

**SC TRANSPORT LOCAL SA TÂRGU-MUREȘ**

Târgu-Mureș, str. Bega, nr. 2

CUI RO 1219301, J26/828/1995

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
pe anul 2022**

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat / Preliminat an precedent (N-1)	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N + 1	Estimări an N + 2	%	
									9 = 7/5	10 = 8/7
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10
I		<b>Venituri totale</b> (rd. 1 = rd.2 + rd.5 + rd.6)	1	36.462	<b>38.461</b>		40.384	42.403		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	36.459	<b>38.460</b>		40.383	42.402		
	a)	Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	19.253	<b>23.699</b>		24.883	26.127		
	b)	Transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	3	<b>1</b>		1	1		
	3	Venituri extraordinare	6							
II		<b>Cheltuieli totale</b> (rd. 7 = rd.8 + rd 20 + rd.21)	7	34.453	<b>37.985</b>		39.884	41.878		
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	34.407	<b>37.984</b>		39.883	41.877		
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	9	11.612	<b>14.212</b>		14.923	15.669		
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	329	<b>329</b>		345	362		
		Cheltuieli cu personalul, din care:	11	21.796	<b>22.787</b>		23.926	25.122		
	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd.14)	12	21.003	<b>21.948</b>		23.045	24.197		
	C1	Cheltuieli cu salariile	13	18.900	<b>19.845</b>		20.837	21.879		
	C2	Bonusuri	14	2.103	<b>2.103</b>		2.208	2.318		
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							
		Cheltuieli cu plăți compensatorii afereente disponibilizărilor de personal	16							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	360	<b>384</b>		403	423		

	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	433	<b>455</b>		478	502		
	D.	Alte cheltuieli de exploatare	19	670	<b>656</b>		689	723		
	2	Cheltuieli financiare	20	46	<b>1</b>		1	1		
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
<b>III</b>		<b>Rezultatul brut (profit/pierdere)</b>	22	2.009	<b>476</b>		500	525		
<b>IV</b>		<b>Impozit pe profit</b>	23	339	<b>91</b>		96	101		
<b>V</b>		<b>Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, din care:</b>	24	1.670	<b>385</b>		404	424		
	1	Rezerve legale	25							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd.25, 26, 27, 28, 29	30	1.346	<b>385</b>		404	424		
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	210						
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	673	<b>193</b>		202	212		
	a)	- Dividende convenite bugetului de stat	33							
	b)	- Dividende convenite bugetului local	33a		<b>193</b>		202	212		
	c)	- Dividende convenite altor acționari	34							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.31 - rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	563	<b>192</b>		202	212		

VI		<b>Venituri din fonduri europene</b>	36						
VII		<b>Cheltuieli eligibile din fonduri europene, din care</b>	37						
	a)	Cheltuieli materiale	38						
	b)	Cheltuieli cu salariile	39						
	c)	Cheltuieli privind prestările de servicii	40						
	d)	Cheltuieli cu reclama și publicitate	41						
	e)	Alte cheltuieli	42						
VIII		<b>Surse de finanțare a investițiilor, din care:</b>	43	36.958	<b>23.916</b>		22.000	22.000	
	1	Alocații de la buget	44	35.700	<b>18.116</b>		20.000	20.000	
		Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45						
IX		<b>Cheltuieli pentru investiții</b>	46	36.958	<b>23.916</b>		22.000	22.000	
X		<b>Date de fundamentare</b>	47						
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	330	<b>330</b>		330	330	
	2	Nr. mediu de salariați total	49	330	<b>330</b>		330	330	
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	5.304	<b>5.515</b>		5.790	6.080	
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	51	4.773	<b>5.011</b>		5.261	5.524	
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd.49)	52	110	<b>116</b>		122	128	
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53						
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54						
	8	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale (rd.7/rd.1)x1000	55	944	<b>988</b>		988	988	
	9	Plăți restante	56						
	10	Creanțe restante	57						



DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor





A1	Cheltuieli privind stocurile (rd.33 + rd.34 + rd.37 + rd.38 + rd.39), din care:	32	7.547	9.560	9.560	9.560	2.923	5.846	8.769	11.693		
a)	cheltuieli cu materiile prime	33										
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	6.887	8.987	8.987	8.987	2.755	5.510	8.264	11.018		
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1.187	1.245	1.245	1.245	256	511	768	1.023		
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	4.994	6.739	6.739	6.739	2.268	4.537	6.805	9.072		
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	153	205	205	205	38	76	114	151		
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	494	368	368	368	131	262	393	524		
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	13									
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.41 + rd.42 + rd.45), din care:	40	1.567	872	872	872	320	640	960	1.280		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	385	20	20	20	12	25	37	50		
b)	cheltuieli privind chiriile (rd.43 + rd.44) din care:	42	73	102	102	102	68	136	204	272		
	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	57									
	b2) - către operatori cu capital privat	44	16									
c)	prime de asigurare	45	1.109	750	750	750	240	479	720	958		
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.47 + rd.48 + rd.50 + rd.57 + rd.62 + rd.63 + rd.67 + rd.68 + rd.69 + rd.78), din care:	46	504	1.180	1.180	1.180	310	620	930	1.239		
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47										
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	25	49	49	49	12	25	36	49		
	b1) cheltuieli privind consultanta juridică	49		25	25	25	6	12	18	25		
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51+ rd.53), din care:	50	44	15	15	15	4	7	11	15		
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	5				1	2	3	5		



i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	310	350	350	350	350	91	181	271	362	
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	207	275	275	275	275	69	137	205	275	
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	56	43	43	43	43	14	27	41	55	
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	22	22	22	22	22	6	11	16	22	
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	15									
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74	15									
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75										
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	5	5	5	5	5	1	2	3	5	
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	5	5	5	5	5	1	2	3	5	
	j) alte cheltuieli	78		676	676	676	676	182	363	545	728	
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.80 + rd.81 + rd.82 + rd.83 + rd.84 + rd.85), din care:	79	200	329	329	329	329	82	165	247	329	
	a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80										
	b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81										
	c) ch. cu taxa de licență	82	96									
	d) ch. cu taxa de autorizare	83	37									
	e) ch. cu taxa de mediu	84		2	2	2	2			2	2	
	f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	67	327	327	327	327	82	162	243	327	



C. Cheltuieli cu personalul (rd.87 + rd.100 + rd.104 + rd.113), din care:	86	16.274	21.796	21.796	21.796	21.796	5.697	11.392	17.089	22.787	
C0 Cheltuieli de natură salarială (rd.88 + rd.92)	87	15.587	21.003	21.003	21.003	21.003	5.487	10.974	16.461	21.948	
C1 Cheltuieli cu salariile (rd.89 + rd.90 + rd.91), din care:	88	14.465	18.900	18.900	18.900	18.900	4.961	9.923	14.883	19.845	
a) salarii de bază	89	14.465	12.189	12.189	12.189	12.189	3.175	6.350	9.525	12.700	
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90		6.711	6.711	6.711	6.711	1.786	3.572	5.358	7.145	
c) alte bonificații (conform CCM)	91										
C2 Bonusuri (rd.93 + rd.96 + rd.97 + rd.98 + rd.99), din care:	92	1.122	2.103	2.103	2.103	2.103	526	1.051	1.576	2.103	
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	108	110	110	110	110	27	56	82	110	
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94										
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95										
b) tichete de masă;	96	1.014	1.663	1.663	1.663	1.663	415	831	1.246	1.663	
c) vouchere de vacanță;	97		330	330	330	330	330			330	
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98										
e) alte cheltuieli conform CCM.	99										
C3 Alte cheltuieli cu personalul (rd.101 + rd.102 + rd.103), din care:	100										
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101										
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102										





III	<b>Rezultatul brut (profit/pierdere) (rd.1-rd.29)</b>	140	890	2.009	2.009	2.009	119	238	357	476	
	<b>Venituri neimpozabile</b>	141									
	<b>Cheltuieli nedeductibile fiscal</b>	142	48	110	110	110	24	47	71	95	
IV	<b>Impozit pe profit</b>	143	15	355	355	355	22	45	68	91	
	<b>Date de fundamentare</b>										
V	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	144	32.166	36.459	36.459	36.459	9.615	19.230	28.844	38.460	
	a) - venituri din subvenții și transferuri	145	1.932	19.253	19.253	19.253	5.925	11.849	17.774	23.699	
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146									
2	<b>Cheltuieli de natură salarială (rd.87), din care:</b>	147	15.587	21.003	21.003	21.003	5.487	10.974	16.461	21.948	
	a) ...	148	14.465	18.900	18.900	18.900	4.961	9.923	14.883	19.845	
	b) ...	149	1.014	2.103	2.103	2.103	526	1.051	1.576	2.103	
	c) ...	150	108	110	110	110	27	56	82	110	
3	<b>Cheltuieli cu salariile (rd.88)</b>	151	14.465	18.900	18.900	18.900	4.961	9.923	14.883	19.845	
4	<b>Nr. de personal prognozat la finele anului</b>	152	350	330	330	330	330	330	330	330	
5	<b>Nr. mediu de salariați</b>	153	350	330	330	330	330	330	330	330	
6	<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd.147 - rd.93* - rd.98)/rd. 153]/12*1000</b>	154	3.685	5.276	5.276	5.276	5.515	5.515	5.515	5.515	
	<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat</b>	155	3.444	4.772	4.772	4.772	5.011	5.011	5.011	5.011	
7	<b>Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd. 153)</b>	156	92	110	110	110	116	116	116	116	



SC TRANSPORT LOCAL SA  
Târgu-Mureș, Bega, 2  
J26/828/1995, RO 1219301

**PROGRAMUL DE INVESTIȚII, DOTĂRI ȘI SURSELE DE FINANȚARE  
AN 2022**

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An n+2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		<b>Surse de finanțare a investițiilor, din care:</b>		<b>36.958</b>	18.149	<b>23.916</b>		
	1	<b>Surse proprii, din care:</b>		<b>1.258</b>	896	<b>5.800</b>		
		a) - amortizare		<b>1.258</b>	896	<b>5.800</b>		
		b) - profit						
	2	<b>Alocații de la buget</b>		<b>35.700</b>	17.253	<b>18.116</b>		
	3	<b>Credite bancare, din care:</b>						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	<b>Alte surse, din care:</b>						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		<b>Cheltuieli pentru investiții, din care:</b>		<b>36.958</b>	18.149	<b>23.916</b>		
	1	<b>Investiții în curs, din care:</b>		<b>62</b>				
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		<b>62</b>				
		- acoperiș clădiri		<b>62</b>				
		- (denumire obiectiv)						
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (denumire obiectiv)						

	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
<b>2</b>	<b>Investiții noi, din care:</b>		<b>36.043</b>	<b>17.570</b>	<b>19.616</b>		
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		<b>343</b>	<b>317</b>	<b>1.700</b>		
	- autoutilitare		<b>343</b>	<b>317</b>	<b>1.700</b>		
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		<b>35.700</b>	<b>17.253</b>	<b>18.116</b>		
	- autobuze		<b>35.700</b>	<b>17.253</b>	<b>18.116</b>		
	- e-ticketing						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
<b>3</b>	<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>		<b>711</b>	<b>517</b>	<b>4.000</b>		
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		<b>711</b>	<b>517</b>	<b>4.000</b>		
	- atelier, service auto		<b>711</b>	<b>517</b>	<b>4.000</b>		
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						

	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
<b>4</b>	<b>Dotări</b> (alte achiziții de imobilizări corporale)		<b>142</b>	<b>62</b>	<b>100</b>		
<b>5</b>	<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>						
	a) - interne						
	b) - externe						

DIRECTOR GENERAL,



DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name 'Csegedi Sándor' mentioned in the text above.





**TRANSPORT LOCAL S.A.**  
TÂRGU MUREȘ • MAROSVÁSÁRHELY  
**KÖZSZÁLLÍTÁSI VÁLLALAT R.T.**

540390 Târgu-Mureș, Str. Bega, Nr. 2  
Nr.Of.Reg.Com. J26/828/1995; C.U.I. RO 1219301  
IBAN RO05RZBR0000060004471809, Raiffeisen Bank  
Telefon 0265.269.077; Fax: 0265.268.448;  
www.transportlocal.ro; office@transportlocal.ro

## **FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022**

### **A. PRINCIPII DE ELABORARE**

Proгноza veniturilor și a cheltuielilor pe anul 2022 s-a efectuat în concordanță cu elementele de bază ale patrimoniului și potențialului economic ale SC Transport Local SA Târgu-Mureș, respectiv imobilizările corporale și necorporale, stocurile de materii prime și materiale, de obiecte de inventar, numărul mediu de personal, asigurările sociale și protecția socială ale angajaților, cash-flow-ul degajat, consumurile, vânzările, decontările din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu autobuze, efectuat prin curse regulate în Municipiul Târgu-Mureș. În scopul evidențierii existenței unor resurse remobilizate, se recurge la prevederile anumitor normative cum ar fi: norme de consum de carburanți, de piese de schimb sau de alte materii și materiale, regimul de amortizare a imobilizărilor, Legea achizițiilor sectoriale, normative de personal, norme și normative de muncă, tarife de salarizare și Contractul colectiv de muncă.

Pentru elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli am avut în vedere următoarele acte normative privind măsuri economico-financiare la nivelul operatorilor cu capital de stat: OMFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporatistă a întreprinderilor publice, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare. Aceste acte normative stabilesc criteriile pentru fundamentarea Bugetului de venituri și cheltuieli, și controlul respectării indicatorilor economico-financiar.

Criteriile la fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli la nivelul operatorilor economici cu capital de stat sunt următoarele: - elaborarea de venituri și cheltuieli în condiții de eficiență; - reducerea arieratelor; - reducerea pierderilor; - reducerea pierderilor și a subvențiilor de exploatare; - respectarea politicii salariale a Guvernului; - respectarea programului de guvernare.

Proгноza structurii bipolare între venituri și cheltuieli presupune metode de analiză economico-financiare, cum ar fi metoda devierii absolute și metoda devierii relative, în cadrul metodelor de comparație, respectiv metoda analitică a veniturilor și cheltuielilor impuse de actele normative care reprezintă factori de influență asupra stabilității financiare și a performanței financiare reflectat în Bilanțul anual și în Contul de profit și pierdere.

## B. VENITURI

Veniturile prognozate aferente anului 2022 la SC Transport Local SA au următoarea componență și structură:

### B.I. Venituri din exploatare

#### B.II. Venituri financiare

### B.I. Venituri din exploatare

#### B.I.1. Venituri din vânzarea produselor reziduale

Produsele reziduale sunt rezultatul casării imobilizărilor corporale care se materializează în fier vechi și alte materiale reciclabile.

**Suma prognozată înregistrată la venituri = 30.000 lei.**

#### B.I.2. Venituri din vânzarea biletelor de călătorie

Veniturile din vânzarea biletelor de călătorie sunt realizate din prestări servicii de transport persoane pe raza municipiului Târgu-Mureș.

Veniturile s-au prognozat în baza numărului de bilete estimate și a tarifului de călătorie practicat: 2lei / bilet.

Număr bilete estimate  $2.822.000 \times 2 = 5.644.000$  lei

Calcululele sunt redade în tabelul de mai jos:

### PROGNOZA VENITURILOR REALIZATE DIN VÂNZAREA BILETELOR DE CĂLĂTORIE AN 2021

Perioada	Număr bilete	Preț călătorie/ bilet	Vânzări inclusiv TVA	Din care TVA	Venit excl.TVA
Ianuarie	190.000	2	380.000	60.672	319.328
Februarie	206.000	2	412.000	65.782	346.218
Martie	248.000	2	496.000	79.193	416.807
Aprilie	219.000	2	438.000	69.933	368.067
Mai	247.000	2	494.000	78.874	415.126
Iunie	258.000	2	516.000	82.387	433.613
Iulie	246.000	2	492.000	78.555	413.445
August	223.000	2	446.000	71.210	374.790
Septembrie	282.000	2	564.000	90.050	473.950
Octombrie	247.000	2	494.000	78.874	415.126
Noiembrie	231.000	2	462.000	73.765	388.235
Decembrie	225.000	2	450.000	71.848	378.152
<b>Total</b>	<b>2.822.000</b>		<b>5.644.000</b>	<b>901.143</b>	<b>4.742.857</b>

**Suma prognozată fără TVA = 4.742.857 lei**

**Venituri din vânzarea biletelor compensate 50%**

80 bilete x 1 leu = 960 lei din care TVA = 153 lei

**Suma estimată și trecută pe venituri = 807 lei**

**Total venituri din vânzarea biletelor de călătorie = 4.743.664 lei**

### **B.I.3. Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie**

Veniturile din vânzarea abonamentelor de călătorie sunt realizate din prestări servicii de transport persoane, pe raza municipiului Târgu-Mureș prin practicarea următoarelor tipuri de abonamente cu prețuri diferite în funcție de numărul liniilor de transport utilizate și perioada solicitată:

- Abonament 1 zi = 5 lei;
- Abonament 1/2 lună / 1 linie = 40 lei;
- Abonament 1/2 lună / toate liniile = 50 lei;
- Abonament 1 lună / 1 linie = 65 lei;
- Abonament persoane fizice 1 lună / toate liniile = 80 lei ;
- Abonament persoane juridice 1 lună / toate liniile = 100 lei.

Calcululele sunt redade în tabelul de mai jos:

#### **PROGNOZA VENITURILOR REALIZATE DIN VÂNZAREA ABONAMENTELOR DE CĂLĂTORIE AN 2022**

<b>Perioada</b>	<b>Număr abonamente</b>	<b>Preț/buc</b>	<b>Vânzări inclusiv TVA</b>	<b>Din care TVA</b>	<b>Venit exclusiv TVA</b>
Ianuarie	406	5	2030	324	1706
	6	40	240	38	202
	19	50	950	152	798
	363	65	23595	3767	19828
	613	80	49040	7830	41210
	163	100	16300	2603	13697
Februarie	456	5	2280	364	1916
	12	40	480	76	404
	12	50	600	96	504
	363	65	23595	3767	19828
	688	80	55040	8788	46252
	175	100	17500	2794	14706
Martie	644	5	3220	514	2706
	12	40	480	76	404
	12	50	600	96	504
	388	65	25220	4027	21193
	762	80	60960	9733	51227
	181	100	18100	2890	15210
Aprilie	550	5	2750	439	2311
	12	40	480	76	404
	12	50	600	96	504
	350	65	22750	3632	19118
	688	80	55040	8788	46252
	188	100	18800	3002	15798
Mai	525	5	2625	419	2206
	12	40	480	76	404
	12	50	600	96	504
	375	65	24375	3892	20483
	700	80	56000	8941	47059
	163	100	16300	2603	13697
	600	5	3000	479	2521

Iunie	76	40	3040	485	2555
	31	50	1550	247	1303
	312	65	20280	3238	17042
	662	80	52960	8456	44504
	175	100	17500	2794	14706
Iulie	606	5	3030	484	2546
	19	40	760	121	639
	25	50	1250	200	1050
	61	65	3965	633	3332
	656	80	52480	8379	44101
	156	100	15600	2491	13109
August	644	5	3220	514	2706
	12	40	480	76	404
	38	50	1900	303	1597
	312	65	20280	3238	17042
	681	80	54480	8698	45782
	169	100	16900	2698	14202
Septembrie	812	5	4060	648	3412
	12	40	480	76	404
	20	50	1000	160	840
	410	65	26650	4255	22395
	800	80	64000	10218	53782
	175	100	17500	2794	14706
Octombrie	612	5	3060	488	2572
	12	40	480	76	404
	20	50	1000	160	840
	370	65	24050	3840	20210
	800	80	64000	10218	53782
	175	100	17500	2794	14706
Noiembrie	565	5	2825	451	2374
	12	40	480	76	404
	20	50	1000	160	840
	370	65	24050	3840	20210
	800	80	64000	10218	53782
	175	100	17500	2794	14706
Decembrie	612	5	3060	488	2572
	20	40	800	128	672
	30	50	1500	239	1261
	250	65	16250	2595	13655
	662	80	52960	8456	44504
	125	100	12500	1996	10504
<b>Total</b>			<b>1.194.410</b>	<b>190.704</b>	<b>1.003.706</b>

**Suma prognozată fără TVA = 1.003.706 lei.**

**Venituri din vânzarea abonamentelor 50% pentru donatori onorifici de sânge**  
60 buc abonamente x 32,5 lei = 1950 lei din care TVA 312 lei

**Suma estimată la venituri = 1638 lei**

**Total venituri din abonamente = 1.005.344 lei**

#### **B.I.4. Venituri din vânzarea biletelor cu suprataxă**

În urma activității serviciului de control al SC Transport Local SA, pentru persoanele care sunt identificate fără bilet de călătorie sau abonament, se eliberează un bilet cu suprataxă în valoare nominală de 10 lei TVA inclus. Media lunară a persoanelor identificate fără bilet, prin metoda comparativă, este de 275 persoane.

$$275 \times 10 \times 12 = 33.000 \text{ lei din care TVA } 5.269 \text{ lei}$$

**Suma estimată la venituri fără TVA = 27.731 lei.**

#### **B.I.5. Venituri din prestări servicii eliberare carduri**

Pentru persoanele care beneficiază de gratuități aferente transportului în comun se eliberează carduri de călătorie. Prețul unei legitimații de călătorie este de 10 lei inclusiv TVA. Cardurile de călătorie sunt eliberate pentru următoarele categorii de persoane: pensionari peste 55 de ani, elevi și studenți. În condițiile în care se eliberează legitimații de călătorie tip card, compatibil cu sistemul e-tiketing, sunt estimate 15.000 persoane.

**Suma estimată la venituri fără TVA= 126.050 lei.**

#### **B.I.6. Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș**

Sunt încheiate contracte de executarea serviciului de transport prin curse regulate speciale cu SC „Macomf” SRL pe ruta Târgu-Mureș - Cristești - Ungheni, cu 48 km/zi x 1,5 Euro/km + TVA, respectiv cu SC „Aunde & Automotive” SRL pentru traseul Târgu-Mureș - Sântana de Mureș, cu 124,8 km / zi x 1,3 Euro / km +TVA, SC „Batarom” SRL tarif 300 lei/zi, 140 de zile, 18 km/zi

- $48 \times 21 \times 1,5 \times 12 \times 4,9 = 88.906 \text{ lei}$
- $124,8 \times 21 \times 1,3 \times 12 \times 4,9 = 200.334 \text{ lei}$
- $140 \times 300 = 42.000 \text{ lei}$

Sunt estimate curse ocazionale pentru evenimente și excursii 1.800 km/an cu un tarif de 5 lei / km + TVA.

- $1800 \times 5 = 9.000 \text{ lei}$

**Total venituri estimate fără TVA = 340.240 lei.**

#### **B.I.7. Venituri din curse speciale și convenții Sovata**

S-a încheiat un contract de prestări servicii de transport persoane prin curse regulate speciale cu beneficiarul SC „Artemob International” SRL Sovata, pe ruta Sovata - Chiheru de Jos și pe ruta Sovata - Sângeorgiu de Pădure - Fântânele, cu un total de 6.000 km / lună, 6 lei / km +TVA.

- $6000 \times 6 \times 12 = 432.000 \text{ lei}$

**Suma estimată la venituri fără TVA = 432.000 lei.**

#### **B.I.8. Venituri din prestări servicii I.T.P.**

Veniturile inspecțiilor tehnice periodice estimate sunt calculate în baza tipurilor de vehicule, respectiv în baza prețurilor I.T.P. practicate pentru fiecare, după cum urmează:

Specificare	Preț ITP cu TVA - Lei	Nr. estimat de vehicule	Valoarea - Lei
Autoturism	125	2505	313125
Autobuz	170	300	51000
Microbuz	135	150	20250
Autoutilitară <3,5 t	135	240	32400
Autoutilitară >3,5 t	170	200	34000
Remorcă până an 2001	135	35	4725
Remorcă peste an 2001	180	35	6300
Semiremorcă până an 2001	135	65	8775
Semiremorcă peste an 2001	180	70	12600
<b>Valoare totală cu TVA</b>	x	x	<b>483.178</b>
<b>Valoare totală fără TVA</b>	x	x	<b>406.032</b>

**Suma estimată la venituri fără TVA = 406.032 lei.**

#### **B.I.9. Venituri din prestări servicii autogară**

Pentru realizarea veniturilor din prestări servicii autogară sunt încheiate contracte cu beneficiarii serviciului. Valoarea contractelor este determinată de numărul de porniri respectiv prețul de 10 lei/pornire inclusiv TVA.

Nr. crt.	Operator	Tarif / plecări Lei	Nr. plecări estimate	Valoare - Lei
1	SC Rocada SRL	10	744	7440
2	CDI Oradea	10	372	3720
3	SC Metana SRL	10	1008	10080
4	SC Viomob SRL	10	744	7440
5	SC Transmagic SRL	10	372	3720
6	SC Lador Trans SRL	10	1080	10800
7	SC Fane Trans SRL	10	372	3720
	<b>Total valoare cu TVA</b>			<b>46.920</b>
	<b>Total valoare fără TVA</b>			<b>39.429</b>

**Suma estimată la venituri fără TVA = 39.429 lei.**

#### **B.I.10. Venituri din reclamă și publicitate**

În prezent sunt 3 contracte încheiate pentru reclame și publicitate reprezentând afișaje pe autobuze.

**Suma estimată la venituri fără TVA =73.920 lei.**

#### **B.I.11. Venituri din reparații auto**

Pe baza comenzilor depuse de către terțe persoane sunt efectuate diverse reparații auto la service-ul autorizat. Se întocmesc devize de reparații cu consumul de piese și materiale, manoperă și se facturează beneficiarului.

**Suma estimată la venituri fără TVA = 50.000 lei.**

**B.I.12. Venituri din prestări servicii de spălătorie auto**

Suma estimată la venituri fără TVA = 9.600 lei.

**B.I.13. Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii**

Aceste venituri se realizează pe baza contractelor de închiriere.

Suma estimată la venituri fără TVA = 9.025 lei.

**B.I.14. Venituri din compensații și diferențe de tarif**

Modul de calcul a compensației conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public

În conformitate cu Cap. 9, privind Compensația, al Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public: „Autoritatea contractantă va plăti Operatorului compensația pentru efectuarea obligațiilor de serviciu, după următoarea formulă:

Compensația pentru efectuarea obligațiilor de serviciu public = Cheltuieli de exploatare + Profit rezonabil – Venituri ale operatorului asociate obligației de serviciu public

$$C = CE + Pr - V$$

C=compensație

CE = total costuri eligibile

CE = Cunitar x km efectivi realizați

Cunitar = 9,84 lei/km evidențiat în Anexa nr.17 al Contractului de delegare, privind estimarea anuală a compensației aferentă anului 2022.

Costul unitar pe kilometru parcurs este pentru serviciul de transport furnizat, calculat pe baza costurilor eligibile, reale ale serviciului de transport al operatorului având în vedere toate principiile la alocarea costurilor. Contractul de delegare prevede următoarele modele de decont privind Compensație:

- Modelul formularului de decont pentru diferențele de tarif

**Remarcă:** suma reprezentând Diferențele de tarif pentru luna respectivă intră în calculul compensației fără TVA.

- Raportul lunar de Constatare

- Estimarea anuală a Compensației

- Raportul Anual de Constatare

Diferențele de tarif au fost estimate procentual și relativ din unități de calcul legitimații de călătorie eliberate. Se calculează după cum urmează:

**ESTIMARE ANUALĂ FORMULAR DECONT**

Categoria socială/ Tipul de protecție socială	Unități de calcul-legitimații de călătorii eliberate	Număr estimat de unități	Nivelul protecției sociale acordate Lei/unitate	Nr. luni	Sume totale - Lei
Pensionari până la 55 ani	80	80	1	12	960
Pensionari peste 55 ani	25547	5000	60	12	3.600.000
Foști deținuți politici			80	12	
Veterani de război			80	12	

Luptători ai revoluției din 1989			80	12	
Elevi	3208	3208	80	12	3.079.680
Studenți	1805	1805	80	12	1.732.800
Persoane cu dizabilități fără însoțitori	185	185	80	12	177.600
Persoane cu dizabilități cu însoțitori	85	85	160	12	163.200
Donatori onorifici de sânge	5	5	32,5	12	1.950
<b>Total sume cu TVA</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>8.756.190</b>
<b>Total sume fără TVA</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>7.358.143</b>

Potrivit Art. 286 alin(1) din Codul fiscal, subvențiile legate de prețul bunurilor livrate și/sau al serviciilor prestate se includ în baza de impozitare a taxei pe valoarea adăugată.

Pentru a completa și calcula decontul lunar/anual sunt necesare următoarele date economice operative:

1 - km efectivi realizați/estimați

2 - costul unitar/km

3 - rata profitului rezonabil conform SWAP plus 100 de puncte de bază (1%)

4 - veniturile operatorului asociate obligației de serviciu de transport public realizat/estimat

5 - valoarea diferențelor de tarif realizat/estimat fără TVA

- Prognoza km efectivi estimați pentru anul 2022 este de 3.620.400 km
- Prognoza costului unitar estimat este 9,84 lei/km
- Rata profitului rezonabil estimat conform SWAP 3,03% +1% = 4,03% - potrivit contractului de delegare rata profitului rezonabil nu poate depăși 4,43%
- Prognoza veniturilor SC Transport Local SA asociate obligației de serviciu de transport public estimat este în sumă totală de **6.003.389** lei din care:

- Venituri din vânzarea biletelor = 4.742.857 lei
- Venituri din vânzarea abonamentelor = 1.003.706 lei
- Venituri din vânzarea bilete suprataxă = 27.731 lei
- Venituri 50% din vânzarea biletelor aferente pensionarilor sub 55 ani = 807 lei
- Venituri 50% donatori = 1638 lei

Alte venituri PSO :

- Venituri din eliberare carduri = 126.050 lei
- Venituri din amortismente trecute pe venit = 52.800 lei
- Venituri din despăgubiri = 47.800 lei

#### **ESTIMAREA ANUALĂ A COMPENSAȚIEI**

CONCEPT	2022	
ANUL	2022	
Km total planificați	3.620.400	
Autobuz		
Cost unitar /km	9,84	
Autobuz		
Cost total km efectuați x cost unitar	35.624.736	



Autobuz		
Profit rezonabil 4,03%	1.435.677	
Venituri din serviciul transport public, din care	6.003.389	
venituri din vânzări titluri de călătorie	5.776.739	
alte venituri PSO	226.650	
Total compensația anuală planificată, din care:	31.057.024	
compensație ca diferențe de tarif cuvenite operatorului	7.358.143	1.398.047 TVA

Total venituri estimate din compensații = 31.057.024 lei fără TVA, din care Diferență de tarif de 7.358.143 lei se va factura cu TVA

$$7.358.143 \times 19\% = 1.398.047 \text{ lei}$$

Valoarea totală a diferențelor de tarif = 8.756.190 lei

Suma de 23.698.881 lei se va factura fără TVA conform prevederilor legale din Art. 286 alin(2) din Codul fiscal "nu se cuprind în baza de impozitare a taxei subvențiile sau alocațiile primite de la bugetul de stat, de la bugetele locale, de la bugetul comunitar sau de la bugetul asigurărilor sociale de stat respectiv subvențiile acordate pentru acoperirea unor cheltuieli sau alte situații similare".

**Suma estimată înregistrată la venituri = 31.057.024 lei**

**Remarcă:** SC „Transport Local” SA va înregistra la venituri compensația anuală planificată în sumă de 31.057.024 lei. Suma necesară care afectează bugetul consolidat al Primăriei Municipiului Târgu-Mureș este de 31.057.024 lei + 1.398.047 lei reprezentând TVA aferent diferențelor de tarif.

**Total = 32.455.071 lei**

La sfârșitul anului CE reprezintă cheltuielile efective raportate la SC „Transport Local” SA pentru prestarea obligației serviciului public conform situației financiare anuale. În vederea evitării supracompensării, SC „Transport Local” SA va depune anual Raportul de constatare și va întocmi decontul anual pentru calculul compensației anuale efectiv realizat.

#### **B.I.15. Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități și recuperări de cheltuieli**

Aceste venituri reprezintă despăgubirile din asigurări, penalități calculate pentru neplata în termen a creanțelor, imputații pentru pagube provocate.

**Suma estimată = 60.000 lei.**

#### **B.I.16. Venituri din subvenții pentru investiții**

Subvențiile pentru investiții reprezintă venituri amânate care se trec la venituri pe seama amortizării investițiilor subvenționate.

**Suma estimată = 50.000 lei.**

## SINTEZA VENITURILOR

### B.I. Venituri din exploatare

• Venituri din vânzarea produselor reziduale	=	30.000 lei
• Venituri din vânzarea biletelor de călătorie	=	4.743.664 lei
• Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie	=	1.005.344 lei
• Venituri din vânzarea biletelor cu suprataxă	=	27.731 lei
• Venituri din prestări servicii eliberare carduri	=	126.050 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș	=	340.240 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Sovata	=	432.000 lei
• Venituri din prestări servicii I.T.P.	=	406.032 lei
• Venituri din prestări servicii autogară	=	39.429 lei
• Venituri din reclamă și publicitate	=	73.920 lei
• Venituri din reparații auto	=	50.000 lei
• Venituri din prestări servicii de spălătorie auto	=	9.600 lei
• Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	=	9.025 lei
• Venituri din compensații și diferențe de tarif	=	31.057.024 lei
• Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	=	60.000 lei
• Venituri din subvenții pentru investiții	=	50.000 lei
<b>Total =</b>		<b>38.460.059 lei</b>

### B.II. Venituri financiare

Veniturile financiare reprezintă dobânzi și diferențe favorabile de curs valutar.

**Suma estimată = 1.000 lei.**

**TOTAL VENITURI = 38.461.059 lei**

## C. CHELTUIELI

Cheltuielile angajate de SC „Transport Local” SA Târgu-Mureș sunt efectuate pentru realizarea veniturilor. Cheltuielile au următoarea structură:

### C.I. Cheltuieli de exploatare, din care:

- cheltuieli cu bunuri și servicii
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate
- cheltuieli cu personalul
- alte cheltuieli de exploatare

### C.II. Cheltuieli financiare

#### C.I. Cheltuieli de exploatare

##### C.I.1 Cheltuieli privind materialele auxiliare

Cheltuieli cu materiale auxiliare sunt considerate: materiale auxiliare, consumabile, lubrifianți, materiale de întreținere, antigel, aditivi chimici, antiseptice și dezinfectanți, articole de hârtie pentru uz sanitar, birotică, rechizite, produse de curățenie și alte produse utilizate în exploatare:

a) Consumul de ulei se justifică prin norme tehnice, spre exemplu schimb de ulei la 30.000 km efectuați, la cutiile de viteză automate schimbul de ulei la 50.000 km efectuați. Sunt

folosite mai multe tipuri de ulei motor, servo și diferențial, în funcție de tipul autovehiculelor. Necesarul de ulei pentru anul 2022 se prezintă astfel:

Tipul/ Marca	Litri	Preț/litru fără TVA	Valoare fără TVA - Lei
Urania F6-25	2000	30	60000
10W40	1000	15	15000
15W40	4000	12	48000
80W90	600	15	9000
Mobil A.T.F.220	3000	16	48000
Tutela A.T.F.120	400	60	24000
Tutela FE 75W90	200	65	13000
<b>Total</b>	x	x	<b>217.000</b>

**b)Antigel și aditivi chimici**

- Vaselină = 360 kg x 14 lei = 5.040 lei
- Aditivi Ad Blue = 90.000 litri x 3,9 lei = 351.000 lei
- Antigel G11 = 3.800 litri x 6 lei = 22.800 lei
- Antigel G12 = 1.100 litri x 7 lei = 7.700 lei
- Parafu = 1000 litri x 20 lei = 20.000 lei

**Suma estimată = 406.500 lei**

**c) Cheltuieli cu materiale de întreținere**

Materialele de întreținere reprezintă materiale feroase, materiale lemnoase, ciment, var, adezivi, electrozi pentru sudură și alte materiale pentru reparații curente.

**Suma estimată = 135.000 lei.**

**d) Cheltuieli cu antiseptice, dezinfectante, articole de hârtie pentru uz sanitar, produse de curățenie și alte produse utilizate în exploatare.**

**Suma estimată = 150.000 lei.**

**e) Cheltuieli cu birotică, rechizite, tonere, imprimare etc.**

**Suma estimată = 75.000 lei.**

**Total ( a+b+c+d+e) = 766.540 lei**

**C.I.2 Cheltuieli privind combustibilii**

**a) Cheltuielile cu combustibilul ( motorină) au fost calculate în funcție de nr. de km, consum specific și prețul estimat. Pe baza contractului de delegare și al programului de transport sunt prognozați 3.564.000 km, consum mediu la 100 km 40 litri, preț estimativ fără TVA 6 lei.**

**3.620.400 /100 x 40 x 6 = 8.688.960 lei**

**b) Cheltuieli combustibil (motorină) curse speciale 119842 km, consum mediu la 100 km 40 litri, preț estimativ fără TVA 6 lei.**

**119842/100 x 40 x 6 = 287.621 lei**

**c) Cheltuieli cu combustibil activități auxiliare cu autovehiculele din dotare, depanare**

**Suma estimată este de 95.000 lei**

**Total ( a+b+c) = 9.071.581 lei**

### **C.I.3 Cheltuieli privind piesele de schimb**

Cheltuielile cu piesele de schimb sunt estimate la 857.102 lei, respectiv cheltuielile cu anvelopele sunt estimate la 166.000 lei.

**Total estimat = 1.023.102 lei**

### **C.I.4 Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar**

**Suma estimată = 151.000 lei.**

### **C.I.5 Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie**

- Cheltuieli cu materiale nestocate, sumă estimată = 26.500 lei
- Cheltuieli privind costul imprimatelor de călătorie = 130.000 lei

**Total estimat = 156.500 lei**

### **C.I.6 Cheltuieli cu energia și apă**

- cheltuieli cu energia termică = 249.240 lei
- cheltuieli cu energia electrică = 230.400 lei
- cheltuieli cu apă, canal = 44.000 lei

**Total estimat = 523.640 lei**

### **C.I.7 Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile auto la terți**

**Suma estimată este de 50.000 lei.**

### **C.I.8 Cheltuieli cu redevențele, chirile și locațiile de gestiune**

- cheltuieli cu chirile și redevențe = 12.000 lei
- cheltuieli chirii container salubritate = 4.200 lei
- cheltuieli chirie toalete ecologice = 10.000 lei
- cheltuieli redevență I.T.P. = 42.000 lei
- cheltuieli redevență contract de delegare = 195.413 lei
- cheltuieli chirie spațiu Târgu-Mureș = 8.760 lei

**Total estimat = 272.373 lei**

### **C.I.9 Cheltuieli cu primele de asigurare**

Cheltuielile cu asigurările RCA, asigurări persoane și bagaje, respectiv CASCO sunt estimate la suma de 958.000 lei.

### **C.I.10 Cheltuieli privind onorariile și comisioanele**

**Suma estimată = 49.000 lei.**

### **C.I.11 Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate**

- cheltuieli de protocol = 5.000 lei
- cheltuieli de reclamă și publicitate = 10.000 lei

**Total estimat = 15.000 lei**

### **C.I.12 Cheltuieli cu sponsorizare**

**Suma estimată = 15.000 lei.**

### **C.I.13 Cheltuieli cu deplasări, detașări, transfer**

**Suma estimată = 10.000 lei.**

### **C.I.14 Cheltuieli poștale și telecomunicații**

- cheltuieli cu servicii de telecomunicații = 40.000 lei
- cheltuieli poștale și curierat = 8.000 lei

**Total estimat = 48.000 lei**

### **C.I.15 Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate**

**Suma estimată = 12.000 lei.**

### **C.I.16 Cheltuieli cu servicii executate de terți**

- cheltuieli cu servicii de pază = 275.000 lei
- cheltuieli administrare servere Netsoft = 28.000 lei
- cheltuieli servicii programare afișaje Opendev = 4.500 lei
- cheltuieli mentenanță sistem carduri Opendev = 15.000 lei
- cheltuieli abonament legislație Indaco = 3.276 lei
- cheltuieli servicii vulcanizare = 20.000 lei
- cheltuieli de întreținere, mentenanță și afișaje = 100.000 lei
- cheltuieli proiectare și expertize tehnice DALI = 135.000 lei
- cheltuieli servicii mentenanță xerox = 7.200 lei
- cheltuieli servicii salubritate = 45.000 lei
- cheltuieli servicii medicale periodice = 30.000 lei
- cheltuieli servicii consultanță = 85.000 lei
- cheltuieli servicii internet RCS&RDS = 29.500 lei
- cheltuieli servicii medicina muncii = 28.000 lei
- cheltuieli servicii Audit statutar = 25.000 lei
  - cheltuieli copii conforme ARR = 45.000 lei
  - cheltuieli lucrări terasamente = 75.000 lei
  - cheltuieli cu rovine achiziționate = 2.000 lei
  - cheltuieli interne ITP trecute pe venituri = 15.000 lei
  - cheltuieli servicii încărcare freon = 6.000 lei
  - cheltuieli cu pregătirea profesională = 22.000 lei
  - cheltuieli cu anunțuri privind licitații, ș.a. = 5.000 lei
  - cheltuieli privind recrutare ași plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011 = 5.000 lei
- alte cheltuieli, diferite comisioane, traduceri, taxe licențe, tahografe, înmatriculări, etc. = 85.000 lei

**Total estimat = 1.090.476 lei**

### **C.I.17 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte**

- cheltuieli cu fond de mediu = 1.800 lei
- cheltuieli fond persoane cu dizabilități = 245.000 lei
- cheltuieli cu taxă teren = 1.000 lei
- cheltuieli cu impozit teren = 16.000 lei
- cheltuieli cu impozit clădiri = 38.000 lei
- cheltuieli cu impozite auto = 8.000 lei
- cheltuieli cu taxă specială = 900 lei

- cheltuieli cu contrib. 0,12% ANRSC = 18.500 lei

**Total estimat = 329.200 lei**

### **C.I.18 Cheltuieli cu personalul**

Criteriile de fundamentare pentru cheltuielile salariale au la bază Codul muncii, Contractul colectiv de muncă, salariile de bază, sporurile aferente contractului colectiv de muncă, servicii de muncă efectuate sâmbătă, duminică, sărbători legale, ore suplimentare și alte drepturi sociale.

La calculul fondului de salarii au fost luate în considerare creșterea salariilor brute a personalului în cuantum de 20%, în urma negocierilor privind contractul colectiv de muncă, creșterea valorii nominale a tichetelor de masă de la 15 lei la 20 lei, introducerea tichetelor de vacanță cu o valoare nominală de 1000 lei/persoană. Au fost luate în considerare cheltuielile sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, sume acordate de sărbătorile de Paști, sărbătorile de Crăciun, ziua internațională a femeii. Număr mediu de personal = 330 persoane.

- cheltuieli aferente contractelor de mandat	
- director general	= 228.000 lei
- consiliul de administrație (5 persoane x 2000 lei/lună)	= 120.000 lei
- comisia de cenzori (3 persoane x 1000 lei/lună)	= 36.000 lei
- cheltuieli aferente contractelor individuale de muncă	
- personal executiv	= 19.845.000 lei
- tichete de masă	= 1.663.200 lei
- cheltuieli sociale	= 110.000 lei
- vaucere de vacanță	= 330.000 lei
- cheltuieli contrib. asigurări sociale	= 455.153 lei

**Total fond salarii = 22.787.353 lei**

### **C.I.19 Alte cheltuieli de exploatare**

- cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități, aferente	
- cheltuielilor nedeductibile 50% din punct de vedere fiscal	= 50.000 lei
- cheltuieli cu penalități contractuale, respectiv cu ape uzate	= 5.000 lei
- alte cheltuieli de exploatare	= 5.500 lei
- cheltuieli penalități privind eșalonarea datoriilor la bugetul de stat	= 45.000 lei

**Total estimat = 105.500 lei**

### **C.I.20 Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale**

**Suma estimată = 550.000 lei.**

## **C.II. Cheltuieli financiare**

**Suma estimată la cheltuieli financiare = 1.000 lei.**

## SINTEZA CHELTUIELILOR

### C.I. Cheltuieli de exploatare

• Cheltuieli privind materialele auxiliare	=	766.540 lei
• Cheltuieli privind combustibilii	=	9.071.581 lei
• Cheltuieli privind piesele de schimb	=	1.023.102 lei
• Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	=	151.000 lei
• Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie	=	156.500 lei
• Cheltuieli cu energia și apa	=	523.640 lei
• Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile auto la terți	=	50.000 lei
• Cheltuieli cu redevențele, chirii și locațiile de gestiune	=	272.373 lei
• Cheltuieli cu primele de asigurare	=	958.000 lei
• Cheltuieli privind onorariile și comisioanele	=	49.000 lei
• Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	=	15.000 lei
• Cheltuieli cu sponsorizare	=	15.000 lei
• Cheltuieli cu deplasări, detașări, transfer	=	10.000 lei
• Cheltuieli poștale și telecomunicații	=	48.000 lei
• Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	=	12.000 lei
• Cheltuieli cu servicii executate de terți	=	1.090.476 lei
• Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte	=	329.200 lei
• Cheltuieli cu personalul	=	22.787.353 lei
• Alte cheltuieli de exploatare	=	105.500 lei
• Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	=	550.000 lei

**Total = 37.984.265 lei**

**C.II. Cheltuieli financiare = 1.000 lei**

**TOTAL CHELTUIELI = 37.985.265 lei**

### D. INVESTIȚII

Având în vedere programul de modernizare al transportului public local din Municipiul Târgu-Mureș, estimarea planului de investiții și dotări s-a efectuat în funcție de necesități, respectiv în funcție de sursele de finanțare.

#### D.I. Cheltuieli pentru investiții din surse proprii

##### a) Investiții efectuate la imobilizări corporale existente

- Modernizare și dotare ateliere ateliere	=	1.500.000 lei
- Modernizare spălătorie auto	=	2.000.000 lei
- Modernizare stație carburant	=	500.000 lei

**Total = 4.000.000 lei**

##### b) Investiții noi pentru bunurile proprietate privată a SC Transport Local SA

- Autospecială depanare auto	=	1.500.000 lei
- Alte dotări	=	100.000 lei
- Autoutilitare	=	150.000 lei
- Autobuze articulate	=	50.000 lei

**TOTAL INVESTIȚII DIN SURSE PROPRII = 5.800.000 LEI**

Cheltuieli cu investiții, sursa alocații de la buget pentru bunurile de natura domeniului public ale unității administrativ teritoriale și sunt cuprinse în bugetul consolidat al Primăriei Târgu-Mureș, la capitolul cheltuieli de capital transporturi:

- Autobuze = 18.116.000 lei

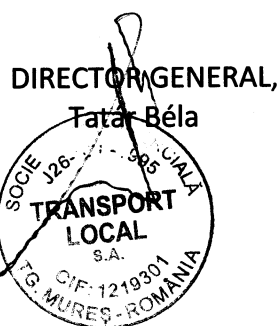
**TOTAL INVESTIȚII DIN ALOCAȚII BUGETARE =18.116.000 LEI**

**TOTAL INVESTIȚII AFERENT ANULUI 2022 = 23.916.000 LEI**

#### **E. CONCLUZII**

Nota de fundamentare prevede propuneri pentru aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru SC „Transport Local” SA Târgu Mureș aferent anului 2021 cu următoarea sinteză:

<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>= 38.461.059 lei</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>= 37.985.265 lei</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>= 475.794 lei</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>= 91.327 lei</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>= 384.467 lei</b>



DIRECTOR ECONOMIC,  
dr.ec. Csegedi Sándor

