

**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 2021**

- 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
			3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10
<b>I</b>		<b>Venituri totale</b> (rd. 1 = rd.2 + rd.5 + rd.6)	1	32.171	<b>36.462</b>		38.285	40.199		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	32.166	<b>36.459</b>		38.282	40.196		
	a)	Subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	1.932	<b>19.253</b>		20.216	21.226		
	b)	Transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	5	<b>3</b>		3	3		
	3	Venituri extraordinare	6							
<b>II</b>		<b>Cheltuieli totale</b> (rd. 7 = rd.8 + rd.20 + rd.21)	7	31.281	<b>34.453</b>		35.396	37.166		
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	31.276	<b>34.407</b>		35.391	37.161		
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	9	9.930	<b>11.612</b>		11.603	12.231		
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	200	<b>329</b>		329	329		
		Cheltuieli cu personalul, din care:	11	16.274	<b>21.796</b>		22.867	23.991		
	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd.14)	12	15.587	<b>21.003</b>		22.053	23.155		
	C1	Cheltuieli cu salariile	13	14.465	<b>18.900</b>		19.845	20.837		
	C2	Bonusuri	14	1.122	<b>2.103</b>		2.208	2.318		
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							
		Cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16							
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	354	<b>360</b>		360	360		

	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	333	<b>433</b>		454	476		
	D.	Alte cheltuieli de exploatare	19	4.872	<b>670</b>		592	610		
	2	Cheltuieli financiare	20	5	<b>46</b>		5	5		
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
<b>III</b>		<b>Rezultatul brut</b> (profit/pierdere)	22	890	<b>2.009</b>		2.889	3.033		
<b>IV</b>		<b>Impozit pe profit</b>	23	150	<b>339</b>		478	501		
<b>V</b>		<b>Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, din care:</b>	24	740	<b>1.670</b>		2.411	2.532		
	1	Rezerve legale	25							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	690						
	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		<b>1.346</b>		2.411	2.532		
	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		<b>210</b>		241	253		
	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	50	<b>673</b>		1.210	1.266		
	a)	- Dividende convenite bugetului de stat	33							
	b)	- Dividende convenite bugetului local	33a							
	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		<b>563</b>		960	1.013		

<b>VI</b>		<b>Venituri din fonduri europene</b>	36						
<b>VII</b>		<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						
<b>VIII</b>		<b>Surse de finanțare a investițiilor, din care:</b>	43	40.000	<b>36.958</b>		36.700	36.700	
	1	Alocații de la buget	44	39.000	<b>35.700</b>		35.700	35.700	
		Alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45						
<b>IX</b>		<b>Cheltuieli pentru investiții</b>	46	40.000	<b>33.958</b>		36.700	36.700	
<b>X</b>		<b>Date de fundamentare</b>	47						
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	350	<b>330</b>		330	330	
	2	Nr. mediu de salariați total	49	350	<b>330</b>		330	330	
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	3.685	<b>5.304</b>		5.568	5.847	
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	51	3.444	<b>4.773</b>		5.011	5.261	
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd.49)	52	92	<b>110</b>		116	121	
	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	972	<b>944</b>		924	924	
	9	Plăți restante	56	150					
	10	Creanțe restante	57	450					

DIRECTOR GENERAL,  
Tatár Béla

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 -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)			Propuneri an curent (N)				%	%
					Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:				7 = 6/5	8 = 5/3a
					Conform HG / Ordin comun	Conform Hotărârii C.A.		Trim I	Trim II	Trim III	An 2021		
		2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
I.		<b>Venituri totale</b> (rd.2 + rd.22 + rd.28)	1	21.236	32.171	32.171	32.171	9.115	18.231	27.346	<b>36.462</b>		
	1	<b>Venituri totale din exploatare</b> (rd.3 + rd.8 + rd.9 + rd.12 + rd.13 + rd.14), din care:	2	21.236	32.166	32.166	32.166	9.114	18.229	27.343	<b>36.459</b>		
	a)	din producția vândută (rd.4 + rd.5 + rd.6 + rd.7), din care:	3	2.040	30.176	30.176	30.176	4.265	8.530	12.795	<b>17.060</b>		
	a1)	din vânzarea produselor	4										
	a2)	din servicii prestate	5	2.040	24.535	24.535	24.535	4.262	8.525	12.789	<b>17.051</b>		
	a3)	din redevențe și chirii	6		474	474	474	2	5	7	<b>9</b>		
	a4)	alte venituri	7		5.167	5.167	5.167						
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	2	16	16	16						
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd.10 + rd.11), din care:	9		1.932	1.932	1.932	4.813	9.626	14.440	<b>19.253</b>		
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10		1.932	1.932	1.932	4.813	9.626	14.440	<b>19.253</b>		

	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									
	d)	din producția de imobilizări	12									
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									
	f)	alte venituri din exploatare (rd.15 + rd.16 + rd.19 + rd.20 + rd.21), din care:	14	19.193	42	42	42	36	73	110	<b>146</b>	
	f1)	din amenzi și penalități	15	42	35	35	35	8	15	22	<b>30</b>	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd.18 + rd.19), din care:	16									
		- active corporale	17									
		- active necorporale	18									
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	7	7	7	7	29	58	87	<b>116</b>	
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20									
	f5)	alte venituri	21	19.144								
<b>2</b>		<b>Venituri financiare</b> (rd.23 + rd.24 + rd.25 + rd.26 + rd.27), din care:	22		5	5	5	1	1	2	<b>3</b>	
	a)	din imobilizări financiare	23									
	b)	din investiții financiare	24									
	c)	din diferențe de curs	25									
	d)	din dobânzi	26		5	5	5	1	1	2	<b>3</b>	
	e)	alte venituri financiare	27									
<b>3</b>		<b>Venituri extraordinare</b>	28									
<b>II</b>		<b>Cheltuieli totale</b> (rd.30 + rd.131 + rd.139)	29	21.170	31.281	31.281	31.281	8.613	17.226	25.840	<b>34.453</b>	
<b>1</b>		<b>Cheltuieli de exploatare</b> (rd.31 + rd.79 + rd.86 + rd.114), din care:	30	21.168	31.276	31.276	31.276	8.602	17.203	25.805	<b>34.407</b>	
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd.32 + rd.40 + rd.46), din care:	31		9.618	9.618	9.618	2.903	5.806	8.709	<b>11.612</b>	

A1	Cheltuieli privind stocurile (rd.33 + rd.34 + rd.37 + rd.38 + rd.39), din care:	32	969	7.547	7.547	7.547	2.390	4.780	7.170	<b>9.560</b>		
a)	cheltuieli cu materiile prime	33										
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34		6.887	6.887	6.887	2.247	4.493	6.740	<b>8.987</b>		
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	51	1.187	1.187	1.187	311	622	934	<b>1.245</b>		
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	230	4.994	4.994	4.994	1.685	3.369	5.054	<b>6.739</b>		
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	314	153	153	153	51	102	154	<b>205</b>		
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	372	494	494	494	92	184	276	<b>368</b>		
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	2	13	13	13						
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.41 + rd.42 + rd.45), din care:	40	957	1.567	1.567	1.567	218	436	654	<b>872</b>		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	316	385	385	385	5	10	15	<b>20</b>		
b)	cheltuieli privind chiriile (rd.43 + rd.44) din care:	42	24	73	73	73	25	51	77	<b>102</b>		
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43		57	57	57						
b2)	- către operatori cu capital privat	44		16	16	16						
c)	prime de asigurare	45	579	1.109	1.109	1.109	187	375	563	<b>750</b>		
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	240	504	504	504	270	540	810	<b>1.180</b>		
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47										
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48		25	25	25	12	24	37	<b>49</b>		
b1)	cheltuieli privind consultanta juridică	49					6	12	19	<b>25</b>		
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51+ rd.53), din care:	50		44	44	44	3	7	12	<b>15</b>		
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	2	5	5	5						

	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52										
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53		39	39	39	3	7	12	<b>15</b>		
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54										
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55										
	- ch. de promovare a produselor	56										
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:	57		2	2	2	1		1	<b>2</b>		
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	58										
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59		2	2	2	1		1	<b>2</b>		
d3)	- pentru cluburile sportive	60										
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61										
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62										
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63		1	6	6	6	1	2	4	<b>6</b>	
	- cheltuieli cu diurna (rd.65 + rd.66), din care:	64		1	4	4	4	1	2	3	<b>4</b>	
	- internă	65			2	2	2	1		2	<b>2</b>	
	- externă	66			2	2	2	1		2	<b>2</b>	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67		28	83	83	83	12	24	36	<b>48</b>	
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68		6	34	34	34	8	17	26	<b>34</b>	

i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	240	310	310	310	87	175	263	<b>350</b>		
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70		207	207	207	68	135	207	<b>275</b>		
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71		56	56	56	11	22	32	<b>43</b>		
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72		22	22	22	5	11	17	<b>22</b>		
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73		15	15	15						
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74		15	15	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	1	2	4	<b>5</b>		
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77		5	5	5	1	2	4	<b>5</b>		
j)	alte cheltuieli	78					144	288	432	<b>576</b>		
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd.80 + rd.81 + rd.82 + rd.83 + rd.84 + rd.85), din care:		79	31	200	200	200	82	165	247	<b>329</b>		
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	96	96						
d)	ch. cu taxa de autorizare	83		37	37	37						
e)	ch. cu taxa de mediu	84					1		1	<b>2</b>		
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85		67	67	67	81	163	246	<b>327</b>		



	C. Cheltuieli cu personalul (rd.87 + rd.100 + rd.104 + rd.113), din care:	86	1.450	16.274	16.274	16.274	5.449	10.898	16.347	<b>21.796</b>		
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd.88 + rd.92)	87	1.281	15.587	15.587	15.587	5.251	10.501	15.752	<b>21.003</b>		
C1	Cheltuieli cu salariile (rd.89 + rd.90 + rd.91), din care:	88	1.211	14.465	14.465	14.465	4.725	9.450	14.175	<b>18.900</b>		
	a) salarii de bază	89	1.211	14.465	14.465	14.465	3.047	6.094	9.142	<b>12.189</b>		
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90					1.677	3.355	5.034	<b>6.711</b>		
	c) alte bonificații (conform CCM)	91										
C2	Bonusuri (rd.93 + rd.96 + rd.97 + rd.98 + rd.99), din care:	92	70	1.122	1.122	1.122	526	1.051	1.577	<b>2.103</b>		
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93		108	108	108	27	55	83	<b>110</b>		
	- 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	70	1.014	1.014	1.014	416	831	1.247	<b>1.663</b>		
	c) vouchere de vacanță;	97					82	165	248	<b>330</b>		
	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										

	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103										
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd.105 + rd.108 + rd.111 + rd.112), din care:	104	336	354	354	354	90	180	270	<b>360</b>		
	a) pentru directori/directorat	105	204	204	204	204	51	102	153	<b>204</b>		
	- componenta fixă	106	204	204	204	204	51	102	153	<b>204</b>		
	- componenta variabilă	107										
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	96	114	114	114	30	60	90	<b>120</b>		
	- componenta fixă	109	96	114	114	114	30	60	90	<b>120</b>		
	- componenta variabilă	110										
	c) pentru AGA și cenzori	111	36	36	36	36	9	18	27	<b>36</b>		
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112										
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	37	333	333	333	108	216	324	<b>433</b>		
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd.115 + rd.118 + rd.119 + rd.120 + rd.121 + rd.122), din care:	114	18.748	5.184	5.184	5.184	167	335	503	<b>670</b>		
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd.122 + rd.123), din care:	115		21	21	21	30	60	90	<b>120</b>		
	- către bugetul general consolidat	116										
	- către alți creditori	117										
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	118										
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119										
	d) alte cheltuieli	120		4.851	4.851	4.851						
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121		312	312	312	137	275	412	<b>550</b>		

	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd.123 - rd.126), din care:	122									
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123									
	f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	124									
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	125									
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126									
	f2.1)	din anularea provizioanelor (rd.128 + rd.129 + rd.130), din care:	127									
		- din participarea salariaților la profit	128									
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129									
		- venituri din alte provizioane	130									
<b>2</b>		<b>Cheltuieli financiare</b> (rd.132 + rd.135 + rd.138), din care:	131	2	5	5	5	11	23	35	<b>46</b>	
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132		5	5	5	10	21	31	<b>41</b>	
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	133									
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134		5	5	5	10	21	31	<b>41</b>	
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135					1	2	3	<b>5</b>	
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136									
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137					1	2	3	<b>5</b>	
	c)	alte cheltuieli financiare	138									
<b>3</b>		<b>Cheltuieli extraordinare</b>	139									

III		<b>Rezultatul brut (profit/pierdere) (rd.1-rd.29)</b>	140	67	890	890	890	502	1.004	1.507	<b>2.009</b>		
		<b>Venituri neimpozabile</b>	141										
		<b>Cheltuieli nedeductibile fiscal</b>	142		48	48	48	27	55	83	<b>110</b>		
IV		<b>Impozit pe profit</b>	143	21	15	15	15	84	169	255	<b>355</b>		
V		<b>Date de fundamentare</b>											
	1	<b>Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)</b>	144		32.166	32.166	32.166	9.115	18.229	27.344	<b>36.459</b>		
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	145		1.932	1.932	1.932	4.813	9.627	14.440	<b>19.253</b>		
	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	15.587	15.587	5.251	10.501	15.752	<b>21.003</b>		
	a)	...	148		14.465	14.465	14.465	4.725	9.450	14.175	<b>18.900</b>		
	b)	...	149		1.014	1.014	1.014	525	1.051	1.578	<b>2.103</b>		
	c)	...	150		108	108	108	27	55	83	<b>110</b>		
	3	<b>Cheltuieli cu salariile (rd.88)</b>	151		14.465	14.465	14.465	4.725	9.450	14.175	<b>18.900</b>		
	4	<b>Nr. de personal prognozat la finele anului</b>	152		350	350	350	330	330	330	<b>330</b>		
	5	<b>Nr. mediu de salariați</b>	153		350	350	350	330	330	330	<b>330</b>		
	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	3.685	3.685	5.276	5.276	5.276	<b>5.276</b>		
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155		3.444	3.444	3.444	4.772	4.772	4.772	<b>4.772</b>		
	7	<b>Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd. 153)</b>	156		92	92	92	110	110	110	<b>110</b>		

	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157									
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W = QPF/rd.153$	158									
	c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159									
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160									
		- preț mediu (p)	161									
		- valoare = QPF x p	162									
		- pondere în venituri totale de exploatare = rd.159/rd. 2	163									
<b>8</b>		<b>Plăți restante</b>	164		150	150	150					
<b>9</b>		<b>Creanțe restante, din care:</b>	165		450	450	450					
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166									
		- de la operatori cu capital privat	167									
		- de la bugetul de stat	168									
		- de la bugetul local	169									
		- de la alte entități	170									
<b>10</b>		<b>Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)</b>	171									

DIRECTOR GENERAL,  
Tatár Béla

DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor

### GRADUL DE REALIZARE A VENITURILOR TOTALE

Indicatori	Prevederi an N-2		Prevederi an precedent (N-1)		% = 6/5
	Aprobat	Realizat	Aprobat	Realizat	
1	2	3	5	6	7
<b>Venituri totale</b> (rd.1+rd.2+rd.3*), din care:	22933	21237	32171	29488	92
Venituri din exploatare	22931	21237	32166	29487	92
Venituri financiare	2	1	5	1	20
Venituri extraordinare					

\*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

DIRECTOR GENERAL,  
Tatár Béla

DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor

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

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N-1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	an N+3 2
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		<b>Surse de finanțare a investițiilor,</b> din care:		40.000	544	<b>36.958</b>		
	1	<b>Surse proprii,</b> din care:		1.000	544	<b>1.258</b>		
		a) - amortizare		1.000	544	<b>1.258</b>		
		b) - profit						
	2	<b>Alocații de la buget</b>		39.000		<b>35.700</b>		
	3	<b>Credite bancare,</b> din care:						
		a) - interne						
		b) - externe						
	4	<b>Alte surse,</b> din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		<b>Cheltuieli pentru investiții,</b> din care:		40.000	544	<b>36.958</b>		
	1	<b>Investiții în curs,</b> din care:		74	42	<b>62</b>		
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		74	42	<b>62</b>		
		- acoperiș clădiri		74	42	<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>		39.200	200	<b>36.043</b>		
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		200	200	<b>343</b>		
	- autoutilitare		200	200	<b>343</b>		
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		39.000		<b>35.700</b>		
	- autobuze		39.000		<b>35.700</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>		500	144	<b>711</b>		
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		500	144	<b>711</b>		
	- atelier, service auto		500	144	<b>711</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>4</b>	<b>Dotări</b> (alte achiziții de imobilizări corporale)		226	158	<b>142</b>		
<b>5</b>	<b>Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții</b> , din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

DIRECTOR GENERAL,  
Tatár Béla

DIRECTOR ECONOMIC  
dr.ec. Csegedi Sándor

## FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

### A. PRINCIPII DE ELABORARE

Proгноza veniturilor și a cheltuielilor pe anul 2021 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 governanța 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.

**Notă:** Metoda de comparație a elementelor bugetare cu cele prevăzute în anul 2020, nu este relevantă datorită Contractului de delegare a gestiunii, care a intrat în vigoare din data de 01.04.2020. Fundamentarea cheltuielilor și a veniturilor pentru anul 2020 a fost realizat pe două perioade. Venituri și cheltuieli perioada 01.01-31.03.2020 și Venituri și cheltuieli perioada 01.04-31.12.2020.

## B. VENITURI

Veniturile prognozate aferente anului 2021 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 fără TVA este 25.000 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  $2.355.000 \times 2 = 4.710.000$  lei

Calculul este redat 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	200.000	2	400.000	63.866	336.134
Februarie	195.000	2	390.000	62.269	327.731
Martie	200.000	2	400.000	63.865	336.135
Aprilie	200.000	2	400.000	63.866	336.134
Mai	190.000	2	380.000	60.672	319.328
Iunie	190.000	2	380.000	60.672	319.328
Iulie	190.000	2	380.000	60.672	319.328
August	190.000	2	380.000	60.672	319.328
Septembrie	200.000	2	400.000	63.865	336.135
Octombrie	200.000	2	400.000	63.866	336.134
Noiembrie	200.000	2	400.000	63.865	336.135
Decembrie	200.000	2	400.000	63.866	336.134
<b>Total</b>	<b>2.355.000</b>		<b>4.710.000</b>	<b>752.016</b>	<b>3.957.984</b>

**Suma prognozată fără TVA este 3.957.984 lei**

### B.1.3. 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.

Calculul este redat în tabelul de mai jos:

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

Perioada	Număr abonamente	Preț/buc	Vânzări inclusiv TVA	Din care TVA	Venit exclusiv TVA
Ianuarie	410	5	2.050	327	1.723
	8	40	320	51	269
	15	50	750	120	630
	320	65	20.800	3.321	17.479
	502	80	40.160	6.412	33.748
	140	100	14.000	2.235	11.765
Februarie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	16	50	800	128	672
	328	65	21.320	3.404	17.916
	502	80	40.640	6.489	34.151
	145	100	14.500	2.315	12.185
Martie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	16	50	800	128	672
	328	65	21.320	3.404	17.916
	508	80	40.640	6.489	34.151
	145	100	14.500	2.315	12.185
Aprilie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	16	50	800	128	672
	328	65	21.320	3.404	17.916
	508	80	40.640	6.489	34.151
	145	100	14.500	2.315	12.185
Mai	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227

Iunie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
Iulie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
August	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
Septembrie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
Octombrie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
Noiembrie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
Decembrie	415	5	2.075	331	1.744
	10	40	400	64	336
	20	50	1.000	160	840
	400	65	26.000	4.151	21.849
	600	80	48.000	7.664	40.336
	205	100	20.500	3.273	17.227
<b>Toral</b>			<b>1.101.085</b>	<b>175.803</b>	<b>925.282</b>

**Suma prognozată fără TVA este 925.282 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 72 persoane.

$72 \times 10 \times 12 = 8.640$  lei din care TVA 1.379 lei

**Suma estimată la venituri fără TVA este 7.261 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 31.000 persoane.

$31.000 \times 10 = 310.000$  lei din care TVA 49.496 lei

**Suma estimată la venituri fără TVA= 260.504 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

- $48 \times 21 \times 1,5 \times 12 \times 4,9 = 88.906$  lei
- $124,8 \times 21 \times 1,3 \times 12 \times 4,9 = 200.334$  lei

Sunt estimate curse ocazionale pentru evenimente și excursii 1.500 km/an cu un tarif de 5 lei / km + TVA.

- $1500 \times 5 = 7.500$  lei

**Total venituri estimate fără TVA = 296.740 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, 5 lei / km +TVA.

- $6000 \times 5 \times 12 = 360.000$  lei

**Suma estimată la venituri fără TVA = 360.000 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	95	2.760	259.350
Autobuz	155	360	55.800
Microbuz	115	146	16.790
Autoutilitară	155	480	74.400
Autospecială	155	60	9.300
Remorcă	80	72	5.760
Semiremorcă	129	145	18.705
<b>Valoare totală cu TVA</b>	x	x	<b>440.105</b>
<b>Valoare totală fără TVA</b>	x	x	<b>369.836</b>

**Suma estimată la venituri fără TVA = 369.836 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	864	8.640
2	CDI Oradea	10	432	4.320
3	SC Metana SRL	10	2.304	23.040
4	SC Viomob SRL	10	864	8.640
5	SC Transmagic SRL	10	4.435	44.350
6	SC Casidetco SRL	10	1.152	11.520
	<b>Total valoare cu TVA</b>			<b>100.510</b>
	<b>Total valoare fără TVA</b>			<b>84.462</b>

**Suma estimată la venituri fără TVA = 84.462 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 = 12.101 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 efectiv realizati

Cunitar = 9,51 lei/km evidențiat în Anexa nr.17 al Contractului de delegare, privind estimarea anuală a compensației aferentă anului 2021.

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 50% 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	250	250	1	12	3.000
Pensionari peste 55 ani	24.779	11.500	60	12	8.280.000
Foști deținuți politici	22	22	80	12	21.120
Veterani de război	3	3	80	12	2.880
Luptători ai revoluției din 1989	63	63	80	12	60.480
Elevi	2.500	2.500	80	12	2.400.000
Studenti	1.600	1.600	80	12	1.536.000
Persoane cu dizabilități fără însoțitori	207	207	80	12	198.880
Persoane cu dizabilități cu însoțitori	100	100	160	12	192.000
Donatori onorifici de sânge	1	1	32,5	12	390
<b>Total sume cu TVA</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>12.694.750</b>
<b>Total sume fără TVA</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>10.667.857</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 efectiv realizat/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 efectiv estimați pentru anul 2021 este de 3.564.000 km
- Prognoza costului unitar estimat este 9,51 lei/km
- Rata profitului rezonabil estimat conform SWAP 2,71% +1% = 3,71% - 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 5.230.030** lei din care:

- Venituri din vânzarea biletelor = 3.957.984 lei
- Venituri din vânzarea abonamentelor = 925.282 lei
- Venituri din vânzarea bilete suprataxă = 7.261 lei

- Venituri 50% din vânzarea biletelor aferente pensionarilor sub 55 ani = 2.521 lei
  - Venituri 50% donatori = 328 lei
- Alte venituri PSO :
- Venituri din eliberare carduri = 260.504 lei
  - Venituri din amortismente trecute pe venit = 55.650 lei
  - Venituri din despăgubiri = 20.500 lei

### ESTIMAREA ANUALĂ A COMPENSAȚIEI

CONCEPT	2021	
ANUL	2021	
Km total planificați	3.564.000	
Autobuz		
Cost unitar /km	9,51	
Autobuz		
Cost total km efectuați x cost unitar	33.893.640	
Autobuz		
Profit rezonabil 3,71%	1.257.454	
Venituri din serviciul transport public, din care	5.230.030	
venituri din vânzări titluri de călătorie	4.893.376	
alte venituri PSO	336.654	
Total compensația anuală planificată, din care:	29.921.064	
compensație ca diferențe de tarif cuenite operatorului	10.667.857	TVA 2.026.893 lei

Total venituri estimate din compensații = 29.921.064 lei fără TVA, din care Diferență de tarif de 10.667.857 lei se va factura cu TVA

$$10.667.857 \times 19\% = 2.026.893 \text{ lei}$$

Valoarea totală a diferențelor de tarif = 12.694.750 lei

Suma de 19.253.207 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 = 29.921.064 lei**

**Remarcă:** SC „Transport Local” SA va înregistra la venituri compensația anuală planificată în sumă de 29.921.064 lei. Suma necesară care afectează bugetul consolidat al Primăriei Municipiului Târgu-Mureș este de 29.921.064 lei + 2.026.893 lei reprezentând TVA aferent diferențelor de tarif.

**Total = 31.947.957 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 este de 30.000 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 este în valoare de 116.340 lei.**

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

Veniturile financiare reprezintă dobânzi și diferențe favorabile de curs valutar.

**Suma estimată este de 3.000 lei.**

### **SINTEZA VENITURILOR**

#### **B.I. Venituri din exploatare**

• Venituri din vânzarea produselor reziduale	=	25.000 lei
• Venituri din vânzarea biletelor de călătorie	=	3.957.984 lei
• Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie	=	925.282 lei
• Venituri din vânzarea biletelor cu suprataxă	=	7.261 lei
• Venituri din prestări servicii eliberare carduri	=	260.504 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș	=	296.740 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Sovata	=	360.000 lei
• Venituri din prestări servicii I.T.P.	=	369.836 lei
• Venituri din prestări servicii autogară	=	84.462 lei
• Venituri din reclamă și publicitate	=	73.920 lei
• Venituri din reparații auto	=	12.101 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	=	29.921.064 lei
• Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	=	30.000 lei
• Venituri din subvenții pentru investiții	=	116.340 lei

**Total = 36.459.119 lei**

#### **B.II. Venituri financiare = 3.000 lei**

**TOTAL VENITURI = 36.462.119 lei**

## C. CHELTUIELI

Cheltuielile angajate de SC „Transport Local” SA Târgu-Mureş 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 2021 se prezintă astfel:

Tipul/ Marca	Litri	Preț/litru fără TVA	Valoare fără TVA - Lei
Urania F6-25	2232	25,12	56.068
10W40	1400	10,6	10.840
15W40	6000	7,31	43.860
80W90	600	8,48	5.088
Mobil A.T.F.220	3000	13,8	41.400
Tutela A.T.F.120	400	42,93	17.172
Tutela FE 75W90	200	54,4	10.880
<b>Total</b>	x	x	<b>185.308</b>

### b)Antigel și aditivi chimici

- Vaselină = 360 kg x 11,7 lei = 4.212 lei
- Aditivi Ad Blue = 45.000 litri x 1,1 lei = 49.500 lei
- Antigel G11 = 3.800 litri x 5,82 lei = 22.116 lei
- Antigel G12 = 1.100 litri x 6,60 lei = 7.260 lei
- Parafină IVECO = 1000 litri x 19 lei = 19.000 lei

Suma estimată este de **102.088 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 este de **235.000 lei**.

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

Suma estimată este de **210.000 lei**.

e) Cheltuieli cu birotică, rechizite și imprimate

Suma estimată este de **15.000 lei**.

**Total ( a+b+c+d+e) = 747.396 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 36 litri, preț estimativ fără TVA 4 lei.

$3.564.000/100 \times 37 \times 4,9 = 6.461.532$  lei

b) Cheltuieli combustibil (motorină) curse speciale 117046 km, consum mediu la 100 km 37 litri, preț estimativ fără TVA 4 lei.

$117.046/100 \times 37 \times 4,9 = 212.204$  lei

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

Suma estimată este de **65.000 lei**

**Total ( a+b+c) = 6.738.736 lei**

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

Cheltuielile cu piesele de schimb sunt estimate la 928.200 lei, respectiv cheltuielile cu anvelopele sunt estimate la 316.530 lei.

**Total estimat = 1.244.730 lei**

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

**Suma estimată este de 205.000 lei.**

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

- Cheltuieli cu materiale nestocate, sumă estimată = 6.500 lei
- Cheltuieli privind costul imprimatelor de călătorie = 250.000 lei

**Total estimat = 256.500 lei**

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

- cheltuieli cu energia termică = 178.200 lei
- cheltuieli cu energia electrică = 153.600 lei
- cheltuieli cu apă, canal = 36.000 lei

**Total estimat = 367.800 lei**

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

**Suma estimată este de 20.000 lei.**

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

- cheltuieli cu chirile spațiu Sovata = 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 = 24.515 lei
- cheltuieli chirie spațiu Târgu-Mureș = 8.760 lei

**Total estimat = 101.475 lei**

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

Cheltuielile cu asigurările RCA, asigurări persoane și bagaje, respectiv CASCO sunt estimate la **suma de 750.000 lei.**

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

**Suma estimată este de 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 este de 2.000 lei.**

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

**Suma estimată este de 6.000 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 este de 34.000 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 = 15.000 lei
- cheltuieli de întreținere, mentenanță și afișaje = 155.000 lei

- cheltuieli servicii mentenanță xerox	= 7.200 lei
- cheltuieli servicii salubritare	= 25.000 lei
- cheltuieli servicii medicale periodice	= 20.000 lei
- cheltuieli servicii consultanță achiziții	= 85.000 lei
- cheltuieli servicii internet RCS&RDS	= 29.500 lei
- cheltuieli servicii medicina muncii	= 18.000 lei
- cheltuieli servicii Audit statutar	= 25.000 lei
- cheltuieli copii conforme ARR	= 45.000 lei
- cheltuieli lucrări terasamente	= 100.000 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 și plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011	= 5.000 lei
- alte cheltuieli, diferite comisioane, traduceri, taxe licențe, tahografe, înmatriculări, etc.	= 120.000 lei

**Total estimat = 1.025.476 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 = 204.000 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 = 18.900.000 lei
- tichete de masă = 1.663.200 lei
- cheltuieli sociale = 110.000 lei
- vuceră de vacanță = 330.000 lei
- cheltuieli contrib. asigurări sociale = 433.350 lei

**Total fond salarii = 21.796.500 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 = 5.000 lei
- cheltuieli penalități privind eșalonarea datoriilor la bugetul de stat = 60.500 lei

**Total estimat = 120.500 lei**

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

**Suma estimată este de 550.000 lei.**

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

Cheltuielile financiare reprezentând dobânzi bancare, respectiv diferențe de curs valutar nefavorabile se estimează la 5.000 lei. Având în vedere Contractul de credit nr. 16491/1 din 27.10.2020 privind deschiderea unei linii de credit cu banca First Bank SA, pentru acoperirea necesarului fondului de rulment, în valoare de 1.500.000 lei, dar care până în prezent nu a fost activat, în condițiile în care va fi necesară activarea și utilizarea liniei de credit, estimăm pe un termen de 6 luni, dobândă aferentă în sumă de 40.800 lei în funcție de rata dobânzii aferentă Robor, plus 4 puncte procentuale/an.

**Suma estimată la cheltuieli financiare este de 45.800 lei.**

### **SINTEZA CHELTUIELILOR**

#### **C.I. Cheltuieli de exploatare**

- Cheltuieli privind materialele auxiliare = 747.396 lei
- Cheltuieli privind combustibilii = 6.738.736 lei
- Cheltuieli privind piesele de schimb = 1.244.730 lei
- Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar = 205.000 lei
- Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie = 256.500 lei
- Cheltuieli cu energia și apa = 367.800 lei
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile auto la terți = 20.000 lei
- Cheltuieli cu redevențele, chiriile și locațiile de gestiune = 101.475 lei



• Cheltuieli cu primele de asigurare	=	750.000 lei
• Cheltuieli privind onorariile și comisioanele	=	49.000 lei
• Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	=	15.000 lei
• Cheltuieli cu sponsorizare	=	2.000 lei
• Cheltuieli cu deplasări, detașări, transfer	=	6.000 lei
• Cheltuieli poștale și telecomunicații	=	48.000 lei
• Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	=	34.000 lei
• Cheltuieli cu servicii executate de terți	=	1.025.476 lei
• Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte	=	329.200 lei
• Cheltuieli cu personalul	=	21.796.500 lei
• Alte cheltuieli de exploatare	=	120.500 lei
• Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	=	550.000 lei

**Total = 34.407.313 lei**

**C.II. Cheltuieli financiare = 45.800 lei**

**TOTAL CHELTUIELI = 34.453.113 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 în curs**

În prezent sunt înregistrate investiții în curs în sumă de 41.655 lei, reprezentând acoperiș clădiri administrative, realizate în regie proprie. Pentru finalizarea investiției sunt necesare în continuare 20.000 lei.

**Total = 61.655 lei**

###### **b) Investiții efectuate la imobilizări corporale existente**

Modernizare clădiri/ateliere

- Hidro și termoizolare acoperiș 2.700 mp	=	150.000 lei
- Uși de acces 11 buc (11.000 x 11)	=	110.000 lei
- Echipament /instalații de încălzire	=	127.200 lei
- Modernizare spălătorie auto	=	323.500 lei

**Total = 710.700 lei**

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

- Elevator 4 coloane	=	75.000 lei
- Stivuitor	=	50.000 lei
- Dacia Dokker Program Rabla	=	50.000 lei

- Autoutilitară program Rabla = 73.000 lei
- Autospecială depanare auto = 100.000 lei
- Autobuze second hand = 120.000 lei
- Aplicație soft atelier auto = 7.200 lei
- Copiator multifuncțional = 10.000 lei

**Total = 485.200 lei**

**TOTAL INVESTIȚII DIN SURSE PROPRII = 1.257.555 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 = 36.420.000 lei

**TOTAL INVESTIȚII DIN ALOCAȚII BUGETARE = 36.420.000 LEI**

**TOTAL INVESTIȚII AFERENT ANULUI 2021 = 37.677.555 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>= 36.462.119 lei</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>= 34.453.113 lei</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>= 2.009.006 lei</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>= 339.041 lei</b>
<b>PROFIT NET</b>	<b>= 1.669.965 lei</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Tatár Béla

DIRECTOR ECONOMIC,  
dr.ec. Csegedi Sándor