

Nr. 2461 / 10.10.2022

NOTA DE FUNDAMENTARE
Privind elaborarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli rectificat pe anul 2022
al TRANSURBAN S.A.

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 reprezintă pentru TRANSURBAN S.A. Satu Mare principalul instrument de programare atât a rezultatelor financiare, cât si a fondurilor necesare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern (finanțarea activității de exploatare a unitatii, asigurarea lichidităților necesare pentru efectuarea lucrărilor de investiții, reparații si întreținere, plata obligațiilor față de salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale si protecției sociale, acționari și alți terți).

Datele cuprinse în buget se referă la veniturile, cheltuielile și rezultatele preconizate a se realiza în anul financiar 2022 comparativ cu datele realizate pentru anul 2021.

Astfel, Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 s-a întocmit, având în vedere obiectivele economico-financiare realizate pentru anul 2021, necesitatea adaptării activității la cadrul general al economiei naționale din acest an si programul fizic de prestații estimat pentru anul 2022.

La fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 s-au avut în vedere următoarele:

- realizările economico-financiare realizate pe anul 2021;
- menținerea numărului mediu de personal și utilizarea eficientă a acestuia;
- creșterea productivității muncii;
- planul de investiții, dotări, sursele de finanțare;
- dezvoltarea nivelului tehnologic al societății;
- creșterea eficienței activității societății;
- reglementările legale în vigoare, aplicabile.

Baza legală care a stat la elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 este următoarea :

1. Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările si completările ulterioare
2. Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările si completările ulterioare
3. Legea nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările si completările ulterioare
4. Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale , cu modificările si completările ulterioare

5. Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările si completările ulterioare
6. OG nr.37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar
7. Legea bugetului de stat nr. 317/28.12.2021
8. Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr.318/28.12.2021
9. Ordonanța nr.26/2013 privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, cu modificările si completările ulterioare
10. OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice
11. Hotărârea Guvernului nr. 1071/4.10.2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată
12. Legea nr. 165 din 10 iulie 2018 privind acordarea билетelor de valoare (actualizată)
13. Contractul Colectiv de Muncă la nivel de societate
14. Legi special

De asemenea s-a avut în vedere indicele preaurilor de consum (IPC), media anuală pentru 2022 de 12,6 % conform estimărilor Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză, Proiecția Principalilor Indicatori Macroeconomici 2022-2026, Prognoza de vară 2022, publicată în iulie 2022.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 asigură echilibrul financiar intern, desfășurarea activității economice în condiții de eficiență și îndeplinește următoarele funcții:

1. Funcția de previziune
2. Funcția de control a execuției financiare
3. Funcția de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societății.

Fundamentarea structurii veniturilor și cheltuielilor se prezintă, conform anexei 2, astfel:

I - Fundamentarea VENITURILOR TOTALE – rd.1

La stabilirea veniturilor totale, ca bază de referință s-au situat realizările anului precedent 2021, estimându-se influențele cunoscute în structura de produse și servicii oferite, contractele de prestări servicii încheiate deja pentru anul 2022, luând în calcul pentru anul 2022 nivelul alocațiilor de la bugetul local pe anul 2022 aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Satu Mare pentru TRANSURBAN SA., coroborat cu influența aplicării unor prevederi ale anului precedent și necesitatea onorării lor în acest an, precum și implementarea unor reglementari aferente anului în curs.

Astfel, **veniturile totale (rd. 1)** fata de prevederile anterioare aprobate prin HCL nr 169/26.05.2022 pentru anul 2022 se preconizează ca vor crește de la 21.995 mii lei la 25.064 mii lei cu 3.069 mii lei mai mult, respectiv o creștere de 13,95%, astfel:

Venituri totale din exploatare (rd. 2) se estimează că vor fi de 25.013 mii lei cu 3.068 mii lei mai mult față față de suma prognozată anterior, respectiv o creștere de 13,98%.

Detalierea **veniturilor din exploatare**, conform anexei 2:

a) **Veniturile din producția vândută - rd.3** se preconizează că vor ramane la același nivel de 4400 mii lei (grad de realizare 100%), astfel:

- **Veniturile din vânzarea produselor**, rămân nemodificate la 4000 mii lei (grad de realizare 100%). Se va accentua, activitatea de promovare a serviciului de transport local în unitățile școlare și societățile comerciale din parcul industrial, precum și aplicarea unor măsuri care să vizeze eliminarea folosirii mijloacelor de transport în mod fraudulos (intensificarea controalelor, utilizarea automatelor de bilete, identificarea unor noi puncte de vânzare cu costuri cât mai mici – terți vânzători, ș.a.).
- **Venituri din alte servicii prestate**, raman nemodificate la 200 mii lei (grad de realizare 100%). Se va acționa în continuare în 2022 pentru atragerea de noi clienți pentru aceste activități conexe.
- **Veniturile din redevențe și chirii**, raman nemodificate adică 160 mii lei (grad de realizare 100%).

b) **Venituri din vânzarea mărfurilor**, se estimează la 0 mii lei.

c) **Compensațiile**, se preconizează a fi de 20.535 mii lei, față de 17.500 mii lei preconizat anterior, în creștere cu 3.035 mii lei, grad de realizare 117,34%.

S-au avut în vedere următoarele:

- diferențele de tarif, se estimează că vor crește de la 4900 mii lei preconizat anterior, la 7000 mii lei, în creștere cu 2.100 mii lei (grad de realizare 142,86%), iar susținerea autorității locale va fi de 7000 mii lei + cota TVA de 1330 mii lei, însemnând 8.330 mii lei.
- compensația pentru cheltuieli materiale (materii prime, materiale, salarii, ș.a.) efectuate pentru activitatea de transport urban se estimează a fi de 13.535 mii lei în creștere cu 935 mii lei față de nivelul prognozat anterior. Fata de anii precedenti, începând cu luna iulie 2022 aplicarea TVA nu se mai aplica și pe aceste venituri, conform raportului Curtii de Conturi întocmit în urma controlului efectuat la Primaria Municipiului Satu Mare și a răspunsului Finantelor Publice primit de către societatea noastră. Susținerea autorității locale pentru această compensație va fi de 13.535 mii lei.

Evoluția veniturilor din subvenții în perioada 2019-2022:

| Venituri din subvenții | | 2019 | 2020 | Grad de realizare | 2021 | Grad de realizare | 2022 | Grad de realizare |
|------------------------|--|--------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | mii lei | mii lei | 2/1 % | mii lei | 4/2 % | mii lei | 6/4 % |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | Venituri din subvenții | 10040 | 13579 | 135,25 | 17714 | 130,45 | 20535 | 115,93 |
| 1 | Subvenții pentru diferențe de pret aferente cifrei de afaceri | 4300 | 4169 | 96,95 | 4590 | 110,10 | 7000 | 152,51 |
| | <i>TVA aferent subvențiilor pentru diferențe de preț</i> | <i>817</i> | <i>792</i> | <i>96,95</i> | <i>872</i> | <i>110,10</i> | <i>1330</i> | <i>152,51</i> |
| 2 | Compensații pentru acoperirea diferențelor dintre venituri și cheltuieli | 5740 | 9410 | 163,94 | 13214 | 140,43 | 13535 | 102,43 |
| | <i>TVA aferent subvențiilor pentru acoperirea diferențelor de preț</i> | <i>1090</i> | <i>1788</i> | <i>163,94</i> | <i>2511</i> | <i>140,43</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 3 | Total alocații de la bugetul local (inclusiv TVA) | 11947 | 16159 | 135,25 | 21603 | 133,69 | 21856 | 101,17 |
| II | Venituri proprii din exploatare | 5536 | 3812 | 68,86 | 3889 | 102,02 | 4400 | 113,14 |
| | TOTAL venituri din exploatare | 15576 | 17391 | 111,65 | 21603 | 124,22 | 21.791 | 100,87 |

Decontarea se realizează cu încadrarea în suma anuală alocată de la bugetul local, redistribuindu-se sumele între cele două categorii de subvenții, fără a se realiza la final de an 2022 un profit semnificativ din prestarea serviciului de transport public local.

f) **alte venituri din exploatare**, se preconizează că vor crește de la 45 mii lei la 78 mii lei, în cestone cu 33 mii lei, grad de realizare 173,33%.

Veniturile financiare (rd. 22) în anul 2022 se preconizează că vor crește de la 50 mii lei aprobat anterior la 51 mii lei cu 1 mie lei (grad de realizare 102%).

II - Fundamentarea CHELTUIELILOR TOTALE – rd.28

Cheltuielile totale stabilite în directă corelație cu nivelul veniturilor totale preconizate pentru anul 2022, cresc de la 21.855 mii lei stabilite anterior, la 24.601 mii lei, mai mari cu 2.746 mii lei, respectiv în creștere cu 12,54 %, asigurând nivelul minim de profit brut.

Cheltuielile de exploatare – rd. 29 propuse pentru 2022 cresc de la 21.853 mii lei prognozat anterior la 24.596 mii lei, mai mari cu 2.742mii lei, reprezentând 12,52%, din care:

A) **Cheltuieli cu bunuri si servicii– rd. 30**, cresc cu 685 mii lei, de la 6.337 mii lei aprobat anterior, la 7.022 mii lei (grad de realizare 110.82%). În cadrul acestei categorii ponderea cea mai mare este deținută de A1) **Cheltuielile privind stocurile** (din anexa 2), detaliate astfel:

- **Cheltuielile cu combustibilul** (pondere 17,89% în total cheltuieli și 62,66% în cadrul cheltuielilor cu bunuri și servicii), cresc de la 3.200 mii lei aprobat anterior la 4.400 mii lei, o creștere de 1200 mii lei, creștere datorata modificarii pretului la combustibili.
- **Cheltuielile cu piesele de schimb – rd. 34** (pondere 3,05% în total cheltuieli și 10,68% în cadrul cheltuielilor cu bunuri și servicii), raman nemodificate, punându-se accent în continuare pe optimizarea acestor cheltuieli, prin căutarea celor mai convenabile oferte din punct de vedere calitate-preț.
- **Cheltuieli privind energia și apa – rd. 37**, scad de la 1230 mii lei aprobat anterior la 765 mii lei. Se va asigura, în continuare, buna gestionare a consumurilor energetice, în scopul rentabilizării activității.

A2) **Cheltuielile privind serviciile executate de terți – rd. 39**, detaliate astfel:

- **Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile**, raman nemodificate la 100 mii lei;
- **Cheltuieli cu chirile si redevența RAR**, de 24 mii lei în 2022 rămân nemodificate.
- **Cheltuieli cu primele de asigurare**, scad fata de nivelul aprobat anterior, de la 450 mii lei la 260 mii lei.

A3) **Cheltuielile cu alte servicii executate de terți**, cresc cu 140 mii lei, de la 493 mii lei aprobat anterior, la 633 mii lei (grad de realizare 128,40%), detaliate astfel:

- **Cheltuielile cu colaboratorii**, în valoare de 24 mii lei, reprezintă consultanța juridică conform contractului încheiat cu Cabinet individual de avocatură, la același nivel cu cel aprobat anterior.
- **Cheltuielile cu comisioanele și onorariile**, raman nemodificate la 60 mii lei (grad de realizare 100%), reprezentand comisionul 5% aferent terților vânzători de bilete, pentru anul 2022 intenționându-se identificarea mai multor puncte de vânzare de acest fel, în vederea deservirii eficiente cu bilete a călătorilor, acest mod de vânzare fiind și cel mai eficient din punct de vedere economic.
- **Cheltuielile de protocol, reclamă și publicitate**, în suma de 11 mii lei rămân nemodificate, reprezentând cheltuieli minime și necesare de protocol (3 mii lei) efectuate în scopul realizării

afacerii, precum și 8 mii lei cheltuieli de reclamă și publicitate în vederea promovării imaginii și produselor TRANSURBAN S.A.

- **Cheltuieli de deplasare în țară și străinătate, raman nemodificate**, la 15 mii lei, având în vedere eventuale deplasări necesare în intenția schimbului de experienta cu alte societati de transport local de calatori atat din tara cat si din strainatate, precum si a deplasarilor care trebuie onorate avand in vedere calitatea de membru in Comitetul Director a directorului general al Transurban, pentru luarea deciziilor cu privire la FTUSMC precum si alte organizatii patronale/sindicale cu obiectul de activitate transport public.
- **Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații**, raman nemodificate la 80 mii lei aprobat anterior.
- **Cheltuielile cu servicii bancare și asimilate** raman nemodificate la 3 mii lei având în vedere comisioanele percepute de bancă.
- **Alte cheltuieli cu servicii executate de terți**, cresc de la 300 mii lei aprobat anterior la 440 mii lei, au în vedere includerea cheltuielilor cu pregătirea profesională, valoarea serviciului de audit statutar, abonamentul pentru softul utilizat în contabilitate, cheltuieli cu serviciul de curățenie în autobuze, mentenanță validate, automate de vânzare bilete, GPS, valoarea serviciilor medicale de întreprindere, serviciile privind analizele medicale periodice ale personalului angajat, examinarea periodică a angajaților I.T.P./tahografe, servicii de clasificare autobuze și eliberare de copii conforme – licențe traseu transport, eliberare atestate pentru șoferi, cheltuieli pentru rovine parcare auto, cheltuieli cu parcare, cheltuieli cu salubritatea și alte cheltuieli efectuate de terți, printre care o componentă de primă urgență este identificarea necesităților și contractarea serviciilor de evaluare și implementare sisteme conforme cu normelor legale PSI. Având în vedere necunoașterea cu exactitate a costurilor, se va monitoriza trimestrial încadrarea în BVC, iar în caz de depășire semnificativă a nivelului aprobat, se va solicita rectificare bugetară.
 - **B) Cheltuieli cu impozite, taxe și varsaminte asimilate– rd. 78**, (pondere 16,77% în total cheltuieli)cresc de la 2450 mii lei aprobat anterior la 4.125 mii lei, o crestere de 1.675 mii lei,având în vedere cheltuielile cu redeventa bunurilor concesionate conform contractului de delegare nr.231/28.06.2018-32403/28.06.2018.
- C) Cheltuieli cu personalul – rd. 85** (pondere 52,93% în total cheltuieli) cresc de la 12.555 mii lei aprobat anterior la 13.025 mii lei, în creștere cu 470 mii lei. În luna martie 2022 a existat o creștere salarială de 100 lei / persoană și se intenționează să se acorde majorări salariale începând cu 01.11.2022 în conformitate cu Legea bugetului de stat și Prognoza de vară 2022, publicată în iulie 2022 de către Comisia Națională de Strategie și Prognoză, Proiecția Principalilor Indicatori Macroeconomici 2022-2026 și începând cu 01.10.2022 majorarea valorii tichetului de masă de la 20 la 30 lei.(aprox 200 lei în plus pe lună).

Detalierea cheltuielilor de personal:

- **Cheltuielile de natură salarială – rd. 86**, cresc de la 11579 mii lei aprobat anterior la 12050 mii lei, în creștere cu 471 mii lei, grad de realizare 104,07%, astfel:
 - **Cheltuielile cu salariile – rd. 87**, cresc de la 10369 mii lei aprobat anterior la 10714 mii lei, în creștere cu 345 mii lei, grad de realizare 103,32%
 - **Bonusuri –rd. 91**, cresc de la 1210 mii lei aprobat anterior la 1.336 mii lei , o creștere de 126 mii lei. Se au în vedere cheltuielile cu tichetele de masa mai mari, datorate intenționării mării valorii tichetului de masa de la 20 la 30 lei începând cu luna Octombrie a anului curent;
- **Cheltuieli aferente contractelor de mandat – rd. 103**, scad de la 726 mii lei aprobat anterior la 717 mii lei, în scadere cu 9 mii lei;
- **Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator – rd. 112**, cresc de la 250 mii lei la 258 mii lei, în creștere cu 8 mii lei.

Majorarea pe cheltuielile cu personalul se încadrează în prevederile Legii bugetului de stat nr.317/28.12.2021, care precizează:

”Articolul 48

(1) Pentru anul 2022, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative;

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative, acte administrative ale autorității publice tutelare sau hotărâri judecătorești.

(La data de 22-08-2022 Litera d) din Alineatul (1) , Articolul 48 , Capitolul III a fost modificată de Punctul 8. Articolul 39. Capitolul II din ORDONANTA nr. 19 din 18 august 2022, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 821 din 19 august 2022)

(2) Cheltuielile prevăzute la alin. (1) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.

(3) Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz.

(4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:

a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2022;

b) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021;

c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative.

(5) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:

a) veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la buget și, după caz, cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;

b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/ administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

(6) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. (4) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (5) se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021.”

În raport cu aceste reglementări menționăm următoarele:

- pe execuția financiară a anului precedent, Transurban S.A. se încadrează la art. 48
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul precedent a fost aprobat conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările ulterioare, conform HCL 206/26.08.2021;
- nivelul plăților restante și al cheltuielilor cu salariile a fost realizat conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul precedent, conform anexa 2, col. 4 și 5. Astfel, pentru anul precedent 2021, rezultatul brut s-a preconizat a fi de 429 mii lei , plățile restante 0 mii lei, iar cheltuielile cu salariile pe anul 2021 preliminate sunt de 9571 mii lei;

- Nu sunt programate în bugetul de venituri și cheltuieli pe 2022, trimestrial și anual, pierderi și plăți restante;
- nu s-au înregistrat în ultimii 2 ani consecutivi pierderi brute.

Fundamentarea Cheltuielilor de personal s-a făcut ținând seama de următoarele aspecte:

- prevederile CCM valabil în TRANSURBAN S.A.
- Legea bugetului de stat nr.317/28.12.2021, Ordinul 3818/2019, precum și prevederile O.U. G. 26/2013.

D) Alte Cheltuieli de exploatare – rd. 113, scad de la 511 mii lei aprobat anterior la 423 mii lei, urmare a scăderii provizioanelor.

E) Cheltuielile financiare – rd. 130, cresc de la 2 mii lei preconizat anterior la 6 mii lei pe anul 2022.

III - REZULTATUL BRUT – rd. 138, crește față de cel estimate și aprobat anterior la 463 mii lei, având în vedere nivelul alocațiilor de la bugetul local considerat cert la aprobarea BVC pe anul 2022, cu prevederea la final de an un profit minim rezonabil din prestarea serviciului de transport public local, iar în funcție de realizările trimestriale, susținerea activității de transport public local de călători urmând a face obiectul unor rectificări de buget.

IV - Repartizarea profitului se va face conform reglementărilor în vigoare și hotărârii AGA, după aprobarea exercițiului financiar al anului 2022.

VIII - SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR (ANEXA 1) pentru anul 2022 vor fi în valoare totală de 1614 mii lei față de 1315 mii lei prognozat anterior, și sunt asigurate din:

- surse proprii și anume:
 - o 856.000 din amortizare;
 - o 428.000 din alte rezerve conform situațiilor financiare aferente anului 2020 aprobate prin HCL 110/29.04.2021 și prin Hotărârea AGA nr.4/07.05.2021 și neutilizate în anul 2021
 - o 329.637 lei reprezentând profitul net de repartizat aferent exercitiului financiar 2021

IX – CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII

În vederea realizării în anul 2022 a cheltuielilor de investiții propuse, programul de investiții are la bază fundamentări de obiective care vizează direcții de acțiune prioritare, de utilizare eficientă a resurselor, în concordanță cu obiectivele strategice ale unității.

Anexa 4 cuprinde propunerile de investiții în limita sumei de 1614 mii lei, astfel:

- **Sistem control acces(scanner) – 6 mii lei.**
- Sistem supraveghere video, valoare estimată **70 mii lei** – obiectiv realizat la aceasta dată.
- Se modifică valoarea la poziția Sistem iluminat curte, de la **70 mii lei aprobat la 88 mii lei.**
- **Se modifică valoarea la poziția Lucrări de modernizare a clădirii administrative**, valoare **1.108 mii lei** aprobată la rectificarea bugetară din luna mai anul curent prin HCL 169/26.05.2022 **va deveni 1.091 mii lei – obiectiv realizat în proporție de 90%**

- Elaborare documentatie pentru autorizatie ISU, valoare estimata 20 mii lei, realizat partial in 2021(17 mii lei) ramas de utilizat in anul 2022 suma de **3 mii lei-** obiectiv realizat
- Tehnica de calcul – valoare estimata **40 mii lei-** obiectiv realizat
- **Se modifica valoarea la pozitia Soft windows** valoare estimata **7 mii lei va deveni 2 mii lei** datorita gasirii unor oferte bune, facandu-se astfel economie- obiectiv realizat
- Mobilier birouri cladire administrativa – valoare estimata **120 mii lei-**obiectiv realizat
- **Se modifica valoarea la pozitia Autoturism** – valoare estimata **125 mii lei va deveni 96 mii lei- achizitie realizata in acest moment**
- Lucrari de cablare cladire Fabricii 43- valoare de **19 mii lei** – obiectiv realizat
- Proiect tehnic instalatie utilizare gaze sediu Gara Ferastrau 9- **valoare 2 mii lei** - realizat
- Proiect tehnic central termica pe gaze sediu Gara Ferastrau 9- **valoare 2 mii lei** - realizat
- **Se modifica valoarea la pozitia Centrala termica cladire administrativa-** valoare estimata **23 mii lei va deveni 22 mii lei** - realizat
- **Autovehicul electric** – **valoare estimate 53 mii lei** – sumele economisite din achizitiile efectuate in acest moment, s-a considerat oportuna achizitionarea unui autovehicul electric pentru personalul care verifica automatele de bilete din oras, contribuind astfel la reducerea poluarii.

X - DATE DE FUNDAMENTARE

Față de cele menționate, proiecția bugetară pe care o prezentăm pentru avizare cuprinde următorii indicatori pentru anul 2022:

1. Nr. de personal la finele anului 2022 – 170, fata de 160 prognozat în 2021.
2. Nr. mediu de salariați în 2022 – 158, avându-se în vedere creșterea numărului de angajați la șoferi, cu influențe favorabile privind diminuarea cheltuielilor cu sporul pentru ore suplimentare, precum și necesitatea respectării repausului săptămânal obligatoriu.
3. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, 6355 lei în 2022, față de 5608 lei realizat in 2021 .
4. Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat, 5781 lei în 2022, față de 5390 lei realizat în 2021.
5. Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculate conform legii anuale bugetului de stat, prognozată în 2022 este de 72,645 mii lei față de 54,255 mii lei realizata în 2021, grad de realizare 133,90%; nu s-au luat în considerare compensatiile .
6. Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale: 981,517 lei în 2022, față de 980,211 lei realizat în 2021, asigurându-se nivelul minim rezonabil de profit brut.

Pentru elaborarea bugetului rectificat pe anul 2022, s-au avut ca bază realizările anului 2021, când s-au reușit următoarele :

- Achitarea la termen și în totalitate a obligațiilor către bugetul de stat și local;

- Achitarea la termen și în totalitate a obligațiilor către furnizori, neînregistrând niciun fel de litigiu sau reclamații în acest sens;
- S-au achitat la termen și în totalitate drepturile salariale;
- Obligațiile de asigurare CASCO și RCA au fost achitate la termen;
- Nu s-au înregistrat arierate;
- În permanență s-a avut în vedere grija față de personalul societății privind securitatea și sănătatea în munca.

Aceste obiective vor fi urmărite și în următorii ani, când se dorește:

- respectarea obiectivelor asumate prin contractual de delegare a gestiunii;
- creșterea productivității muncii pe total personal în activitate;
- reducerea cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale ;
- Arierate zero;
- respectarea politicii salariale a guvernului.

Indicatorii prevăzuți și nivelul acestora pe anul 2022 sunt prezentați în anexele care compun bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 după cum urmează:

- Anexa nr. 1- "Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022"
- Anexa nr. 2 "Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și detalierea pe trimestre a acestora"
- Anexa nr. 3 "Gradul de realizare a veniturilor totale"
- Anexa nr. 4 "Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare"
- Anexa nr. 5 "Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante" – nu e cazul.

Față de cele prezentate mai sus, supunem analizei și aprobării bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022, conform anexelor.

DIRECTOR GENERAL

Jr. Bujor Ionuț Antonio



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Fabian Dana Ioana

VIZAT CFG

Ec. Iojiban Doina