sociale prevăzute la art. 25 din **Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal**, cu modificările și completările ulterioare, se majorează cu **7,00 mii lei**, reprezentând tichetele cadou acordate personalului nou încadrat;
- cheltuielile cu **tichetele de masă** se majorează cu **76,19 mii lei**, ca urmare a acordării acestui drept salarial personalului încadrat în baza Memorandumului.

În cadrul proiectului **LIFE** a fost efectuată o redistribuire a fondurilor între categoriile de cheltuieli, prin diminuarea sumelor prevăzute pentru diurnă și servicii și majorarea corespunzătoare a cheltuielilor cu salariile și contribuțiile aferente, fără modificarea valorii totale a bugetului proiectului.

În concluzie, societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. precizează că modificările intervenite la nivelul cheltuielilor de natură salarială reprezintă **efectul direct al implementării Memorandumului** și al actualizării drepturilor salariale ale personalului existent, fiind fundamentate pe necesitatea asigurării resurselor umane indispensabile executării obligațiilor contractuale asumate de societate. Toate influențele au fost calculate cu respectarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, ale legislației muncii și ale actelor normative incidente în domeniul salarizării operatorilor economici cu capital integral al unităților administrativ-teritoriale.

Se observă că toate influențele bugetare sunt concentrate asupra elementelor salariale care derivă în mod direct din implementarea Memorandumului, respectiv salarii de bază, sporuri, tichete și drepturi salariale aferente personalului nou încadrat și indexării personalului existent. Categoriile de cheltuieli finanțate din proiecte europene, precum și celelalte drepturi salariale care nu sunt influențate de Memorandum, au fost menținute la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, ceea ce demonstrează că rectificarea are un caracter strict fundamentat și vizează exclusiv implementarea măsurilor aprobate.

| Nr. Crt | Indicatori                                                                                         | Aprobat an curent (N) 2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferențe BVC 2026 rectificat vs.BVC 2026 aprobat |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 0       | 1                                                                                                  | 2                          | 3                                    | 4 = 3-2                                           |
| I       | <b>Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (I = 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>               | <b>1,159.13</b>            | <b>1,263.29</b>                      | <b>104.16</b>                                     |
| 1       | cheltuieli contributii angajator CMES                                                              | 1,143.61                   | 1,167.34                             | 23.73                                             |
| 2       | cheltuieli contributii angajator CMES - pentru salarii aprobate prin memorandum                    | -                          | 79.18                                | 79.18                                             |
| 3       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95%               | 3.35                       | 4.54                                 | 1.19                                              |
| 4       | contributie aferenta cheltuieli de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%                   | 0.18                       | 0.24                                 | 0.06                                              |
| 5       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica - 95% | 11.39                      | 11.39                                | -                                                 |
| 6       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica - 5%  | 0.60                       | 0.60                                 | -                                                 |

**Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator** se majorează de la **1.159,13 mii lei** la **1.263,29 mii lei**, respectiv cu **104,16 mii lei**, ca urmare a actualizării cheltuielilor de natură salarială prevăzute prin prezenta rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli.

Majorarea acestei categorii de cheltuieli este determinată, în principal, de creșterea fondului de salarii ca efect al implementării Memorandumului aprobat pentru societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., respectiv prin actualizarea salariilor personalului existent cu indicele mediu de creștere a prețurilor și prin ocuparea posturilor vacante aprobate prin Memorandum.

Astfel, contribuțiile datorate de angajator aferente personalului existent se majorează cu 23,73 mii lei, ca urmare a recalculării obligațiilor legale generate de actualizarea cheltuielilor salariale. Totodată, a fost introdusă suma de 79,18 mii lei, reprezentând contribuțiile datorate de angajator aferente salariilor personalului nou încadrat în baza posturilor aprobate prin Memorandum. Aceste contribuții au fost calculate în conformitate cu prevederile legislației fiscale și ale legislației muncii în vigoare și reprezintă obligații legale ale angajatorului aferente veniturilor salariale acordate.



De asemenea, contribuțiile aferente cheltuielilor salariale finanțate din proiectul LIFE22 se majorează cu 1,19 mii lei pentru componenta finanțată în proporție de 95% și cu 0,06 mii lei pentru componenta finanțată de societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. în proporție de 5%, ca urmare a redistribuirii fondurilor din cadrul proiectului, prin transferul unor sume din categoriile de cheltuieli „diurnă externă” și „servicii diverse executate de terți” către cheltuielile salariale și contribuțiile aferente personalului implicat în implementarea proiectului. Societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. subliniază că această modificare nu reprezintă o majorare a bugetului proiectului LIFE22 și nici o suplimentare a finanțării acestuia, ci exclusiv o redistribuire a sumelor între categoriile de cheltuieli, fără influență asupra valorii totale a proiectului.

Contribuțiile aferente cheltuielilor salariale finanțate din proiectul „Stagii de practică” se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, nefiind influențate de prezenta rectificare.

În consecință, majorarea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator reprezintă o influență directă și proporțională a modificării cheltuielilor de natură salarială, fiind fundamentată exclusiv pe obligațiile fiscale care revin societății în calitate de angajator. Această influență nu reprezintă o categorie distinctă de cheltuieli, ci rezultă din aplicarea prevederilor legale privind contribuțiile datorate pentru veniturile salariale acordate personalului.

### **REZULTATUL BRUT**

În urma rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, **rezultatul brut** al societății Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. este estimat la **2.901,14 mii lei**, în creștere cu **396,06 mii lei** față de nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat prin **H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026**, când acesta era estimat la **2.505,08 mii lei**.

Creșterea rezultatului brut este determinată de majorarea veniturilor din exploatare, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandum și a includerii în buget a veniturilor aferente activităților ce vor fi realizate prin utilizarea resurselor umane suplimentare aprobate. Totodată, rectificarea reflectă și actualizarea cheltuielilor necesare desfășurării acestor activități, respectiv cheltuielile cu personalul, materiile prime și materialele consumabile, precum și celelalte cheltuieli direct aferente executării lucrărilor.

Deși cheltuielile totale înregistrează o creștere de **7.487,82 mii lei**, aceasta este inferioară majorării veniturilor totale, care cresc cu **7.883,88 mii lei**, ceea ce conduce la îmbunătățirea rezultatului brut cu **396,06 mii lei**.

Propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 menține principiile privind repartizarea profitului, aceasta urmând a se realiza cu respectarea prevederilor **Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat**, cu modificările și completările ulterioare, precum și a celorlalte dispoziții legale incidente aplicabile operatorilor economici aflați sub autoritatea administrației publice locale.

Nivelul rezultatului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare și al rezultatului financiar prognozat, fiind fundamentat pe veniturile estimate și pe cheltuielile necesare realizării acestora, după cum urmează:

- **Venituri totale: 89.678,97 mii lei;**
- **Cheltuieli totale: 86.777.83 mii lei;**
- **Rezultat brut: +2.901,14 mii lei.**

Rezultatul brut estimat confirmă faptul că implementarea Memorandumului și actualizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli nu afectează echilibrul financiar al societății, ci contribuie la consolidarea activității operaționale și la creșterea capacității de realizare a veniturilor, în condițiile menținerii unui rezultat financiar pozitiv și ale respectării principiilor de eficiență economică și utilizare judicioasă a resurselor financiare.

## **I. INDICATORI DE FUNDAMENTARE**

- Numărul de personal prognozat în urma rectificării la 31.12.2025: 301 salariați;
- Numărul mediu de salariați prognozat, la 31.12.2024: 262 salariați;
- Câștigul mediu brut lunar pe salariat s-a determinat în baza cheltuielilor cu salariile, 10.918,72 mii lei.
- Reducerea plăților restante la 31.12.2026 cu 20% față de cele bugetate în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 aprobat prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026, respectiv reducerea plăților restante bugetate de la 4.084,87 mii lei la 3.200,00 mii lei, o reducere cu 20%, respectând astfel condiția prevăzută în O.U.G. nr. 89/24.12.2025 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.

## II. PROGRAM DE INVESTIȚII

➤ Nivelul bugetat aprobat al programului de investiții pentru anul 2026 în valoare de 12.290,87 mii lei a rămas nemodificat.

### SURSELE DE FINANȚARE PENTRU INVESTIȚII

**Capital social:** 10.748,87 mii lei

**Surse proprii de finanțare** 1.542,00 mii lei

Nota de fundamentare a fost avizată de CA în ședința din data de 29.07.2026, concretizată prin Decizia nr. 64 și aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în ședința din data de 29.07.2026, concretizată prin Hotărârea nr. 10.

În conformitate cu solicitările și documentele transmise de societatea Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., înaintăm spre dezbatere și aprobare Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre alăturat.

**DIRECTOR EXECUTIV**

**Andreea SĂNDULESCU**

**DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT**

**Celina Cecilia RUSU**

Întocmit(1 ex.),

Daniela MIRCEA

04.08.2026



HOTĂRÂREA nr. 10 din data de 29.07.2026

A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR

SOCIETĂȚII COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI S.A.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății **COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI S.A.** (denumită în continuare „Societatea”), persoană juridică română, cu sediul social în București, Sectorul 3, Str. Nerva Traian, nr. 3, et. 5, nr. de ordine în Registrul comerțului: J2019007921409 și C.U.I.: 41268559, compusă din:

- **MUNICIPIUL BUCUREȘTI prin CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI**, acționar majoritar, cu un număr de 7.951.173 acțiuni, reprezentând 99,99985%, din capitalul social, subscris și vărsat al Societății, reprezentat, conform H.C.G.M.B nr. 23 din data de 07.02.2025 prin consilieri: **STOICA IOANA, BADIU ANDREI**,
- **COMUNA CHIAJNA prin CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CHIAJNA**, acționar cu un număr de 6 de acțiuni, reprezentând 0,000075% din capitalul social, subscris și vărsat al Societății, reprezentat, conform Hotărârii Consiliului Local Chiajna nr. 8/28.02.2025 prin primar dl. **MINEA MIRCEA**,  
și
- **ORAȘUL POPEȘTI - LEORDENI prin CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI POPEȘTI-LEORDENI**, acționar cu un număr de 6 de acțiuni, reprezentând 0,000075% din capitalul social subscris și vărsat al Societății, reprezentat, conform Hotărârii Consiliului Local al Orașului Popești-Leordeni nr. 51/16.04.2019, prin **IACOB PETRE**,

Fiind prezenți reprezentanții acționarilor deținând 99,99985% din capitalul social, respectiv:

- **MUNICIPIUL BUCUREȘTI prin CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI**, cu sediul în București, Sectorul 5, Bulevardul Regina Elisabeta nr. 47, C.U.I. 4267117, reprezentând 99,99985%, din capitalul social, reprezentat, conform H.C.G.M.B nr. 23 din data de 07.02.2025 prin consilieri: **STOICA IOANA, BADIU ANDREI**,

Președintele de ședință constată că Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor este statutară și legal constituită și poate adopta hotărâri în mod valabil cu privire la problemele înscrise pe ordinea de zi.

Ținând cont de prevederile art. 12.13 din Actul constitutiv al Companiei și ale art. 111 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare, dispozițiile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, și având în vedere cele consemnate în Procesul-verbal al ședinței, încheiat la 29.07.2026.



Deliberând asupra materialelor înscrise pe ordinea de zi,

### HOTĂRĂȘTE

Aprobă, cu votul "pentru" exprimat de acționarii prezenți reprezentând 99,99985% din capitalul social

**Art. 1 . Se aprobă rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 al Companiei Municipale Energetica Servicii București SA.**

Se împuternicește Președintele Consiliului de Administrație pentru a duce la îndeplinire prevederile prezentei Hotărâri.

Încheiată astăzi, 29.07.2026, în 3 (trei) exemplare originale.

Președinte de ședință,  
Preda Virgil-Daniel

Secretar tehnic AGOA,  
Oncioiu Corina





**DECIZIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**Nr. 64/29.07.2026**

Consiliul de Administrație al Societății COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI S.A. cu sediul în România, București, Sectorul 3, str. Nerva Traian, nr. 3, et. 5, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J2019007921409 și CUI 41268559 numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 04 din data de 30.03.2026, întrunit în ședința din data de 29.07.2026, ora 12:00 desfășurată la sediul social, conform Actului Constitutiv al societății Compania Municipală Energetica Servicii București S.A.

- Având în vedere Procesul Verbal al ședinței CA nr. 09/29.07.2026 coroborat cu prevederile din Actul Constitutiv;
- Ținând cont de prevederile din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale – republicată coroborată cu prevederile din OUG nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare;

**DECIDE:**

**Art. 1.** Avizarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. și înaintare spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

**Art. 2.** Se împuternicește Directorul General – Dl. Anton Cristian, pentru a duce la îndeplinire prevederile prezentei decizii.

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**PREDA VIRGIL - DANIEL**

Secretar CA

Roxana Petruța Leotescu



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

Nr. Inregistrare:



### NOTĂ DE FUNDAMENTARE

**A PROPUNERII DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2026,**  
**ÎN VEDEREA APLICĂRII PREVEDERILOR MEMORANDUMULUI,**  
**PENTRU COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI S.A.**

## **I INTRODUCERE**

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Companiei Municipale Energetica Servicii Bucuresti SA, pentru anul 2026 a fost aprobat în ședința din data de 30.06.2026, prin HCGMB nr. 294.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al CMESB pentru anul 2026, s-a realizat cu respectarea prevederilor cuprinse în:

- 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 participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 89/24.12.2025 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; privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice ;
- Legea nr. 43/2026 a bugetului de stat pentru anul 2026;
- OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Acordul nr. 1/27.02.2026, încheiat cu Sindicatul Independent Termoenergetica, până la aprobarea Contractului Colectiv de Muncă, conform legislației în vigoare;
- Legea nr. 227 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare;
- Alte prevederi legale in vigoare;

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, I40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin si et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

Conform prevederilor art. 10, alin. (2), (3) și (4) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificari si completari ulterioare:

- ***“(2) Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri si cheltuieli, conform prevederilor art. 4, atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificari ale nivelului urmatorilor indicatori economico-financiar aprobat, astfel:***
- a) depasirea limitelor maxime ale indicatorilor economico-financiar prevazuti la alin. (1) lit. a), cu respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat si a prevederilor art. 9 alin. (3);
- b) reducerea profitului brut/majorarea pierderii si/sau a dividendelor cuvenite bugetului de stat sau local, în situatia în care nu se respecta prevederile alin. (1) lit. b);
- c) reducerea productivitatii muncii;
- d) cresterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale;
- e) depasirea nivelului platilor restante;
- f) în alte situatii impuse de prevederile legale.

Compania Municipala Energetica Servicii , a initiat în luna ianuarie 2026, Memorandumul privind majorarea cheltuielilor de natura salariala in conformitate cu art. XXXVI alin (2) si alin (3) din OUG 89/24.12.2025, iar prin adresa nr. 133418/12.06.2026, primita de la Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, și nr.3184/12.06.2026 de la Direcția Generală Administrație Publică, suntem informați privind aprobarea Memorandumului cu tema “**Aprobarea creșterii cheltuielilor de natură salarială, ocupării posturilor vacante și a creșterii numărului de personal și a cheltuielilor de natură salarială ca urmare a dezvoltării activității, în conformitate cu dispozițiile art. XXXVI, alin.(2) (3) și (4) din OUG 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**”.

Prin Memorandum, CMESB a solicitat următoarele:

- Creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente, cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, în conformitate cu art. XXXVI alin ( 2 ) pct b din Ordonanța de Urgență nr 89/24.12.2025;
- Creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2025, prin ocuparea unui număr de 35 de posturi vacante, existente la finele anului 2025, cu majorarea cheltuielilor de natură salarială aferente, în conformitate cu alin .(3 ) si ( 4) din OUG 89/24.12.2025.



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

În conformitate cu prevederile art. XXXVI alin (3) pct b, din Ordonanța 89/24.12.2025, condițiile pe care trebuie să le respecte Compania Municipală Energetica Servicii, sunt următoarele:

- "operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la 31.12.2025,.....**prevăd reducerea plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la 31.12.2025**";
- "operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la 31.12.2025, **cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător**";

Având în vedere că în BVC al companiei, aprobat prin Hotărârea CGMB nr. 294/30.06.2026, nu au fost evidențiate cheltuielile aferente solicitărilor din Memorandum, este necesar rectificarea următorilor indicatori din BVC-ul deja aprobat:

- a) Creșterea cheltuielilor de natură salarială cu suma reprezentând influența indicelui de creștere a prețurilor de 6.5%, în sumă de 765,85 mii lei;  
Prin aplicarea indicelui de creștere a prețurilor, vor fi influențate și celelalte elemente salariale, respectiv sporuri, ore suplimentare sau alte venituri salariale;
- b) Creșterea cheltuielilor cu salariile de încadrare pentru cele 35 de posturi vacante cu suma de 1.971,92 mii lei;
- c) Sporuri, pentru cele 35 de posturi vacante cu suma de 163,11 mii lei;
- d) Bonusuri (tichete de masă și tichete cadou) pentru cele 35 de posturi vacante, cu suma de 83,19 mii lei.

## II FUNDAMENTAREA PROPUNERII

- Creșterea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025, cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente, cu maximul indicelui mediu de creștere al prețurilor, prognozat pentru anul 2026, în conformitate cu art. XXXVI alin (2) pct b.;

Creșterea cheltuielilor de natură salarială ale companiei, cu **indicele mediu de creștere a prețurilor** este necesară, având în vedere următoarele:

- a. recrutarea personalului în domeniul construcțiilor este o problemă reală având în vedere criza profundă a pieței muncii, forța de muncă îmbătrânită și scăderea constantă a populației active;
- b. activitatea de reabilitare a sistemului de termoficare centralizată se derulează cu un decalaj major al ofertei de salarizare față de ceilalți angajatori din piață;
- c. specificul activității companiei pentru care îndeplinirea obligațiilor contractuale presupune personal de înaltă calificare, foarte greu de găsit pe piața muncii;
- d. motivarea și fidelizarea personalului;
- e. creșterea performanțelor și rezultatelor companiei;

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, 140/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin și et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

f. recunoașterea performanței profesionale;

g. scăderea fluctuației de personal și menținerea personalului calificat în domeniu;

- **Creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2025, prin ocuparea unui număr de 35 de posturi vacante, existente la finele anului 2025, cu majorarea cheltuielilor de natură salarială aferente, în conformitate cu alin .(3 ) și ( 4);**

În anul 2025, posturile vacante/vacantate **NU** au fost ocupate, iar funcționarea companiei și realizarea planului de activitate au fost asigurate de personalul existent, cu efort suplimentar, fără majorări salariale. În același timp, dinamica de personal a înregistrat 52 intrări și 57 încetări (diferență în minus 5 angajați), ceea ce a amplificat supraîncărcarea de sarcini și presiunea termenelor.

Structurile de specialitate se confruntă cu deficit de personal tehnic autorizat, dificultăți în atragerea și reținerea specialiștilor cu experiență, creșterea volumului și complexității activităților, pe fondul evoluției tehnologice și al intensificării cerințelor legislative, presiuni suplimentare generate de mobilitatea ridicată și desfășurarea activităților în teren.

La 31.12.2025, conform organigramei companiei existau 116 posturi vacante, după cum urmează:

- TESA 43 de posturi disponibile
- MUNCITORI 73 de posturi disponibile

**Având în vedere următoarele:**

1. Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. i-a fost atribuit, de către Primăria Municipiului București, Contractul nr.585/13.07.2023 - Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru *obiectivul "Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere de energie termică pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București"*, având ca obiect proiectarea, instalarea și montarea a 34 de capacități modulare de producere a energiei termice, amplasate în proximitatea unor puncte termice din zone deficitare ale rețelei de termoficare.

Proiectul Primăriei Municipiului București, aprobat prin HCGMB nr.327/2024, vizează modernizarea a 20 de puncte termice (PT) prin instalarea de capacități modulare (minicentrale) de producere a energiei termice, având o capacitate totală de aproximativ 3MW.

Această soluție tehnică urmărește îmbunătățirea aprovizionării cu apă caldă și căldură în zonele critice, reducând pierderile și asigurând continuitatea serviciului, eliminând disfuncționalitățile în zonele deficitare, în special în perioadele de vârf sau avarii ale rețelei primare de termoficare.





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

Pentru îndeplinirea acestui contract, CMESB SA trebuie să asigure un minim de personal de specialitate, cu înaltă calificare în domeniul proiectării și execuției, menit să asigure proiectarea, documentația necesară instalării acestor capacități modulare de producere a energiei termice, precum și avizarea acesteia, respectiv:

- inginer sisteme termice (coordonator proiect) – 1 persoană
- ingineri mașini și echipamente termice – 2 persoane,
- ingineri instalații electrice autorizați ANRE – 2 persoane,
- ingineri automatizare – 2 persoane,
- ingineri specializare gaze naturale autorizați ANRE – 2 persoane,
- arhitect – 1 persoană,
- specialist mediu – 1 persoană,
- verficator gaze – 1 persoană;
- specialiști calificați montaj electrice și automatizare – 2 persoane.

Menționăm că pentru realizarea acestui contract, conform documentației de atribuire, CMESB SA are obligația să asigure un număr de 35 de angajați. O parte din acest necesar de personal este asigurat de salariații existenți în companie (21 angajați), însă pentru restul de 14 specialiști enumerați mai sus, nu există salariați specializați în cadrul companiei.

Diferența de 21 de angajați, care vor asigura numărul total de personal din cei 35 de angajați necesari pentru îndeplinirea contractului, conform documentației de atribuire, vor fi puși la dispoziție de CMESB SA, din structurile tehnice care desfășoară și alte activități în cadrul Companiei, pentru executarea lucrărilor de construcție și montaj.

2. În data de 31.12.2025, Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. i-a fost atribuit Acordul Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/ 31.12.2025, pentru proiectarea și execuția a încă 4 (patru) obiective de modernizare a rețelei de termoficare, respectiv: Obiectiv 1 – Magistrala III Sud – C2MB-CMV1; Obiectiv 2 – Magistrala I Sud – CP3-CI10-CP15-NI1; Obiectiv 3 – Magistrala I Sud – CM11-C11MB-CI13; Obiectiv 4 – Magistrala I-III Vest – CW1-FW9, investiții cu impact direct asupra continuității, siguranței și calității serviciului public de alimentare cu energie termică.

Având în vedere că termenul de realizare al acestui Acord contractual este între 12 și 18 luni, ținând cont de faptul că personalul existent în companie la 31.12.2025, poate fi utilizat doar pentru 2 șantiere, începând cu luna octombrie a anului 2026 este necesară suplimentarea schemei de personal cu **minimum 20 de angajați**, respectiv ingineri, specialiști, tehnicieni, sudori, instalatori, muncitori necalificați, și implicit, creșterea cheltuielilor de natură salarială, indispensabili pentru finalizarea acestor obiective în termenul contractual.

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin si et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

3. În conformitate cu prevederile Art. 11 lit. a) din Legea nr. 672/2002, conducătorul instituției publice sau organul de conducere colectivă are obligația asigurării cadrului organizatoric și funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern:

*"Art. 11. - Compartimentul de audit public intern se organizează astfel:*

*a) conducătorul instituției publice sau, în cazul altor entități publice, organul de conducere colectivă are obligația asigurării cadrului organizatoric și funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern,"*

În ceea ce privește „cadrul organizatoric și funcțional al activității de audit public intern” acesta este definit foarte clar la Art. 2 alin. d) din Legea nr. 672/2002, respectiv:

*„Art. 2. - În înțelesul prezentei legi, termenii și expresiile de mai jos se definesc după cum urmează: (...)*

*d) cadrul organizatoric și funcțional al activității de audit public intern - organizarea și asigurarea funcționării auditului public intern prin înființarea unui compartiment de audit public intern constituit din **minimum 2 posturi de auditori interni**, cu normă întreagă și cu asigurarea resurselor financiare necesare ocupării posturilor prevăzute și funcționării compartimentului, sau asigurarea funcției de audit public intern de către organul ierarhic superior ori prin aderarea la sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern;"*

- Recomandarea Curții de Conturi din Raportul nr.8991/03.02.2026 " se recomandă dimensionarea adecvată a compartimentului de audit intern, în raport cu volumul și complexitatea activităților societății, nivelul riscurilor și necesarul de acoperire a misiunilor planificate, precum și inițierea și parcurgerea tuturor demersurilor legale și administrative necesare pentru ocuparea posturilor prevăzute în structură..."

Din totalul posturilor vacante de 116, la 31.12.2025, compania dorește să ocupe un număr de 35 posturi, astfel:

- **14 posturi pentru Contractul nr. 585/13.07.2023 - Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru obiectivul "Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere de energie termică pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București";**

- **20 posturi pentru Contractul de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103 din 31.12.2025, pentru proiectarea și execuția a încă 4 (patru) Obiective de modernizare a rețelei de termoficare;**

- **1 post de auditor intern, conform art.2 alin d) din Legea 672/2002.**

Cheltuielile salariale solicitate prin Memorandum, sunt evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026, așa cum este prevăzut în at.XXXVI, alin.(9) din OUG 89/2025.



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al C.M.E.S.B s-a realizat având la bază principiul prudenței, în scopul dimensionării optime a resurselor financiare necesare finanțării întregii activități și respectării politicii Guvernului privind îmbunătățirea performanțelor economico - financiare.

**Prezenta propunere de rectificare are la bază veniturile și cheltuielile realizate în perioada ianuarie – iunie 2026 și veniturile și cheltuielile estimate pentru perioada iulie – decembrie 2026 (6 luni realizat + 6 luni estimat).**

Nivelul rectificat al principalilor indicatori economico-financiari aferenți BVC 2026, față de nivelul bugetat, propus prin prezenta notă, se prezintă după cum urmează:

| Nr. Crt | Indicatori                                           | BVC aprobat an 2026 | Propunere rectificare BVC an 2026 | Diferențe       |
|---------|------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|
| 0       | 1                                                    | 2                   | 3                                 | 4 = 3 - 2       |
| I       | <b>VENITURI TOTALE (I=Rd. 1+Rd.2)</b>                | <b>81,795.09</b>    | <b>89,678.97</b>                  | <b>7,883.88</b> |
| 1       | Venituri totale din exploatare din care:             | 81,765.09           | 89,603.97                         | 7,838.88        |
|         | din producția vândută                                | 66,795.61           | 74,634.49                         | 7,838.88        |
| 2       | Venituri financiare                                  | 30                  | 75                                | 45.00           |
| II      | <b>CHELTUIELI TOTALE (II=Rd. 1+Rd.2)</b>             | <b>79,290.01</b>    | <b>86,777.83</b>                  | <b>7,487.82</b> |
| 1       | Cheltuieli de exploatare din care:                   | 79,283.01           | 86,770.83                         | 7,487.82        |
| A1      | Cheltuieli privind stocurile                         | 30,508.90           | 34,582.68                         | 4,073.78        |
| A2      | Cheltuieli privind serviciile executate de terți     | 4,678.00            | 4,678.00                          | -               |
| A3      | Cheltuieli cu alte servicii executate de terți       | 6,597.59            | 6,580.20                          | (17.39)         |
| B       | Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 431.89              | 431.89                            | -               |
| C       | Cheltuieli cu personalul                             | 33,535.63           | 36,967.06                         | 3,431.43        |
| D       | Alte cheltuieli de exploatare                        | 3,531.00            | 3,531.00                          | -               |
| 2       | Cheltuieli financiare                                | 7                   | 7                                 | -               |
| III     | <b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>             | <b>2,505.08</b>     | <b>2,901.14</b>                   | <b>396.06</b>   |

Fundamentarea elementelor prevăzute este prezentată în continuare, pe elemente de BVC analitic incluse în Anexa 2.

### III VENITURI TOTALE

Structura veniturilor totale se prezintă după cum urmează:

| Indicatori                             | Aprobat an curent (N) 2026 aprobat conform HCGMB nr.294/ 30.06.2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferențe |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 0                                      | 1                                                                   | 2                                    | 3 = 2 - 1 |
| Venituri totale (Rd. 1+Rd.2) din care: | 81,795.09                                                           | 89,678.97                            | 7,883.88  |
| 1. Venituri din exploatare             | 81,765.09                                                           | 89,603.97                            | 7,838.88  |
| a1) venituri din servicii prestate     | 66,685.61                                                           | 74,524.49                            | 7,838.88  |
| a2) venituri din redevențe și chirii   | -                                                                   | -                                    | -         |

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin și et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

|                                                                                      |              |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| a3) alte venituri                                                                    | 110.00       | 110.00       | -            |
| b) venituri din subvenții pentru derulare proiecte cu finanțare din fonduri europene | 744.88       | 744.88       | -            |
| c) venituri din producția de imobilizări                                             | 831.00       | 831.00       | -            |
| e) venituri aferente costului de producție în curs de execuție                       | 12,943.60    | 12,943.60    | -            |
| f) alte venituri din exploatare                                                      | 450.00       | 450.00       | -            |
| <b>2. Venituri financiare</b>                                                        | <b>30.00</b> | <b>75.00</b> | <b>45.00</b> |

În conformitate cu prevederile art. XXXVI alin (3) pct b, din Ordonanța 89/24.12.2025, "operatorii economici care au înregistrat pierderi/plăți restante la data de 31.12.2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător".

În urma rectificării propuse, veniturile totale ale societății cresc de la 81.795,09 mii lei la 89.678,97 mii lei, respectiv cu 7.883,88 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere de aproximativ 9.6% față de nivelul aprobat prin HCGMB nr. 294/30.06.2026.

Valoarea veniturilor care se modifică se prezintă astfel:

|                                                                                           |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Capitolul VENITURI</b>                                                                 | <b>+ 7.883,88 mii lei</b> |
| <b>(1) Venituri din activitatea de exploatare, astfel</b>                                 | <b>+ 7.838,88 mii lei</b> |
| <b>a1) Venituri din servicii prestate</b>                                                 | <b>+ 7.838,88 mii lei</b> |
| ✓ Venituri lucrări de reabilitare Retea de Termoficare pentru 4 Obiective ctr. 2103 /2025 | + 1.713,78 mii lei        |
| ✓ Venituri din modernizarea a 20 puncte termice                                           | + 6.125,10 mii lei        |
| <b>a2) Venituri financiare</b>                                                            | <b>+ 45,00 mii lei</b>    |

| Nr. Crt | Indicatori                                                                        | BVC aprobat an 2026 | Propunere rectificare BVC an 2026 | Diferențe       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|
| 0       | 1                                                                                 | 2                   | 3                                 | 4 = 3-2         |
| I       | <b>Venituri din servicii prestate:</b>                                            | <b>66,685.61</b>    | <b>74,524.49</b>                  | <b>7,838.88</b> |
| a.1     | venituri din servicii consultanta si proiectare                                   | 3,907.19            | 3,907.19                          | -               |
| a.2     | venituri din activitati de inginerie, dirigenție si consultanta tehnica           | 2,412.31            | 2,412.31                          | -               |
| a.3     | venituri lucrari de reabilitare Retea de Termoficare                              | 50,927.48           | 50,927.48                         | -               |
| a.4     | venituri lucrari de reabilitare Retea de Termoficare pentru 4 Obiective ctr. 2103 | -                   | 1,713.78                          | 1,713.78        |
| a.5     | venituri din lucrari de instalatii contracte SEAP                                 | 705.00              | 705.00                            | -               |

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin si et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





|     |                                                                                                                                         |          |          |          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| a.6 | venituri din lucrari de mentenanta preventiva si corectiva Arena Nationala                                                              | 7,540.00 | 7,540.00 | -        |
| a.7 | venituri servicii de asistenta tehnica lucrari Retea de termoficare                                                                     | 371.29   | 371.29   | -        |
| a.8 | venituri din modernizarea a 20 puncte termice                                                                                           | -        | 6,125.10 | 6,125.10 |
| a.9 | venituri din realizare bransament retele termice primare 'Construirea Ambulatoriu Spital de Boli Infectioase si Tropicale Victor Babes' | 822.34   | 822.34   | -        |

➤ **Lucrări de reabilitare a rețelei de termoficare pentru 4 obiective**

La momentul elaborării și aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile aferente lucrărilor de reabilitare a rețelei de termoficare pentru cele patru obiective contractuale nu au fost incluse în estimările societății, întrucât Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. nu dispunea de resursa umană necesară pentru preluarea și executarea acestora în condiții de eficiență și cu respectarea termenelor contractuale.

Prin aprobarea **Memorandumului**, care permite ocuparea posturilor vacante și actualizarea cheltuielilor de natură salarială, societatea și-a consolidat capacitatea operațională necesară pentru implementarea unor proiecte noi. În aceste condiții, în cadrul prezentei rectificări au fost incluse venituri estimate în valoare de **1.713,78 mii lei**, aferente executării lucrărilor de reabilitare a rețelei de termoficare pentru cele patru obiective contractuale.

Introducerea acestor venituri în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat este direct corelată cu implementarea Memorandumului, întrucât majorarea capacității de personal a creat premisele necesare asumării și executării acestor lucrări. În mod corespunzător, au fost actualizate și cheltuielile aferente, inclusiv cheltuielile cu personalul și celelalte categorii de cheltuieli necesare desfășurării activității, respectând principiul corelării veniturilor cu cheltuielile prevăzut de legislația privind fundamentarea bugetelor operatorilor economici.

➤ **Modernizarea a 20 de puncte termice**

La momentul elaborării și aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile aferente lucrărilor privind modernizarea a 20 de puncte termice nu au fost incluse în estimările societății, întrucât Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. nu dispunea de resursele umane necesare pentru asumarea și executarea unui proiect de o asemenea amploare și complexitate.

Ca urmare a implementării Memorandumului aprobat pentru Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., prin care a fost posibilă ocuparea posturilor de specialitate necesare desfășurării activității, societatea estimează realizarea veniturilor aferente contractului privind modernizarea a 20 de puncte termice.

În acest context, având în vedere solicitarea Primăriei Municipiului București de continuare a instalării containerelor modulare în punctele termice care înregistrează disfuncționalități în alimentarea cu agent termic, se estimează ca, după îndeplinirea tuturor formalităților legale necesare, să fie montate containere modulare în





punctele termice **PT 7 Virtuții** și **PT 8 Virtuții**, urmând ca, în funcție de perioada efectivă de implementare și de derularea contractului, lucrările să fie continuate, iar veniturile aferente să fie realizate în cursul anului 2026.

Lucrarea este necesară pentru creșterea siguranței și continuității serviciului public de alimentare cu energie termică, prin modernizarea unor puncte termice amplasate în zone deficitare ale rețelei de termoficare. Implementarea capacităților modulare de producere a energiei termice contribuie la reducerea pierderilor din rețea, îmbunătățirea eficienței energetice, diminuarea timpilor de întrerupere în alimentarea cu energie termică și asigurarea continuității furnizării apei calde și căldurii către consumatori, în special în perioadele de consum maxim sau în situațiile de avarie ale rețelei primare.

Având în vedere necesitatea implementării acestui obiectiv strategic pentru sistemul de alimentare centralizată cu energie termică al Municipiului București, societatea a promovat Memorandumul prin care a solicitat aprobarea ocupării posturilor vacante și actualizarea cheltuielilor de natură salarială, în vederea consolidării capacității operaționale și tehnice necesare executării lucrărilor.

Ca urmare a aprobării **Memorandumului** și a posibilității ocupării posturilor vacante, societatea a dobândit capacitatea de a implementa proiectul privind modernizarea celor 20 de puncte termice, motiv pentru care, prin prezenta rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli, au fost incluse venituri suplimentare estimate în valoare de **6.125,10 mii lei**.

Această influență reprezintă cea mai importantă creștere a veniturilor din exploatare față de bugetul aprobat și reflectă extinderea activității operaționale a societății.

Implementarea proiectului presupune desfășurarea simultană a unor activități complexe de proiectare, verificare tehnică, management de proiect, execuție, coordonare a șantierelor, recepție și monitorizare a lucrărilor, activități care necesită personal calificat și suficient dimensionat raportat la volumul de lucrări contractate.

În acest context, veniturile suplimentare estimate sunt în mod direct corelate cu implementarea Memorandumului, întrucât ocuparea posturilor aprobate reprezintă premisa esențială pentru executarea lucrărilor și realizarea veniturilor aferente acestui proiect.

În mod corespunzător, rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli include atât veniturile estimate din executarea lucrărilor, cât și cheltuielile necesare realizării acestora, respectiv cheltuielile cu personalul, cheltuielile materiale și celelalte cheltuieli de exploatare aferente, cu respectarea principiului corelării veniturilor cu cheltuielile și a principiilor de fundamentare prevăzute de legislația aplicabilă operatorilor economici.

**Veniturile financiare** sunt estimate la 75,00 mii lei, comparativ cu 30,00 mii lei în bugetul aprobat, ceea ce reprezintă o influență de **45,00 mii lei**.

Această modificare are o pondere redusă în structura veniturilor totale și este determinată de actualizarea estimărilor privind veniturile financiare ce urmează a fi realizate până la sfârșitul exercițiului financiar.



Impactul acestei influențe asupra structurii generale a bugetului este nesemnificativ, însă contribuie la reflectarea cât mai fidelă a rezultatului financiar estimat.

#### IV CHELTUIELI TOTALE

Structura cheltuielilor totale, a fost corelată cu veniturile bugetate și se prezintă astfel:

| Indicatori                                             | Aprobat an<br>curent (N) 2026<br>aprobat conform<br>HCGMB nr.294/<br>30.06.2026 | Propuneri<br>Rectificare<br>curent 2026<br>an | Diferențe<br>2026<br>vs.BVC<br>aprobate | BVC<br>rectificat<br>2026 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| 1                                                      | 2                                                                               | 3                                             | 4 = 3-2                                 |                           |
| Cheltuieli totale, din care:                           | 79,290.01                                                                       | 86,777.83                                     | 7,487.82                                |                           |
| Cheltuieli de exploatare, din care:                    | 79,283.01                                                                       | 86,770.83                                     | 7,487.82                                |                           |
| A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:         | 41,784.49                                                                       | 45,840.89                                     | 4,056.39                                |                           |
| A1. Cheltuieli privind stocurile                       | 30,508.90                                                                       | 34,582.68                                     | 4,073.78                                |                           |
| A2. Cheltuielile privind serviciile executate de terți | 4,678.00                                                                        | 4,678.00                                      | -                                       |                           |
| A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți     | 6,597.59                                                                        | 6,580.20                                      | (17.39)                                 |                           |
| B. Cheltuieli cu impozite și taxe:                     | 431.89                                                                          | 431.89                                        | -                                       |                           |
| C. Cheltuieli cu personalul, din care:                 | 33,535.63                                                                       | 36,967.06                                     | 3,431.43                                |                           |
| C0 Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)              | 31,001.19                                                                       | 34,328.46                                     | 3,327.27                                |                           |
| C1. Cheltuieli cu salariile                            | 28,782.47                                                                       | 32,026.55                                     | 3,244.08                                |                           |
| C2. Bonusuri (cheltuieli sociale și avantaje)          | 2,218.72                                                                        | 2,301.91                                      | 83.19                                   |                           |
| C3. Alte cheltuieli cu personalul                      | -                                                                               | -                                             | -                                       |                           |
| C4. Cheltuieli cu contractele de mandat                | 1,375.31                                                                        | 1,375.31                                      | -                                       |                           |
| C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator  | 1,159.13                                                                        | 1,263.29                                      | 104.16                                  |                           |
| D. Alte cheltuieli de exploatare                       | 3,531.00                                                                        | 3,531.00                                      | -                                       |                           |
| Cheltuieli financiare                                  | 7                                                                               | 7                                             | -                                       |                           |

Cheltuielile totale prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli se majorează de la 79.290,01 mii lei la 86.777,83 mii lei, respectiv cu 7.487,82 mii lei, reprezentând o creștere de 8.63% față de nivelul aprobat prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026.

Cheltuielile cu materiile prime se majorează de la 27.037,03 mii lei la 31.110,81 mii lei, respectiv cu 4.073,78 mii lei, ca urmare a includerii în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat a necesarului de materiale aferente executării lucrărilor prevăzute în Contractul nr. 585/13.07.2023 și Acordul Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/31.12.2025, contracte care au fundamentat aprobarea Memorandumului.



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

La momentul aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, veniturile și cheltuielile aferente acestor lucrări nu au fost incluse în buget, întrucât Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. nu dispunea de resursele umane necesare executării acestora. Prin aprobarea Memorandumului și ocuparea posturilor vacante,

societatea și-a consolidat capacitatea operațională necesară pentru realizarea acestor investiții, fapt care a impus actualizarea atât a veniturilor estimate, cât și a cheltuielilor materiale aferente.

Creșterea cheltuielilor cu materiile prime este determinată exclusiv de includerea în Bugetul de Venituri și

Cheltuieli rectificat a următoarelor categorii de cheltuieli:

- **413,00 mii lei**, reprezentând materiale necesare executării **Acordului Contractual de Achiziție Servicii de Proiectare și Execuție Lucrări nr. 2103/31.12.2025**, având ca obiect proiectarea și execuția lucrărilor de modernizare pentru cele patru obiective ale rețelei de termoficare;
- **3.660,78 mii lei**, reprezentând materiale și echipamente necesare executării **Contractului nr. 585/13.07.2023 – Contract de servicii de proiectare, execuție și furnizare de echipamente (inclusiv montajul acestora) pentru obiectivul „Modernizarea a 20 de puncte termice folosind capacități modulare de producere a energiei termice pentru rețeaua de termoficare a Municipiului București”**.

| Indicatori                                                                                                                           | Aprobat<br>curent<br>2026 | an<br>(N) | Propuneri<br>Rectificare an<br>curent 2026 | Diferențe<br>BVC 2026<br>rectificat<br>vs. BVC<br>2026<br>aprobat |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                    | 2                         |           | 3                                          | 4 = 3-2                                                           |
| cheltuieli cu materiile prime:                                                                                                       | 27,037.03                 |           | 31,110.81                                  | 4,073.78                                                          |
| cheltuieli materiale modernizare Retea de termoficare                                                                                | 24,886.09                 |           | 24,886.09                                  | -                                                                 |
| cheltuieli materiale modernizare Retea de termoficare pentru 4 Obiective ctr. 2103                                                   | -                         |           | 413.00                                     | 413.00                                                            |
| cheltuieli materiale contract Arena Nationala                                                                                        | 930.00                    |           | 930.00                                     | -                                                                 |
| cheltuieli materiale contracte SEAP                                                                                                  | 150.00                    |           | 150.00                                     | -                                                                 |
| cheltuieli materiale si echipamente instalare 40 statii de incarcare                                                                 | 742.00                    |           | 742.00                                     | -                                                                 |
| materiale modernizare 20 puncte termice                                                                                              | -                         |           | 3,660.78                                   | 3,660.78                                                          |
| materiale realizare bransament retele termice primare 'Construirea Ambulatoriu Spital de Boli Infectioase si Tropicale Victor Babes' | 328.94                    |           | 328.94                                     | -                                                                 |

Celelalte categorii de cheltuieli cu materiile prime aferente contractelor deja cuprinse în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2026 nu înregistrează modificări, ceea ce demonstrează că influența de **4.073,78 mii lei** este generată exclusiv de implementarea Memorandumului și de executarea lucrărilor aferente celor două contracte.



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

Majorarea acestei categorii de cheltuieli reflectă necesarul estimat de materiale, echipamente, componente tehnologice și alte resurse indispensabile executării lucrărilor contractate și este direct corelată cu veniturile suplimentare estimate prin prezenta rectificare. În consecință, această influență reprezintă o creștere a costurilor de producție aferente lucrărilor contractate și nu o majorare a cheltuielilor de funcționare ale societății.

**Cheltuielile privind serviciile executate de terți** se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, respectiv **4.678,00 mii lei**, nefiind necesară modificarea acestei categorii de cheltuieli în cadrul prezentei rectificări. Prezenta rectificare nu influențează nivelul cheltuielilor privind serviciile executate de terți, acestea fiind menținute la valoarea aprobată prin H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026.

| Nr. Crt | Indicatori                                                                  | Aprobat an curent (N) 2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferențe BVC 2026 rectificat vs.BVC 2026 aprobat |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 0       | 1                                                                           | 2                          | 3                                    | 4 = 3-2                                           |
| A3      | <b>Cheltuieli cu alte servicii executate de terț, modificări:</b>           | 6,597.59                   | 6,580.20                             | (17.39)                                           |
|         | cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane                             | 0.00                       | 38.40                                | 38.40                                             |
|         | - cheltuieli cu diurna externă finanțare proiect LIFE22 95%                 | 33.04                      | 5.04                                 | (28.00)                                           |
|         | - cheltuieli cu diurna externă finanțare CMESB 5%                           | 1.74                       | 0.27                                 | (1.47)                                            |
|         | servicii diverse executate de terți finanțate din proiect LIFE22 95%        | 35.40                      | 10.40                                | (25.00)                                           |
|         | servicii diverse executate de terți finanțate de CMESB pt proiect LIFE22 5% | 1.86                       | 0.54                                 | (1.32)                                            |

**Cheltuielile cu alte servicii executate de terți** se modifică de la 6.597,59 mii lei la 6.580,20 mii lei, respectiv cu (-17,39) mii lei. Modificarea este determinată, pe de o parte, de introducerea cheltuielilor privind transportul personalului operativ al societății, în valoare de 38,40 mii lei, iar pe de altă parte, de redistribuirea unor fonduri în cadrul bugetului proiectului LIFE22, din categoriile „diurnă externă” și „servicii diverse executate de terți” către cheltuielile salariale și contribuțiile aferente proiectului, în vederea corelării structurii bugetului cu necesarul de implementare, fără modificarea valorii totale a finanțării proiectului.

Necesitatea introducerii cheltuielilor cu transportul a apărut în contextul creșterii volumului de activitate și al desfășurării simultane a lucrărilor în mai multe puncte de lucru și șantiere, ceea ce presupune deplasarea frecventă a personalului între șantiere, depozitele societății și alte locații necesare desfășurării activităților specifice.

Având în vedere distanțele considerabile dintre punctele de lucru, precum și necesitatea asigurării mobilității personalului de execuție în timpul programului de lucru, societatea propune introducerea unor abonamente





## Compania Municipală ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI

nenominale pentru transportul public, utilizate exclusiv în interes de serviciu. Acestea vor permite deplasarea operativă a personalului între șantiere și celelalte locații în care se desfășoară activitatea societății, contribuind la reducerea timpilor de deplasare și la utilizarea eficientă a resurselor umane.

Cheltuiala în valoare de **38,40 mii lei** are caracter exclusiv operațional și este justificată de necesitatea organizării eficiente a activității în teren. Aceasta nu reprezintă un beneficiu acordat salariaților, ci o măsură organizatorică menită să asigure desfășurarea în condiții optime a activităților specifice companiei și îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele aflate în derulare.

Totodată, în cadrul proiectului LIFE22 s-a realizat o redistribuire a fondurilor prin diminuarea cheltuielilor cu diurna externă și serviciile diverse executate de terți și majorarea corespunzătoare a cheltuielilor salariale și a contribuțiilor aferente personalului implicat în implementarea proiectului, fără influență asupra valorii totale a bugetului proiectului.

**Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate** se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, respectiv **431,89 mii lei**, nefiind necesară modificarea acestei categorii de cheltuieli în cadrul prezentei rectificări.

### C. Cheltuieli cu personalul - modificări

**+ 3.431,43 mii lei**

|                                                     |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| ▪ Cheltuieli cu salariile                           | + 3.244,08 mii lei |
| ▪ Bonusuri ( spor de santier)                       | + 83,19 mii lei    |
| ▪ Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator | + 104,16 mii lei   |

Cheltuielile cu personalul se majorează de la **33.535,63 mii lei** la **36.967,06 mii lei**, respectiv cu **3.431,43 mii lei**, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandumul aprobat pentru Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., care a permis ocuparea posturilor vacante necesare desfășurării activității societății și actualizarea cheltuielilor salariale prin aplicarea indicelui de inflație aprobat.

Modificările operate în cadrul acestui capitol au fost fundamentate în raport cu necesarul de personal rezultat din extinderea activității societății și cu obligațiile contractuale asumate pentru anul 2026. Astfel, influențele bugetare reflectă atât încadrarea personalului necesar executării contractelor aflate în derulare și a celor nou atribuite, cât și actualizarea drepturilor salariale și a tuturor elementelor de cheltuieli aflate în directă legătură cu acestea.

**Valoarea prevăzută în buget pentru cheltuielile cu personalul reprezintă un nivel maxim estimat pentru anul 2026, stabilit în scopul asigurării resurselor financiare necesare desfășurării activității societății. Compania Municipală Energetica Servicii București S.A. va utiliza din această alocare exclusiv resursele aferente**





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

personalului de specialitate strict necesar realizării lucrărilor și îndeplinirii obligațiilor contractuale, în funcție de necesitățile efective de personal și de volumul real al activității, fără intenția de a ocupa integral posturile aprobate sau de a angaja personal care nu este justificat din punct de vedere operațional și economic.

Majorarea cheltuielilor cu personalul se regăsește în principal la nivelul cheltuielilor de natură salarială, respectiv al cheltuielilor cu salariile, ca urmare a ocupării posturilor aprobate prin Memorandum și a indexării salariilor

personalului existent. În mod corespunzător, au fost actualizate și **bonusurile acordate conform Contractului Colectiv de Muncă**, precum și **contribuțiile datorate de angajator**, acestea fiind calculate în funcție de nivelul cheltuielilor salariale.

În schimb, cheltuielile aferente contractelor de mandat și ale celorlalte organe de conducere și control nu înregistrează modificări, întrucât implementarea Memorandumului nu produce efecte asupra structurii de conducere a societății, iar categoria „Alte cheltuieli cu personalul” se menține la nivelul aprobat, nefiind identificate elemente care să impună modificarea acesteia.

Situația comparativă a influențelor asupra fiecărei componente a capitolului „Cheltuieli cu personalul” este prezentată în tabelul de mai jos, urmând ca fiecare subcategorie să fie detaliată în secțiunile următoare ale prezentei note de fundamentare.

Din analiza structurii cheltuielilor cu personalul rezultă că influența bugetară este concentrată aproape în totalitate la nivelul cheltuielilor de natură salarială și al elementelor direct corelate cu acestea (bonusuri și contribuții datorate de angajator), în timp ce celelalte categorii de cheltuieli cu personalul nu înregistrează modificări. Acest aspect confirmă faptul că rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli urmărește **exclusiv implementarea Memorandumului** și asigurarea resurselor umane necesare desfășurării activității societății, fără modificarea structurii de conducere sau introducerea unor categorii noi de cheltuieli cu personalul.

| Nr. Crt | Indicatori                                                      | Aprobat an curent (N) 2026 aprobat conform HCGMB nr.294/30.06.2026 | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferențe BVC 2026 rectificat vs.BVC 2026 aprobat |
|---------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 0       | 1                                                               | 2                                                                  | 3                                    | 4 = 3-2                                           |
|         | <b>Cheltuieli de natură salarială (I+II):</b>                   | <b>31,001.19</b>                                                   | <b>34,328.46</b>                     | <b>3,327.27</b>                                   |
| I       | <b>Cheltuieli cu salariile (I= 1 + 2 + 3), din care:</b>        | <b>28,782.47</b>                                                   | <b>32,026.55</b>                     | <b>3,244.08</b>                                   |
| 1       | a) salarii de bază:                                             | 25,354.08                                                          | 28,220.10                            | 2,866.02                                          |
|         | salarii de baza CMESB                                           | 24,664.45                                                          | 24,738.16                            | 73.71                                             |
|         | inflatie 2026                                                   | -                                                                  | 765.85                               | 765.85                                            |
|         | salarii de baza CMESB aprobate prin memorandum                  | -                                                                  | 1,971.92                             | 1,971.92                                          |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95% | 140.54                                                             | 192.35                               | 51.81                                             |
|         | cheltuieli de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%     | 7.40                                                               | 10.13                                | 2.73                                              |

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin si et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

|    |                                                                                                                                             |                 |                 |              |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
|    | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95%                                                                   | 8.38            | 8.38            | -            |
|    | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%                                                                       | 0.44            | 0.44            | -            |
|    | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 95%                                                                 | 450.49          | 450.49          | -            |
|    | cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 5%                                                                  | 23.71           | 23.71           | -            |
|    | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica 95%                                                       | 55.75           | 55.75           | -            |
|    | cheltuieli indirecte de natura salariala finantate de CMESB proiect Stagii de practica 5%                                                   | 2.93            | 2.93            | -            |
| 2  | b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM), total:                                                     | 3,393.40        | 3,771.46        | 378.06       |
|    | sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)                                                                | 3,393.40        | 3,608.35        | 214.95       |
|    | sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază aprobate prin memorandum                                                     | -               | 163.11          | 163.11       |
| 3  | c) alte bonificații (conform CCM)                                                                                                           | 35.00           | 35.00           | -            |
| II | <b>Bonusuri (II=1 + 2 + 3), din care:</b>                                                                                                   | <b>2,218.72</b> | <b>2,301.91</b> | <b>83.19</b> |
| 1  | cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care: | 106.80          | 113.80          | 7.00         |
|    | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;                                          | 106.80          | 106.80          | -            |
|    | - tichete cadou aprobate prin memorandum                                                                                                    | -               | 7.00            | 7.00         |
| 2  | tichete de masă, total:                                                                                                                     | 1,026.92        | 1,103.11        | 76.19        |
|    | tichete de masă CMESB                                                                                                                       | 1,026.92        | 1,026.92        | -            |
|    | tichete de masă aprobate prin memorandum                                                                                                    | -               | 76.19           | 76.19        |
| 3  | alte cheltuieli conform CCM.                                                                                                                | 1,085.00        | 1,085.00        | -            |

**Cheltuielile de natură salarială** se majorează de la **31.001,19 mii lei** la **34.328,46 mii lei**, respectiv cu **3.327,27 mii lei**, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandumul aprobat pentru Compania Municipală Energetica Servicii București S.A.

Majorarea acestei categorii de cheltuieli este determinată de două elemente principale:

- **actualizarea salariilor personalului existent prin aplicarea indicelui de inflație aprobat pentru anul 2026**, în vederea menținerii puterii de cumpărare și a echilibrului salarial în cadrul societății;
- **ocuparea posturilor aprobate prin Memorandum**, necesare pentru asigurarea resurselor umane indispensabile executării contractelor aflate în derulare și a celor atribuite ulterior aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli.

Ca urmare a acestor măsuri, cheltuielile cu salariile se majorează cu **3.244,08 mii lei**, influența fiind determinată de următoarele elemente:

- **73,71 mii lei**, reprezintă influența aplicării indicelui mediu de creștere a prețurilor, aprobat prin Memorandum, asupra valorii orelor suplimentare aferente personalului existent la 31 decembrie 2025. Această sumă nu reprezintă o majorare salarială acordată salariaților, ci rezultă din recalcularea remunerației orelor suplimentare ca efect al actualizării salariilor de bază cu indicele de inflație, în conformitate cu prevederile Memorandumului.;

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, I40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin si et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

- **765,85 mii lei**, reprezentând aplicarea indexării salariale aferente anului 2026, în conformitate cu prevederile Memorandumului;
- **1.971,92 mii lei**, reprezentând cheltuielile salariale aferente personalului nou încadrat în baza posturilor aprobate prin Memorandum;
- **51,81 mii lei și 2,73 mii lei**, reprezentând redistribuirea fondurilor din categoriile de cheltuieli „diurnă externă” și „servicii diverse executate de terți” aferente proiectului LIFE22 către cheltuielile cu salariile personalului implicat în implementarea proiectului, în vederea corelării structurii bugetului cu necesarul real de implementare. Această modificare nu reprezintă o majorare a bugetului proiectului LIFE22 și nici o suplimentare a finanțării acestuia, ci exclusiv o redistribuire a sumelor între categoriile de cheltuieli, fără influență asupra valorii totale a proiectului și a bugetului aprobat.

Cheltuielile salariale aferente proiectului finanțat din fonduri europene (proiectul „Stagii de practică”) rămâne nemodificat față de Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, întrucât implementarea Memorandumului nu produce efecte asupra acestor categorii de cheltuieli, acestea fiind finanțate conform contractelor de finanțare și bugetelor aprobate ale proiectelor.

În mod corespunzător, se actualizează și categoria „**Sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază**”, care se majorează cu **378,06 mii lei**. Din această valoare:

- **214,95 mii lei** reprezintă influența aplicării indicelui mediu de creștere a prețurilor, aprobat prin Memorandum, asupra sporurilor acordate salariaților. Această sumă nu reprezintă acordarea unor sporuri noi sau majorarea procentului acestora, ci rezultă exclusiv din actualizarea salariilor de bază cu indicii de inflație, având în vedere că sporurile se calculează în raport cu salariul de bază, în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă;
- **163,11 mii lei** reprezintă drepturile salariale aferente personalului nou încadrat în baza Memorandumului, calculate în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil la nivelul societății.

Categoria „**Alte bonificații (conform Contractului Colectiv de Muncă)**” se menține la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, respectiv **35,00 mii lei**, nefiind necesară modificarea acesteia în cadrul prezentei rectificări.

Totodată, **bonusurile** prevăzute în cadrul cheltuielilor de natură salarială se majorează cu **83,19 mii lei**, influența fiind determinată exclusiv de ocuparea posturilor aprobate prin Memorandum.

Astfel:

- cheltuielile sociale prevăzute la art. 25 din **Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal**, cu modificările și completările ulterioare, se majorează cu **7,00 mii lei**, reprezentând tichetele cadou acordate personalului nou încadrat;
- cheltuielile cu **tichetele de masă** se majorează cu **76,19 mii lei**, ca urmare a acordării acestui drept salarial personalului încadrat în baza Memorandumului.



Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

În cadrul proiectului LIFE a fost efectuată o redistribuire a fondurilor între categoriile de cheltuieli, prin diminuarea sumelor prevăzute pentru diurnă și servicii și majorarea corespunzătoare a cheltuielilor cu salariile și contribuțiile aferente, fără modificarea valorii totale a bugetului proiectului.

În concluzie, modificările intervenite la nivelul cheltuielilor de natură salarială reprezintă **efectul direct al implementării Memorandumului** și al actualizării drepturilor salariale ale personalului existent, fiind fundamentate pe necesitatea asigurării resurselor umane indispensabile executării obligațiilor contractuale asumate de societate. Toate influențele au fost calculate cu respectarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, ale legislației muncii și ale actelor normative incidente în domeniul salarizării operatorilor economici cu capital integral al unităților administrativ-teritoriale.

Se observă că toate influențele bugetare sunt concentrate asupra elementelor salariale care derivă în mod direct din implementarea Memorandumului, respectiv salarii de bază, sporuri, tichete și drepturi salariale aferente personalului nou încadrat și indexării personalului existent. Categoriile de cheltuieli finanțate din proiecte europene, precum și celelalte drepturi salariale care nu sunt influențate de Memorandum, au fost menținute la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, ceea ce demonstrează că rectificarea are un caracter strict fundamentat și vizează exclusiv implementarea măsurilor aprobate.

| Nr. Crt | Indicatori                                                                                         | Aprobat curent 2026 | an (N) | Propuneri Rectificare an curent 2026 | Diferențe BVC rectificat vs. BVC 2026 aprobat |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 0       | 1                                                                                                  | 2                   |        | 3                                    | 4 = 3-2                                       |
| 1       | <b>Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator (<math>I = 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6</math>)</b>  | <b>1,159.13</b>     |        | <b>1,263.29</b>                      | <b>104.16</b>                                 |
| 1       | cheltuieli contributii angajator CMES                                                              | 1,143.61            |        | 1,167.34                             | 23.73                                         |
| 2       | cheltuieli contributii angajator CMES - pentru salarii aprobate prin memorandum                    |                     | -      | 79.18                                | 79.18                                         |
| 3       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect LIFE22 95%               | 3.35                |        | 4.54                                 | 1.19                                          |
| 4       | contributie aferenta cheltuieli de natura salariala finantate de CMESB LIFE22 5%                   | 0.18                |        | 0.24                                 | 0.06                                          |
| 5       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica - 95% | 11.39               |        | 11.39                                | -                                             |
| 6       | contributie aferente cheltuieli de natura salariala finantate din proiect Stagii de practica - 5%  | 0.60                |        | 0.60                                 | -                                             |

**Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator** se majorează de la 1.159,13 mii lei la 1.263,29 mii lei, respectiv cu 104,16 mii lei, ca urmare a actualizării cheltuielilor de natură salarială prevăzute prin prezenta rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli.

Majorarea acestei categorii de cheltuieli este determinată, în principal, de creșterea fondului de salarii ca efect al implementării Memorandumului aprobat pentru Compania Municipală Energetica Servicii București S.A., respectiv

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin și et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)







Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

prin actualizarea salariilor personalului existent cu indicele mediu de creștere a prețurilor și prin ocuparea posturilor vacante aprobate prin Memorandum.

Astfel, contribuțiile datorate de angajator aferente personalului existent se majorează cu 23,73 mii lei, ca urmare a recalculării obligațiilor legale generate de actualizarea cheltuielilor salariale. Totodată, a fost introdusă

suma de 79,18 mii lei, reprezentând contribuțiile datorate de angajator aferente salariilor personalului nou încadrat în baza posturilor aprobate prin Memorandum. Aceste contribuții au fost calculate în conformitate cu prevederile legislației fiscale și ale legislației muncii în vigoare și reprezintă obligații legale ale angajatorului aferente veniturilor salariale acordate.

De asemenea, contribuțiile aferente cheltuielilor salariale finanțate din proiectul LIFE22 se majorează cu 1,19 mii lei pentru componenta finanțată în proporție de 95% și cu 0,06 mii lei pentru componenta finanțată de CMESB în proporție de 5%, ca urmare a redistribuirii fondurilor din cadrul proiectului, prin transferul unor sume din categoriile de cheltuieli „diurnă externă” și „servicii diverse executate de terți” către cheltuielile salariale și contribuțiile aferente personalului implicat în implementarea proiectului. Această modificare nu reprezintă o majorare a bugetului proiectului LIFE22 și nici o suplimentare a finanțării acestuia, ci exclusiv o redistribuire a sumelor între categoriile de cheltuieli, fără influență asupra valorii totale a proiectului.

Contribuțiile aferente cheltuielilor salariale finanțate din proiectul „Stagii de practică” se mențin la nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, nefiind influențate de prezenta rectificare.

În consecință, majorarea cheltuielilor cu contribuțiile datorate de angajator reprezintă o influență directă și proporțională a modificării cheltuielilor de natură salarială, fiind fundamentată exclusiv pe obligațiile fiscale care revin societății în calitate de angajator. Această influență nu reprezintă o categorie distinctă de cheltuieli, ci rezultă din aplicarea prevederilor legale privind contribuțiile datorate pentru veniturile salariale acordate personalului.

## V. REZULTATUL BRUT

În urma rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026, **rezultatul brut** al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. este estimat la **2.901,14 mii lei**, în creștere cu **396,06 mii lei** față de nivelul aprobat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat prin **H.C.G.M.B. nr. 294/30.06.2026**, când acesta era estimat la **2.505,08 mii lei**.

Creșterea rezultatului brut este determinată de majorarea veniturilor din exploatare, ca urmare a implementării măsurilor aprobate prin Memorandum și a includerii în buget a veniturilor aferente activităților ce vor fi realizate prin utilizarea resurselor umane suplimentare aprobate. Totodată, rectificarea reflectă și actualizarea cheltuielilor





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

necesare desfășurării acestor activități, respectiv cheltuielile cu personalul, materiile prime și materialele consumabile, precum și celelalte cheltuieli direct aferente executării lucrărilor.

Deși cheltuielile totale înregistrează o creștere de **7.487,82 mii lei**, aceasta este inferioară majorării veniturilor totale, care cresc cu **7.883,88 mii lei**, ceea ce conduce la îmbunătățirea rezultatului brut cu **396,06 mii lei**.

Propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 menține principiile privind repartizarea profitului, aceasta urmând a se realiza cu respectarea prevederilor **Ordonanței Guvernului nr. 64/2001**

**privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat**, cu modificările și completările ulterioare, precum și a celorlalte dispoziții legale incidente aplicabile operatorilor economici aflați sub autoritatea administrației publice locale.

Nivelul rezultatului brut este determinat de cumulus profitului din exploatare și al rezultatului financiar prognozat, fiind fundamentat pe veniturile estimate și pe cheltuielile necesare realizării acestora, după cum urmează:

- **Venituri totale: 89.678,97 mii lei;**
- **Cheltuieli totale: 86.777.83 mii lei;**
- **Rezultat brut: +2.901,14 mii lei.**

Rezultatul brut estimat confirmă faptul că implementarea Memorandumului și actualizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli nu afectează echilibrul financiar al societății, ci contribuie la consolidarea activității operaționale și la creșterea capacității de realizare a veniturilor, în condițiile menținerii unui rezultat financiar pozitiv și ale respectării principiilor de eficiență economică și utilizare judicioasă a resurselor financiare.

#### **I. INDICATORI DE FUNDAMENTARE**

- Numărul de personal prognozat în urma rectificării la 31.12.2025: 301 *salariați*;
- Numărul mediu de salariați prognozat, la 31.12.2024: 262 *salariați*;
- Câștigul mediu brut lunar pe salariat s-a determinat în baza cheltuielilor cu salariile, 10.918,72 mii lei.
- Reducerea platilor restante la 31.12.2026 cu 20% fata de cele bugetate în BVC-ul aprobat prin HCGMB 294/30.06.2026, respectiv reducerea platilor restante bugetate de la 4.084,87 mii lei la 3.200,00 mii lei , o reducere cu 20% , respectand astfel conditia impusa prin OUG 89/2025.

#### **II. PROGRAM DE INVESTIȚII**

COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICA  
SERVICII BUCUREȘTI S.A.  
CIF: 41268559, J40/7921/2019  
Cont RON la Banca Transilvania  
RO03 BTRL RONCRT0509728201

Splaiul Unirii Nr. 76, Clădirea River Plaza, Corp A,  
mezanin și et. 1, Sector 4, București  
Email: [office@cmesb.ro](mailto:office@cmesb.ro)  
Website: [www.energeticaservicii.ro](http://www.energeticaservicii.ro)





Compania Municipală  
**ENERGETICA SERVICII BUCUREȘTI**

- Nivelul bugetat aprobat al programului de investiții pentru anul 2026 în valoare de 12.290,87 mii lei a rămas nemodificat.

**SURSELE DE FINANTARE PENTRU INVESTITII**

**Capital social:**

**10.748,87 mii lei**

**Surse proprii de finantare**

**1.542,00 mii lei**

**III. PROPUNERI**

Având în vedere cele expuse, supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Companiei Municipale Energetica Servicii București S.A. pentru anul 2026, în vederea implementării măsurilor aprobate prin Memorandum și cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3818/2019, precum și ale art. 10 alin. (2), (3) și (4) 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.

**DIRECTOR GENERAL**

**Cristian ANTON**



**Întocmit,**

**ȘEF SERVICIU ECONOMIC, SALARIZARE, PROIECTE**

**Ioana STANCU**

**Avizat,**

**CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE**

**Gabriela POPESCU**

**Avizat,**

**Reprezentant Sindicat Independent CMESB S.A.**

**Bogdan APOSTOL**