

**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 2023**

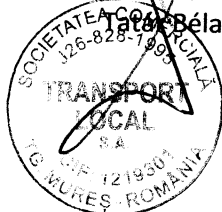
- mii lei -

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	41.933	<b>56.808</b>		61.921	64.761		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	41.932	<b>56.807</b>		61.920	64.760		
		a) Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	25.980	<b>38.925</b>		42.428	44.374		
		b) Transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	1	<b>1</b>		1	1		
	3	Venituri extraordinare	6							
II		<b>Cheltuieli totale</b> (rd. 7 = rd.8 + rd 20 + rd.21)	7	41.457	<b>54.210</b>		59.089	61.799		
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	41.456	<b>54.209</b>		59.088	61.798		
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	9	17.684	<b>22.509</b>		24.535	25.660		
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	329	<b>419</b>		457	478		
		Cheltuieli cu personalul, din care:	11	22.787	<b>31.160</b>		33.964	35.540		
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd.14)	12	21.948	<b>30.200</b>		32.918	34.428		
		C1 Cheltuieli cu salariile	13	19.345	<b>26.866</b>		29.284	30.627		
		C2 Bonusuri	14	2.603	<b>3.334</b>		3.634	3.801		
		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	384	<b>348</b>		379	432		

		C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	455	<b>612</b>		667	680		
			D. Alte cheltuieli de exploatare	19	656	<b>121</b>		132	120		
	2		Cheltuieli financiare	20	1	<b>1</b>		1	1		
	3		Cheltuieli extraordinare	21							
<b>III</b>			<b>Rezultatul brut (profit/pierdere)</b>	22	476	<b>2.598</b>		2.832	2.962		
<b>IV</b>			<b>Impozit pe profit</b>	23	91	<b>421</b>		462	482		
<b>V</b>			<b>Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, din care:</b>	24	385	<b>2.177</b>		2.370	2.480		
	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	385	<b>2.177</b>		2.370	2.480		
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31							
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	193	<b>1.089</b>		1.185	1.240		
	a)		- Dividende cuvenite bugetului de stat	33							
	b)		- Dividende cuvenite bugetului local	33a	193	<b>1.089</b>		1.185	1.240		
	c)		- Dividende cuvenite altor acționari	34							
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd.31 - rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	192	<b>1.088</b>		1.185	1.240		

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	23.916	<b>22.616</b>		22.000	22.000		
	1	Alocații de la buget	44	18.116	<b>16.616</b>		16.000	16.000		
		Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		<b>Cheltuieli pentru investiții</b>	46	23.916	<b>22.616</b>		22.000	22.000		
X		<b>Date de fundamentare</b>	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	330	<b>344</b>		350	355		
	2	Nr. mediu de salariați total	49	330	<b>344</b>		350	355		
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	5.542	<b>7.261</b>		7.837	8.081		
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	51	4.885	<b>6.508</b>		6.972	7.189		
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd.49)	52	127	<b>165</b>		176	182		
	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	988	<b>954</b>		954	954		
	9	Plăți restante	56							
	10	Creanțe restante	57							

DIRECTOR GENERAL,



DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor

**DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVĂZUȚI ÎN BUGETUL DE VENITUL ȘI CHELTUIELI  
ȘI REPARTIZAREA PE TRIMESTRE A ACESTORA**

- mii lei -

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)			Propuneri an curent (N)				%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	Trim I	din care:		An 2023		
				Conform HG / Ordin comun	Conform Hotărârii C.A.			Trim II	Trim III			
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8 = 8/5
I.				41.933	41.933	41.933	14.202	28.403	42.604	56.808		
1			36.459	41.932	41.932	41.932	14.202	28.403	42.604	56.807		
a)			17.060	15.842	15.842	15.842	4.444	8.885	13.329	17.772		
				30	30	30	12	25	36	50		
				15.842	15.842	15.842	4.430	8.856	13.287	17.713		
				9	9	9	2	4	6	9		
b)												
c)			19.253	25.920	25.980	25.980	9.731	19.463	29.193	38.925		
				25.980	25.980	25.980	9.731	19.462	29.193	38.925		
c1			19.253	25.980	25.980	25.980	9.731	19.462	29.193	38.925		



A1	Cheltuieli privind stocurile (rd.33 + rd.34 + rd.37 + rd.38 + rd.39), din care:	32	9.560	15.065	15.065	15.065	15.065	3.995	7.991	11.986	15.982	
a)	cheltuieli cu materiile prime	33										
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	8.987	14.490	14.490	14.490	3.703	7.406	11.109	14.812		
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	1.245	1.023	1.023	1.023	448	897	1.345	1.794		
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	6.739	12.327	12.327	12.327	2.786	5.572	8.358	11.145		
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	205	151	151	151	52	104	156	208		
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	368	524	524	524	240	481	721	962		
e)	cheltuieli privind mărfurile	39										
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.41 + rd.42 + rd.45), din care:	40	872	1.280	1.280	1.280	1.107	2.213	3.320	4.427		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	20	50	50	50	25	50	75	100		
b)	cheltuieli privind chiriile (rd.43 + rd.44) din care:	42	102	272	272	272	284	566	849	1.132		
	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43										
	- către operatori cu capital privat	44										
c)	prime de asigurare	45	750	958	958	958	798	1.597	2.396	3.195		
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	1.180	1.239	1.239	1.239	394	787	1.180	1.575		
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47										
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	49	49	49	49	17	34	52	68		
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	25	25	25	25	6	12	18	24		
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51+ rd.53), din care:	50	15	15	15	15	7	14	21	28		
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51		5	5	5	5	10	15	20		



i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	350	362	362	362	362	362	135	269	404	539	
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	275	275	275	275	275	275	75	150	225	300	
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	43	55	55	55	55	55	48	95	143	191	
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	22	22	22	22	22	22	5	10	15	20	
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73											
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74											
	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	5	6	11	17	23	
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	5						1	2	3	5	
j)	alte cheltuieli	78	676	708	708	708	708	708	166	333	497	663	
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.80 + rd.81 + rd.82 + rd.83 + rd.84 + rd.85), din care:	79	329	329	329	329	329	329	105	209	314	419	
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											
d)	ch. cu taxa de autorizare	83											
e)	ch. cu taxa de mediu	84	2	2	2	2	2	2	2	4	5	7	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	327	327	327	327	327	327	103	205	309	412	



C. Cheltuieli cu personalul (rd.87 + rd.100 + rd.104 + rd.113), din care:	86	21.796	22.787	22.787	22.787	22.787	7.790	15.580	23.370	31.160	
C0 Cheltuieli de natură salarială (rd.88 + rd.92)	87	21.003	21.948	21.948	21.948	21.948	7.550	15.100	22.650	30.200	
C1 Cheltuieli cu salariile (rd.89 + rd.90 + rd.91), din care:	88	18.900	19.345	19.345	19.345	19.345	6.717	13.433	20.150	26.866	
a) salarii de bază	89	12.189	12.381	12.381	12.381	12.381	5.037	10.074	15.112	20.150	
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	6.711	6.964	6.964	6.964	6.964	1.679	3.359	5.038	6.716	
c) alte bonificații (conform CCM)	91										
C2 Bonusuri (rd.93 + rd.96 + rd.97 + rd.98 + rd.99), din care:	92	2.103	2.603	2.603	2.603	2.603	833	1.667	2.500	3.334	
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	110	210	210	210	210	56	113	169	226	
- 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	1.663	2.063	2.063	2.063	2.063	648	1.296	1.945	2.593	
c) vouchere de vacanță;	97	330	330	330	330	330	129	258	387	515	
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	Rezultatul brut (profit/pierdere) (rd.1-rd.29)	140	2009	476	476	476	649	1.299	1.948	2.598	
	Venituri neimpozabile	141									
	Cheptuilei nedeductibile fiscale	142	110	95	95	95	7	15	22	30	
IV	Impozit pe profit	143	355	91	91	105	210	315	421		
	Date de fundamentare										
V	Venituri totale din exploatare, din care:	144	36.459	41.932	41.932	14.202	28.403	42.604	56.807		
	a) - venituri din subvenții și transferuri	145	19.253	25.980	25.980	9.731	19.462	29.193	38.925		
	- alte venituri care nu se iau în calcul la										
	b) determinarea productivității muncii, cf. Legii	146									
	anuale a bugetului de stat										
2	Cheptuilei de natură salarială (rd.87), din	147	21.003	21.948	21.948	7.550	15.100	22.650	30.200		
	care:										
	a) ...	148	18.900	19.345	19.345	6.717	13.433	20.150	26.866		
	b) ...	149	2.103	2.393	2.393	777	1.554	2.331	3.108		
	c) ...	150	110	210	210	56	113	169	226		
3	Cheptuilei cu salariile (rd.88)	151	18.900	19.345	19.345	6.717	13.433	20.150	26.866		
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	330	330	330	344	344	344	344	344	
5	Nr. mediu de salariați	153	330	330	330	344	344	344	344	344	
6	Câștigul mediu lunar pe salariat										
	(lei/persoană) determinat pe baza										
6 a)	cheptuileiilor de natură salarială [(rd.147 -	154	5.276	5.485	5.485	7.261	7.261	7.261	7.261	7.261	
	rd.93* - rd.98)/rd. 153]/12*1000										
	Câștigul mediu lunar pe salariat										
	(lei/persoană) determinat pe baza										
6 b)	cheptuileiilor de natură salarială, recalculat cf.	155	4.772	4.885	4.885	6.508	6.508	6.508	6.508	6.508	
	Legii anuale a bugetului de stat										
7	Productivitatea muncii în unități valorice pe										
	total personal mediu (mii lei/persoană)										
7 a)	(rd.2/rd. 153)	156	110	127	127	165	165	165	165	165	



**PROGRAMUL DE INVESTIȚII, DOTĂRI ȘI SURSELE DE FINANȚARE  
AN 2023**

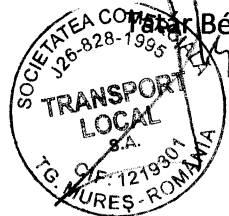
- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An n+2
		2	3	4	5	6	7	8
I		Surse de finanțare a investițiilor, din care:		23.916		22.616	22.000	22.000
	1	Surse proprii, din care:		5.800		6.000	6.000	6.000
		a) - amortizare		5.800		6.000	6.000	6.000
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget		18.116		16.616	16.000	16.000
	3	Credite bancare, din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	Alte surse, din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		Cheltuieli pentru investiții, din care:		23.916		22.616	16.000	16.000
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- acoperiș clădiri						
		- (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>		19.616				
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		1.700				
	- autoutilitare		1.700		<b>1.200</b>	1.000	1.000
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		18.116				
	- autobuze		18.116		<b>12.216</b>	16.000	16.000
	- teren				4.000		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- încărcătoare mobile				500		
	- (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>		4.000		<b>5.000</b>	5.000	5.000
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		4.000				
	- atelier, service auto		4.000		<b>1.000</b>	1.000	1.000
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- spălătorie				3.500		
	- stație carburanți				500		
	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 locăție de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
4	<b>Dotări</b> (alte achiziții de imobilizări corporale)- utilaje		<b>100</b>		<b>1.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
5	<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:</b>						
	a) - interne						
	b) - externe						

DIRECTOR GENERAL,



DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor





**TRANSPORT LOCAL S.A.**

TÂRGU MUREȘ • MAROSVÁSÁRHELY

**KÖZSZÁLLÍTÁSI VÁLLALAT R.T.**

Nr. înreg. 175 / 20.01.2023.

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 2023

### A. PRINCIPII DE ELABORARE

Proгноza veniturilor și a cheltuielilor pe anul 2023 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 guvernanta 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 2023 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 = 50.000 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: 2 lei / bilet.

Număr bilete estimate  $4.694.108 \times 2 = 9.388.216$  lei

Calculul este redat în tabelul de mai jos:

### PROGNOZA VENITURILOR REALIZATE DIN VÂNZAREA BILETELOR DE CĂLĂTORIE AN 2023

Perioada	Număr bilete	Preț călătorie/ bilet	Vânzări inclusiv TVA	Din care TVA	Venit excl.TVA
Ianuarie	260000	2	520000	83025	436975
Februarie	280000	2	560000	89412	470588
Martie	410000	2	820000	130924	689076
Aprilie	400000	2	800000	127731	672269
Mai	450000	2	900000	143697	756303
Iunie	420000	2	840000	134118	705882
Iulie	410000	2	820000	130924	689076
August	400000	2	800000	127731	672269
Septembrie	470000	2	940000	150084	789916
Octombrie	480000	2	960000	153277	806723
Noiembrie	390000	2	780000	124538	655462
Decembrie	324108	2	648216	103497	544719
<b>Total</b>	<b>4.694.108</b>		<b>9.388.216</b>	<b>1.498.959</b>	<b>7.889.257</b>

**Suma prognozată fără TVA = 7.889.257 lei**

**Venituri din vânzarea biletelor compensate 50%**

2800 bilete x 1 leu = 2800 lei din care TVA = 417 lei

**Suma estimată și trecută pe venituri = 2.353 lei**

## 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 440 persoane.

$$440 \times 10 \times 12 = 52.800 \text{ lei din care TVA } 8.430 \text{ lei}$$

**Suma estimată la venituri fără TVA = 44.370 lei.**

**Total venituri din vânzarea biletelor de călătorie = 7.935.980 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 redată în tabelul de mai jos:

#### PROGNOZA VENITURILOR REALIZATE DIN VÂNZAREA ABONAMENTELOR DE CĂLĂTORIE AN 2023

Perioada	Număr abonamente	Preț/buc	Vânzări inclusiv TVA	Din care TVA	Venit exclusiv TVA
Ianuarie	609	5	3045	486	2559
	9	40	360	57	303
	29	50	1450	232	1218
	545	65	35425	5656	29769
	919	80	73520	11738	61782
	245	100	24500	3912	20588
Februarie	684	5	3420	546	3874
	18	40	720	115	605
	18	50	900	144	756
	544	65	35360	5645	29715
	1032	80	82560	13182	6937
	262	100	26200	4183	22017
Martie	966	5	4830	771	4059
	18	40	720	115	605
	18	50	900	144	756
	582	65	37830	6040	31790
	1143	80	91440	14600	76840
	271	100	27100	4326	22774
Aprilie	825	5	4125	652	3466
	18	40	720	115	605
	18	50	900	144	756

	525	65	34125	5449	28676
	1032	80	82560	13182	69378
	282	100	28200	4502	23698
Mai	787	5	3935	628	3307
	18	40	720	115	605
	18	50	900	144	756
	562	65	36530	5833	30697
	1050	80	84000	13412	70588
	244	100	24400	3896	20504
		900	5	4500	718
Iunie	114	40	4560	728	3832
	47	50	2350	375	1975
	468	65	30420	4857	25563
	993	80	79440	12684	66756
	264	100	26400	4215	22185
Iulie	909	5	4545	726	3819
	28	40	1120	179	941
	38	50	1900	303	1597
	375	65	24375	3892	20483
	984	80	78720	12569	66151
	234	100	23400	3736	19664
August	966	5	4830	771	4059
	18	40	720	115	605
	57	50	2850	455	2395
	468	65	30420	4857	25563
	1022	80	81760	13054	68706
	253	100	25300	4039	21261
Septembrie	1218	5	6090	972	5118
	18	40	720	115	605
	30	50	1500	240	1260
	615	65	39975	6383	33592
	1200	80	96000	15328	80672
	263	100	26300	4199	22101
Octombrie	918	5	4590	733	3857
	18	40	720	115	605
	30	50	1500	240	1260
	555	65	36075	5760	30315
	1200	80	96000	15328	80672
	262	100	26200	4183	22017
Noiembrie	847	5	4235	676	3559
	18	40	720	115	605
	30	50	1500	240	1260
	555	65	36075	5760	30315
	1200	80	96000	15328	80672
	262	100	26200	4183	22017
Decembrie	918	5	4560	728	3832
	18	40	720	115	605
	30	50	1500	239	1261
	375	65	24375	3892	20483
	993	80	79440	12683	66757
	188	100	18800	3001	15799
<b>Total</b>			<b>1.808.800</b>	<b>288.800</b>	<b>1.520.000</b>

**Suma prognozată fără TVA = 1.520.000 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 = 1.638 lei**

**Total venituri din abonamente = 1.521.638 lei**

#### **B.I.4. 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.

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

#### **B.I.5. 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 50 km/zi x 8 lei /km + TVA, respectiv cu SC „Aunde & Automotive” SRL pentru traseul Târgu-Mureș - Sântana de Mureș, cu 96 km / zi x 8 lei / km +TVA, SC „Batarom” SRL 28 km/zi cu un tarif de 300 lei/zi, SC ” Infinite Grua” SRL, 4 zile/lună, 28 km/zi, 8lei/km, 13 lei staționare.

- 50 x 21 x 8 x 12 = 100.800 lei
- 96 x 21 x 8 x 12 = 193.536 lei
- 21 x 300 x 12 = 75.600 lei
- 28 x 4 x 8 x 12 = 10.752+5.382 = 16.134 lei

Sunt estimate curse ocazionale pentru evenimente și excursii 10.800 km/an cu un tarif de 8 lei / km + TVA.

- 10.800 x 8 = 84.400 lei

**Total venituri estimate fără TVA = 470.470 lei.**

#### **B.I.6. 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 4.834 km / lună, 7,5 lei / km +TVA.

- 4834 x 7,5 x 12 = 435.060 lei

**Suma estimată la venituri fără TVA = 435.060 lei.**

#### **B.I.7. 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.8. 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.9. 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.10. Venituri din prestări servicii de spălătorie auto**

**Suma estimată la venituri fără TVA = 9.600 lei.**

#### **B.I.11. 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.12. 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 = 11,52 lei/km evidențiat în Anexa nr.17 al Contractului de delegare, privind estimarea anuală a compensației aferentă anului 2023.

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	234	234	1	12	2.800
Pensionari peste 55 ani	25547	4800	60	12	3.456.000
Elevi	3000	3000	80	12	2.880.000
Studenti	1326	1326	80	12	1.272.824
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>7.954.374</b>
<b>Total sume fără TVA</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6.684.348</b>

Potrivit Legii nr.277/2015 privind 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 2023 este de 4.582.750 km

➤ Prognoza costului unitar estimat este 11,52 lei/km

- Rata profitului rezonabil estimat conform SWAP - 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 = 7.889.257 lei
- Venituri din vânzarea abonamentelor = 1.520.000 lei
- Venituri din vânzarea bilete suprataxă = 44.370 lei
- Venituri 50% din vânzarea biletelor aferente pensionarilor sub 55 ani = 2.353 lei
- Venituri 50% donatori = 1638 lei
- Alte venituri PSO = 65.000 lei

#### ESTIMAREA ANUALĂ A COMPENSAȚIEI

CONCEPT	2022	
ANUL	2023	
Km total planificați	4.582.750	
Autobuz		
Cost unitar /km	11,52	
Autobuz		
Cost total km efectuați x cost unitar	52.793.280	
Autobuz		
Profit rezonabil 4,03%	2.338.742	
Venituri din serviciul transport public, din care	9.522.618	
venituri din vânzări titluri de călătorie	9.457.618	
alte venituri PSO	65.000	
Total compensația anuală planificată, din care:	45.609.404	
compensație ca diferențe de tarif cuvinte operatorului	6.684.348	1.270.026 TVA

Total venituri estimate din compensații = 45.609.404 lei fără TVA, din care Diferență de tarif de 6.684.348 lei se va factura cu TVA

$$6.684.348 \times 19\% = 1.270.026 \text{ lei}$$

Valoarea totală a diferențelor de tarif = 7.954.374 lei

**Suma estimată înregistrată la venituri = 45.609.404 lei**

**Remarcă:** SC „Transport Local” SA va înregistra la venituri compensația anuală planificată în sumă de 45.609.404 lei. Suma necesară care afectează bugetul consolidat al Primăriei Municipiului Târgu-Mureș este de 45.609.404 lei + 1.270.026 lei reprezentând TVA aferent diferențelor de tarif.

**Total = 46.879.430 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.13. 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.14. 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 = 50.000 lei
- Venituri din vânzarea biletelor de călătorie = 7.935.980 lei
- Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie = 1.521.638 lei
- Venituri din prestări servicii eliberare carduri = 126.050 lei
- Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș = 470.470 lei
- Venituri din curse speciale și convenții Sovata = 435.060 lei
- Venituri din prestări servicii I.T.P. = 406.032 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 = 45.609.404 lei
- Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități = 60.000 lei
- Venituri din subvenții pentru investiții = 50.000 lei

**Total = 56.807.179 lei**

#### **B.II. Venituri financiare**

Veniturile financiare reprezintă dobânzi și diferențe favorabile de curs valutar.

**Suma estimată = 1.000 lei.**

**TOTAL VENITURI = 56.808.179 lei**

## C. CHELTUIELI

Cheltuielile angajate de SC Transport Local SA Tg.Mureș sunt efectuate pentru realizarea obiectivului principal de activitate, respectiv activității auxiliare, pentru realizarea veniturilor prognozate. 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

Cheltuielile cu materiale auxiliare sunt considerate: materiale auxiliare, consumabile, lubrifianți, materiale de întreținere, antigel, aditivi chimici.

Tipul/ Marca	U.M.	Cantitate	Preț/litru fără TVA	Valoare fără TVA - Lei
AD-BLUE	L	75000	5,50	412.500
ANTIGEL PARAFU 11	L	800	30	24.000
ANTIGEL G 12	L	1200	14	16.800
ANTIGEL G 12 ++	L	480	17	8.160
ANTIGEL G 11	L	600	12	7.200
ULEI MOTOR URANIA FE-LS	L	1400	38	53.200
ULEI TRANSMISIE TUTELA 75W80	L	400	69	27.600
ULEI TRANSMISIE TUTELA ATF.120	L	808	60	48.480
ULEI MOTOR 10W40	L	600	18	10.800
ULEI C.V. ATF 220	L	1000	25	25.000
ULEI TRANSMISIE 75W80	L	400	70	28.000
ULEI C.V.	L	600	60	36.000
ULEI MOTOR 15W40	L	1200	20	24.000
LICHID FRÂNĂ	L	200	20	4.000
VASELINĂ	KG	120	20	2.400
<b>Total</b>		x	x	<b>728.140</b>

### C.I.2 Cheltuieli privind combustibilul

a) Cheltuielile cu combustibil energie electrică au fost calculate în funcție de nr.de km estimați, consumul de kw/h/km și prețul stabilit, conform contractului de delegare

$$2.020.000 \text{ km} \times 1,5\text{kw/h} \times 0,84 = 2.545.200 \text{ lei}$$

b) cheltuielile cu combustibil motorină au fost calculate în funcție de nr. km estimați în Contractul de delegare, consum specific la 100 km și prețul estimat fără TVA

$$2.562.750 \text{ km} / 100 \times 42 \times 7,5 = 8.072.662 \text{ lei}$$

c) cheltuieli cu combustibil motorină aferent cheltuielilor centrale și a curselor speciale au fost calculate în funcție de nr.km estimați, consum specific și preț estimat fără TVA

$$145.769\text{km} / 100 \times 40 \times 7,5 = 437.307 \text{ lei}$$

d) cheltuielile cu combustibilul privind cheltuielile comune: aprovizionare, central, servicii operative, sunt estimate după cum urmează:

- Benzină 4800 l x 7 = 33.600 lei
  - GPL 2400 l x 5 = 12.000 lei
  - Motorină 5824 l x 7,5 = 43.680 lei
- Total = 89.280 lei

**Total cheltuieli cu combustibili = 11.144.449 lei**

### **C.I.3 Cheltuieli cu piese de schimb**

Cheltuielile cu piesele de schimb sunt estimate în funcție de referatul de necesitate după cum urmează:

- Acord cadru = 1.113.370 lei
- Autobuze IVECO = 60.000 lei
- Autobuze MERCEDES / SETRA = 63.890 lei
- Autobuze BMC = 262.740 lei
- Anvelope = 250.000 lei
- Acumulatori = 44.000 lei

**Total cheltuieli cu piese de schimb = 1.794.000 lei**

### **C.I.4 Cheltuieli cu alte materiale consumabile**

Cheltuielile cu alte materiale consumabile sunt estimate după cum urmează:

- Imprimare cu regim special = 1.700 lei
- Produse sanitare = 133.050 lei
- Produse de curățenie = 81.799 lei
- Materiale consumabile IT = 47.380 lei
- Gaz tehnic = 18.000 lei
- Diferite sprayuri = 16.600 lei
- Materiale service = 248.173 lei
- Materiale pentru întreținere și reparații = 217.000 lei
- Papetărie = 63.740 lei
- Imprimare tipizate = 26.422 lei
- Apă conform OUG nr.99/2000 = 2.300 lei

**Total cheltuieli estimate = 856.164 lei**

### **C.I.5 Cheltuieli cu obiecte de inventar**

Cheltuielile estimate privind materialele de natura obiectelor de inventar sunt estimate după cum urmează:

- telefoane mobile = 18.000 lei
- scule electrice = 40.500 lei
- echipamente de protecția muncii = 150.000 lei

**Total cheltuieli estimate = 208.500 lei**

#### **C.I.6 Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie**

- chelt. cu titurile de călătorie = 234.075 lei
- chelt. formulare tipizate = 54.722 lei

**Total cheltuieli prognozate = 288.797 lei**

#### **C.I.7 Cheltuieli cu energia și apa**

- cheltuieli cu energia termică = 492.000 lei
- cheltuieli cu energie electrică = 435.000 lei
- cheltuieli cu apă, canal = 35.000 lei

**Total cheltuieli estimate = 962.000 lei**

#### **C.I.8 Cheltuieli cu întreținerea și reparații auto la terți**

**Suma estimată = 100.000 lei**

#### **C.I.9 Cheltuieli cu redevențe, chirii și locațiuni de gestiune**

- cheltuieli cu chiriile spații = 20.576 lei
- cheltuieli cu chiriile toalete ecologice = 13.392 lei
- cheltuieli cu chirii tuburi oxigen = 3.600 lei
- cheltuieli redevență ITP = 42.000 lei
- cheltuieli redevențe bunuri de retur = 1.051.962 lei  
conf.contract de delegare

**Total estimat = 1.131.530 lei**

#### **C.I.10 Cheltuieli cu primele de asigurare**

- cheltuieli cu primele de asigurări tip RCA = 830.630 lei
- cheltuieli cu asigurarea călătorilor și bagajelor = 44.000 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare tip CASCO = 2.320.000 lei

**Total estimat = 3.194.630 lei**

#### **C.I.11 Cheltuieli de protocol**

**Suma estimată = 20.000 lei**

#### **C.I.12 Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri**

**Suma estimată = 30.000 lei**

### **C.I.13 Cheltuieli poștale și telecomunicații**

- cheltuieli cu servicii de telecomunicații = 42.000 lei
- cheltuieli poștale și curierat = 4.800 lei

**Total sumă estimată = 46.800 lei**

### **C.I.14 Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate**

**Suma estimată = 5.464 lei**

### **C.I.15 Cheltuieli cu reclamă și publicitate**

**Suma estimată = 8.000 lei**

### **C.I. 15 Cheltuieli cu pregătirea profesională**

**Suma estimată = 20.000 lei**

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

- cheltuieli transport pers.conf.CCM = 180.000 lei
- cheltuieli servicii RAR = 45.000 lei
- cheltuieli atestate profesionale = 4.000 lei
- cheltuieli rovignete = 8.000 lei
- cheltuieli internet GPS = 30.000 lei
- cheltuieli centrală telefonică = 24.000 lei
- cheltuieli servicii vulcanizare = 35.000 lei
- cheltuieli servicii salubritare = 60.000 lei
- cheltuieli servicii pază = 300.000 lei
- cheltuieli medicina muncii = 30.000 lei
- cheltuieli servicii medicale = 70.000 lei
- cheltuieli reparații întreținere = 170.000 lei
- cheltuieli abonamente legislație INDACO = 4.000 lei
- cheltuieli calculatoare, licențe = 84.500 lei
- cheltuieli program sistem carduri = 52.600 lei
- cheltuieli ITP /copii conforme = 105.830 lei
- cheltuieli editare, colantare, afișaje autobuze = 106.450 lei
- cheltuieli mentenanță program contabilitate = 24.380 lei
- cheltuieli servicii încărcare freon = 6.000 lei
- cheltuieli onorarii avocat = 24.000 lei
- cheltuieli servicii audit intern = 24.000 lei
- cheltuieli servicii audit statutar = 20.000 lei
- cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului  
conf.OUG 109/2011 = 22.640 lei

**Total estimat = 1.430.400 lei**

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

- cheltuieli fond de mediu = 6.560 lei
- cheltuieli cu alte impozite și taxe = 1.200 lei
- cheltuieli fond pers.cu dizabilități = 320.000 lei
- cheltuieli taxă teren = 1.500 lei

- cheltuieli impozit clădiri	=	52.000 lei
- cheltuieli impozit auto	=	1.500 lei
- cheltuieli cu taxa specială	=	600 lei
- cheltuieli contribuție ANRSC	=	18.000 lei
- cheltuieli impozit teren	=	18.000 lei

**Total estimat = 419.360 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 numărului salariaților, în mod explicit a conducătorilor auto, justificat prin creșterea kilometrilor de parcurs, respectiv a frecvențelor de realizat prin extinderea traseelor și mărirea parcului auto, majorarea salariilor de bază cu creșterea indicelui de inflație; în urma negocierilor Contractului colectiv de muncă, creșterea valorii nominale a tichetelor de masă de la 20 la 30 lei, introducerea tichetelor de vacanță cu o valoare nominală de 1500 lei. 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, Crăciun, ziua internațională a femeii, 300 lei neimpozabil/eveniment/persoană.

Pentru realizarea programului de transport înscris în Caietul de sarcini este necesară angajarea a 40 conducători auto. Numărul mediu de personal este de 344 persoane.

#### **Cheltuieli aferente contractelor de mandat**

- director general	=	228.000 lei
- consiliul de administrație	=	120.000 lei

#### **Cheltuieli aferente contractelor individuale de muncă**

- personal executiv	=	26.866.450 lei
- carduri de vacanță	=	514.500 lei
- tichete de masă	=	2.593.080 lei
- cheltuieli sociale	=	225.600 lei
- cheltuieli cu contrib.asig.de muncă	=	612.326 lei

**Total fond de salarii = 31.159.956 lei**

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

-cheltuieli cu amenzi, penalități	=	30.000 lei
- cheltuieli cu sponsorizarea	=	15.000 lei
- cheltuieli cu active cedate	=	25.000 lei
- alte cheltuieli de exploatare ( alimente pt.întărirea sănătății)	=	51.000 lei

**Total estimat = 121.000 lei**

## C.I.20 Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor coprorale și necorporale

Suma estimată = 540.000 lei

### SINTEZA CHELTUIELILOR

#### C.I. Cheltuieli de exploatare

• Cheltuieli privind materialele auxiliare	=	728.140 lei
• Cheltuieli privind combustibilii	=	11.144.449 lei
• Cheltuieli privind piesele de schimb	=	1.794.000 lei
• Cheltuieli cu alte materiale consumabile	=	856.164 lei
• Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	=	208.500 lei
• Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie	=	288.797 lei
• Cheltuieli cu energia și apa	=	962.000 lei
• Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile auto la terți	=	100.000 lei
• Cheltuieli cu redevențele, chiriile și locațiile de gestiune	=	1.131.530 lei
• Cheltuieli cu primele de asigurare	=	3.194.630 lei
• Cheltuieli de protocol	=	20.000 lei
• Cheltuieli cu deplasări, detașări, transfer	=	30.000 lei
• Cheltuieli poștale și telecomunicații	=	46.800 lei
• Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	=	5.464 lei
• Cheltuieli cu reclamă și publicitate	=	8.000 lei
• Cheltuieli cu pregătirea profesională	=	20.000 lei
• Cheltuieli cu servicii executate de terți	=	1.430.400 lei
• Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte	=	419.360 lei
• Cheltuieli cu personalul	=	31.159.956 lei
• Alte cheltuieli de exploatare	=	121.000 lei
• Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	=	540.000 lei

**Total = 54.209.190 lei**

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

**TOTAL CHELTUIELI = 54.210.190 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	=	1.000.000 lei
- Modernizare spălătorie auto	=	3.500.000 lei
- Modernizare stație carburant	=	500.000 lei

**Total = 5.000.000 lei**

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

- Autospecială depanare auto = 1.200.000 lei
- Alte dotări = 1.000.000 lei

**TOTAL INVESTIȚII DIN SURSE PROPRII = 6.000.000 LEI**

Cheltuieli cu investiții, sursa alocării 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:

- achiziție teren bază Transport Local = 4.000.000 lei
- stații încărcare rapidă pt. autobuze electrice = 500.000 lei
- autobuze diesel = 12.116.000 lei

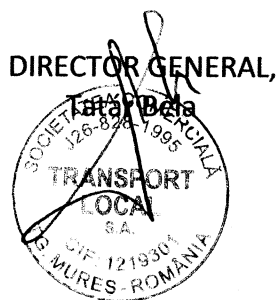
**TOTAL INVESTIȚII DIN ALOCAȚII BUGETARE = 16.616.000 LEI**

**TOTAL INVESTIȚII AFERENT ANULUI 2023 = 22.616.000 LEI**

#### E. CONCLUZII

Nota de fundamentare prevede propuneri pentru aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru SC „Transport Local” SA Târgu Mureș aferent anului 2023 cu următoarea sinteză:

<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>= 56.808.179 lei</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>= 54.210.190 lei</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>= 2.596.989 lei</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>= 420.318 lei</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>= 2.176.771 lei</b>



DIRECTOR ECONOMIC,  
dr.ec. Csegedi Sándor