

Nr. 344 / 29.01.2024

Avizat,
Consiliul de administrație,
în data de 29.01.2024
prin Președinte Kozma Monika

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a
Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 al SC Transport Local SA Târgu Mureș

Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă instrumentul de programare și analiză pe termen mediu a activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar pentru desfășurarea activității în condiții profitabile.

În conformitate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici cu capital integral de stat, cu modificările și completările ulterioare, societatea are obligația întocmirii proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul curent (2024) și estimării pentru următorii 2 ani (2025, 2026), însoțit de anexele de fundamentare a acestuia, în formatul și structura aprobate prin O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Fundamentarea indicatorilor și propunerea de Buget de venituri și cheltuieli pe anul 2024 s-a făcut pe baza principiului prudenței și al continuității activității, în condițiile de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării activității.

În vederea respectării O.G. nr. 26/2013 și al O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, în ceea ce privește furnizarea de date comparabile, datele financiare preliminare ale anului 2023, la care este raportat nivelul bugetat al indicatorilor anului 2024, sunt stabilite în baza bilanței de verificare întocmită pe luna noiembrie 2023 și în baza Anexei nr. 17 al Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local nr. 75072/2019.

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 s-a făcut cu respectarea prevederilor legale cuprinse în :

- O.G. nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționare unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul colectiv de muncă al societății
- Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport de persoane nr. 75072/02019

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 a fost supus controlului financiar de gestiune, conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind controlul financiar de gestiune.

Fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli s-a făcut având în vedere următoarele:

- Anexa nr. 17 la Contractul de delegare, în care sunt prevăzuți pentru anul 2024:
 - nr. total km de efectuat = 5.041.025 (cu aproximativ 27% mai mulți față de anul 2023)
 - cost /km = 12,60 lei/km
 - total compensație planificată = 56.718.402 lei
- Datele din execuția preliminară a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023
- Propunerile departamentelor de specialitate privind necesitățile pentru anul 2024
- Prevederile Contractului colectiv de muncă în vigoare
- Legislația și reglementările legale aplicabile

PROPUNEREA DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024

A. VENITURI

Veniturile prognozate aferente anului 2024 la SC „Transport Local” SA au următoarea componență și structură:

A.I. Venituri din exploatare

A.II. Venituri financiare

A.I. Venituri din exploatare

A.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 = 60.000 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 $4.744.728 \times 2 = 9.489.456$ lei

Suma prognozată fără TVA = 7.974.333 lei

Venituri din vânzarea biletelor compensate 50%

Nr. bilete x 1 leu = 36.000 lei din care TVA = 5.748 lei

Suma estimată și trecută pe venituri = 30.252 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.

$$300 \times 10 \times 12 = 36.000 \text{ lei din care TVA} = 5.748 \text{ lei}$$

Suma estimată la venituri fără TVA = 30.252 lei

Total venituri din vânzarea biletelor de călătorie = 8.034.837 lei

A.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.

Suma prognozată fără TVA = 1.481.088 lei.

Venituri din vânzarea abonamentelor 50% pentru donatori onorifici de sânge

$$600 \text{ buc abonamente} \times 32,5 \text{ lei} = 19.500 \text{ lei din care TVA} = 3.113 \text{ lei}$$

Suma estimată la venituri = 16.387 lei

Total venituri din abonamente = 1.497.475 lei

A.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 = 100.000 lei.

A.I.5. Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș

Sunt încheiate contracte de executarea serviciului de transport prin curse regulate speciale cu:

- SC Batarom SRL 28 km/zi la 300 lei/zi + TVA = $300 \times 21 \times 12 = 75.600$ lei
- SC Maconf SRL 50 km/zi la 80 Euro/zi + TVA = $400 \times 21 \times 12 = 100.800$ lei
- SC Aunde Automotive SRL 96 km/zi la 153,6 euro/zi + TVA = $768 \times 21 \times 12 = 193.536$ lei
- Curse ocazionale 8 lei/km x 21.758 = 174.064 lei

Total venituri estimate fără TVA = 544.000 lei.

A.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, 9 lei / km + TVA.

➤ $4834 \times 9 \times 12 = 522.072 \text{ lei}$

Suma estimată la venituri fără TVA = 522.072 lei.

A.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.

Suma estimată la venituri fără TVA = 465.0000 lei.

A.I.8. Venituri din reclamă și publicitate

Suma estimată la venituri fără TVA = 350.000 lei.

A.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 = 120.000 lei.

A.I.10. Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii

Aceste venituri se realizează pe baza contractelor de închiriere.

Suma estimată la venituri fără TVA = 6.000 lei.

A.I.11. 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 = C unitar x km efectiv realizati

C unitar = 12,60 lei/km evidențiat în Anexa nr. 17 al Contractului de delegare, privind estimarea anuală a compensației aferentă anului 2024.

- 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	2.500	2.500	1	12	30.000
Pensionari peste 55 ani	27.500	5.500	60	12	3.960.000
Elevi	8.600	8.600	80	12	8.256.000
Studenți	3.000	3.000	80	12	2.880.000
Persoane cu dizabilități fără însoțitori	2.400	2.400	80	12	2.304.000
Persoane cu dizabilități cu însoțitori	1.000	1.000	160	12	1.920.000
Veterani, revoluționari etc	250	250	60	12	180.000
Donatori onorifici de sânge	50	50	32,5	12	19.500
Total sume cu TVA	x	x	x	x	19.549.500
Total sume fără TVA	x	x	x	x	16.428.152

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 efectiv realizat/estimat
- 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 estimat pentru anul 2024 este de 5.041.025 km
- Prognoza costului unitar estimat este 12,60 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 9.612.312 lei** din care:
 - Venituri din vânzarea билетelor = 7.974.333 lei
 - Venituri din vânzarea abonamentelor = 1.481.088 lei
 - Venituri din vânzarea bilete suprataxă = 30.252 lei
 - Venituri 50% din vânzarea билетelor aferente pensionarilor sub 55 ani = 30.252 lei
 - Venituri 50% donatori = 16.387 lei
 - Alte venituri PSO = 80.000 lei

ESTIMAREA ANUALĂ A COMPENSAȚIEI

CONCEPT		
ANUL	2024	
Km total planificați	5.041.025	
Autobuz	79	
Cost unitar /km	12,60	
Autobuz	79	
Cost total km efectuați x cost unitar	63.516.915	
Autobuz		
Profit rezonabil 4,43%	2.813.799	
Venituri din serviciul transport public, din care	9.612.312	
venituri din vânzări titluri de călătorie	9.532.312	
alte venituri PSO	80.000	
Total compensația anuală planificată, din care:	56.718.402	
compensație ca diferențe de tarif cuvenite operatorului	16.428.152	TVA 3.121.348

Total venituri estimate din compensații = 56.718.402 lei fără TVA, din care Diferență de tarif de 16.428.152 lei se va factura cu TVA

$$16.428.152 \times 19\% = 3.121.348 \text{ lei}$$

Valoarea totală a diferențelor de tarif = 19.549.500 lei

Suma estimată înregistrată la venituri = 56.718.402 lei

Remarcă: SC „Transport Local” SA va înregistra la venituri compensația anuală planificată în sumă de 56.718.402 lei. Suma necesară care afectează bugetul consolidat al Primăriei Municipiului Târgu-Mureș este de 56.718.402 lei + 3.121.348 lei reprezentând TVA aferent diferențelor de tarif.

Total = 59.839.750 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.

A.I.12. Alte venituri din exploatare :

- Venituri din despăgubiri, amenzi, penalități = 140.000 lei
- Venituri din subvenții pentru investiții = 10.000 lei
- Venituri din vânzarea activelor = 200.000 lei
- Alte venituri din exploatare = 140.000 lei

Total sumă estimată = 490.000 lei

SINTEZA VENITURILOR

A.I. Venituri din exploatare

• Venituri din vânzarea produselor reziduale	=	60.000 lei
• Venituri din vânzarea biletelor de călătorie	=	8.034.837 lei
• Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie	=	1.497.475 lei
• Venituri din prestări servicii eliberare carduri	=	100.000 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Târgu-Mureș	=	544.000 lei
• Venituri din curse speciale și convenții Sovata	=	522.072 lei
• Venituri din prestări servicii I.T.P.	=	465.000 lei
• Venituri din reclamă și publicitate	=	350.000 lei
• Venituri din reparații auto	=	120.000 lei
• Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	=	6.000 lei
• Venituri din compensații și diferențe de tarif	=	56.718.402 lei
• Alte venituri din exploatare	=	490.000 lei

Total = 68.907.786 lei

A.II. Venituri financiare

Veniturile financiare reprezintă dobânzi și diferențe favorabile de curs valutar.

Suma estimată = 1.000 lei.

TOTAL VENITURI = 68.908.786 lei
--

B. CHELTUIELI

Cheltuielile angajate de SC „Transport Local” SA sunt efectuate pentru realizarea obiectivului principal de activitate, respectiv activității auxiliare, pentru realizarea veniturilor prognozate. Cheltuielile au următoarea structură:

B.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

B.II. Cheltuieli financiare

B.I. Cheltuieli de exploatare

B.I.1 Cheltuieli privind materialele auxiliare

- Cheltuieli cu diverse uleiuri = 196.000 lei
- Cheltuieli cu Ad Blue = 267.000 lei
- Cheltuieli cu antigel = 47.240 lei
- Cheltuieli cu lichid parbriz = 26.400 lei
- Cheltuieli cu lichid de frână = 1.000 lei
- Cheltuieli cu vaselina = 1.800 lei

Total cheltuieli privind materiale auxiliare = 539.440 lei

B.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

$$2.351.181 \text{ km} \times 1,361 \text{ kw/h} \times 1 = 3.200.000 \text{ lei}$$

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

$$2.709.337 \text{ km} / 100 \times 42 \times 7,5 = 8.534.411 \text{ lei}$$

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

$$147.806 \text{ km} / 100 \times 42 \times 7,5 = 465.589 \text{ lei}$$

d) cheltuielile cu combustibilul privind cheltuielile comune: aprovizionare, central, servicii operative, sunt estimate după cum urmează: 158.400 lei

$$\text{Total cheltuieli cu combustibili} = 12.358.400 \text{ lei}$$

B.I.3 Cheltuieli cu piese de schimb

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

- Piese de schimb = 1.474.000 lei
- Anvelope = 197.000 lei

$$\text{Total cheltuieli cu piese de schimb} = 1.671.000 \text{ lei}$$

B.I.4 Cheltuieli cu alte materiale consumabile

Cheltuielile cu alte materiale consumabile sunt estimate după cum urmează:

- Imprimare cu regim special = 27.841 lei
- Imprimare tipizate = 11.000 lei
- Produse de curățenie = 65.000 lei
- Materiale consumabile IT = 83.600 lei
- Gaz tehnic = 6.000 lei
- Diferite sprayuri = 6.700 lei
- Materiale service = 123.886 lei
- Materiale pentru întreținere și reparații = 269.000 lei
- Papetărie = 50.000 lei
- Apă conform OUG nr.99/2000 = 2.070 lei

$$\text{Total cheltuieli estimate} = 645.097 \text{ lei}$$

B.I.5 Cheltuieli cu obiecte de inventar

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

- Telefoane mobile = 10.000 lei
- Scule electrice = 50.000 lei
- Echipamente de protecția muncii = 47.595 lei

$$\text{Total cheltuieli estimate} = 107.595 \text{ lei}$$

B.I.6 Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie

- chelt. cu titlurile de călătorie = 215.000 lei
- chelt. role termice = 50.000 lei

Total cheltuieli prognozate = 265.000 lei

B.I.7 Cheltuieli cu energia și apa

- cheltuieli cu energia termică = 547.162 lei
- cheltuieli cu energie electrică = 340.000 lei
- cheltuieli cu apă, canal = 50.360 lei

Total cheltuieli estimate = 937.522 lei

B.I.8 Cheltuieli cu întreținerea și reparații auto la terți

Suma estimată = 139.800 lei

B.I.9 Cheltuieli cu redevențe, chirii și locațiuni de gestiune

- cheltuieli cu chiriile spații = 21.000 lei
 - cheltuieli chirie parcare Sovata = 12.000 lei
 - cheltuieli cu chiriile toalete ecologice = 15.000 lei
 - cheltuieli cu chirii tuburi oxigen = 3.000 lei
 - cheltuieli redevență ITP = 48.000 lei
 - cheltuieli redevențe bunuri de retur = 1.233.292 lei
- conf. contract de delegare

Total estimat = 1.332.292 lei

B.I.10 Cheltuieli cu primele de asigurare

- cheltuieli cu primele de asigurări tip RCA = 510.000 lei
- cheltuieli cu asigurarea călătorilor și bagajelor = 89.500 lei
- cheltuieli cu primele de asigurare tip CASCO = 1.888.998 lei

Total estimat = 2.488.498 lei

B.I.11 Cheltuieli de protocol

Suma estimată = 45.000 lei

B.I.12 Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri

Suma estimată = 45.000 lei

B.I.13 Cheltuieli poștale și telecomunicații

- cheltuieli cu servicii de telecomunicații = 40.000 lei
- cheltuieli poștale și curierat = 5.300 lei

Total sumă estimată = 45.300 lei

B.I.14 Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate

Suma estimată = 5.000 lei

B.I.15 Cheltuieli cu reclamă și publicitate

Suma estimată = 10.000 lei

B.I. 16 Cheltuieli cu pregătirea profesională

Suma estimată = 40.000 lei

B.I.17 Cheltuieli cu servicii executate de terți

- cheltuieli transport pers. conf. CCM	=	30.000 lei
- cheltuieli rovine	=	12.000 lei
- cheltuieli internet GPS	=	10.000 lei
- cheltuieli servicii vulcanizare	=	30.000 lei
- cheltuieli servicii salubritare	=	50.000 lei
- cheltuieli servicii pază	=	1.200.000 lei
- cheltuieli medicina muncii	=	18.000 lei
- cheltuieli servicii medicale	=	44.700 lei
- cheltuieli PSI, pământare	=	27.623 lei
- cheltuieli abonamente legislație	=	2.000 lei
- cheltuieli calculatoare, licențe	=	72.500 lei
- cheltuieli ITP /copii conforme	=	55.000 lei
- cheltuieli colantare, afișaje autobuze	=	10.000 lei
- cheltuieli cu taxe mediu (motorină uzată)	=	15.000 lei
- cheltuieli cu consultanță achiziții	=	45.000 lei
- cheltuieli servicii audit intern	=	24.000 lei
- cheltuieli servicii audit statutar	=	20.000 lei
- cheltuieli cu reevaluarea activelor	=	10.000 lei

Total estimat = 1.675.823 lei

B.I.18 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte

- cheltuieli fond de mediu	=	3.000 lei
- cheltuieli fond pers. cu dizabilități	=	300.000 lei
- cheltuieli taxă teren	=	1.500 lei
- cheltuieli impozit clădiri	=	45.000 lei
- cheltuieli impozit auto	=	15.000 lei
- cheltuieli cu taxa specială	=	500 lei
- cheltuieli contribuție ANRSC	=	20.000 lei
- cheltuieli impozit teren	=	16.000 lei

Total estimat = 401.000 lei

B.I.19 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.

Pentru realizarea programului de transport înscris în Caietul de sarcini este necesară angajarea a cel puțin 45 conducători auto. Numărul mediu de personal este de 400 persoane.

Cheltuieli aferente contractelor de mandat = 489.000 lei

Cheltuieli aferente contractelor individuale de muncă

- personal executiv	=	39.206.148 lei
- carduri de vacanță	=	529.500 lei
- tichete de masă	=	1.468.480 lei

- cheltuieli sociale = 229.800 lei
- cheltuieli cu contrib. asig. de muncă = 882.480 lei

Total fond de salarii = 42.805.408 lei

B.I.20 Alte cheltuieli de exploatare

- cheltuieli cu amenzi, penalități = 50.000 lei
- cheltuieli cu sponsorizarea = 15.000 lei
- cheltuieli cu active cedate = 10.000 lei
- alte cheltuieli de exploatare
(alimente pt. întărirea sănătății) = 60.606 lei

Total estimat = 135.606 lei

B.I.21 Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale

Suma estimată = 400.000 lei

SINTEZA CHELTUIELILOR

B.I. Cheltuieli de exploatare

- Cheltuieli privind materialele auxiliare = 539.440 lei
- Cheltuieli privind combustibilii = 12.358.400 lei
- Cheltuieli privind piesele de schimb = 1.671.000 lei
- Cheltuieli cu alte materiale consumabile = 645.097 lei
- Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar = 107.595 lei
- Cheltuieli cu materiale nestocate și costul imprimatelor de călătorie = 265.000 lei
- Cheltuieli cu energia și apa = 937.522 lei
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile auto la terți = 139.800 lei
- Cheltuieli cu redevențele, chiriile și locațiile de gestiune = 1.332.292 lei
- Cheltuieli cu primele de asigurare = 2.488.498 lei
- Cheltuieli de protocol = 45.000 lei
- Cheltuieli cu deplasări, detașări, transfer = 45.000 lei
- Cheltuieli poștale și telecomunicații = 45.300 lei
- Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate = 5.000 lei
- Cheltuieli cu reclamă și publicitate = 10.000 lei
- Cheltuieli cu pregătirea profesională = 50.000 lei
- Cheltuieli cu servicii executate de terți = 1.675.823 lei
- Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte = 401.000 lei
- Cheltuieli cu personalul = 42.805.408 lei
- Alte cheltuieli de exploatare = 135.606 lei
- Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale = 400.000 lei

Total = 66.092.781 lei

B.II. Cheltuieli financiare = 1.000 lei

TOTAL CHELTUIELI = 66.093.781 lei

C. 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.

C.1. Cheltuieli pentru investiții din surse proprii

a) Investiții efectuate la imobilizări corporale existente

- lucrări infrastructură atelier mecanic	= 100.000 lei
- reparații atelier tinichigerie	= 20.000 lei
- reparații atelier motorști, sudură	= 60.000 lei
- reparații magazie piese	= 60.000 lei
- compartimentare clădire principală pt. dispecerat	= 50.000 lei
- eficientizare energetică clădire principală	= 170.000 lei
- modernizare dotare spălătorie	= 940.000 lei

Total = 1.400.000 lei

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

- Autospecială depanare auto	= 1.750.000 lei
- Autoutilitară	= 110.000 lei
- Nacelă	= 70.000 lei

Total = 1.930.000 lei

C.2. Investiții din alocații bugetare = 1.500.000 lei

D. CONCLUZII

Nota de fundamentare prevede propuneri pentru aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru SC „Transport Local” SA Târgu Mureș aferent anului 2024 cu următoarea sinteză:

VENITURI TOTALE	= 68.908.786 lei
CHELTUIELI TOTALE	= 66.093.781 lei
PROFIT BRUT	= 2.815.005 lei
IMPOZIT PE PROFIT	= 450.401 lei
PROFIT NET	= 2.364.604 lei

DIRECTOR GENERAL,
Tatar Béla

DIRECTOR ECONOMIC,
Pop Daniela Aurora

