



ROMÂNIA
JUDEȚUL VASLUI
MUNICIPIUL VASLUI
CONSILIUL LOCAL



HOTĂRÂREA NR. 44
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI,
pe anul 2022

Consiliul Local al Municipiului Vaslui
înrunit în ședință ordinară,

Având în vedere:

- referatul de aprobare nr. 93556/ 24.03.2022 al Primarului Municipiului Vaslui,
- raportul de specialitate nr.96558/ 24.03.2022 al Compartimentului Guvernanță Corporativă,
- nota de fundamentare privind întocmirea Bugetului de Venituri și cheltuieli pe anul 2022 a S.C. TRANSURB S.A. VASLUI, nr. 763/ 07.03.2022 ,
- Hotărârea A.G.A. TRANSURB nr. 08/10.03.2022 privind avizarea Bugetului de Venituri și cheltuieli pe anul 2022 a S.C. TRANSURB S.A. VASLUI
- H.C.L. Vaslui nr. 31/ 10.02.2022 privind aprobarea Bugetului general al Municipiului Vaslui pe anul 2022,
- prevederile art. 4 pct. 1 din O.G. nr. 26/ 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici (...),
- H.C.L. Vaslui nr. 17/23.03.1999 privind reorganizarea Regiei Autonome de Gospodărire Comunală Locativa și Transport Călători Vaslui și aprobarea actului de constituire al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI,
- Rapoartele cu avizele comisiilor pe domenii de specialitate al Consilierilor Locali, În temeiul prevederilor art.129 alin. 2 lit. a), alin.3 lit. d) și art. 139 alin. 3, lit. a) și art. 196, alin. 1, lit. a) din O.U.G. nr. 57/ 2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al S.C. TRANSURB S.A. VASLUI, pe anul 2022, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Directorului și Consiliului de Administrație al societății Transurb S.A. Vaslui.

Art.3. Hotărârea intră în vigoare conform art. 199 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ.

Câte un exemplar se va comunica:

- ✓ Instituției Prefectului Județul Vaslui,
- ✓ Primarului Municipiului Vaslui,
- ✓ S.C. TRANSURB S.A. VASLUI,
- ✓ Direcției Economice și Direcției de Gospodărire Urbană din cadrul Primăriei Vaslui,
- ✓ Compartimentului Guvernanță Corporativă.

Vaslui, 31.03.2022

Președinte de sedință,
Consilier,
Ing. Dragomir Valentin Mircea



Contrasemnează,
Secretar,
Jrs. Eduard Lăcătușu

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Jrs. Eduard Lăcătușu, the Secretary.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2022

mii lei

2022



0	1	INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2021	Propuneri an curent (N)	%	Estimări an N+1	Estimări N+2	%	
		2	3							9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	1	6706	7035	105%	7105	7176	101%	101%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	2	6706	7035	105%	7105	7176	101%	101%
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	3	1286	1600	124%	1616	1632	101%	101%
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4								
	2	Venituri financiare	5								
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	6	6549	6743	103%	6810	6879	101%	101%
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	7	6549	6743	103%	6810	6879	101%	101%
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	8	1660	986	59%	996	1006	101%	101%
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	9	274	74	27%	75	75	101%	101%
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10	3873	5619	145%	5675	5732	101%	101%
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	11	3590	4941	138%	4990	5040	101%	101%
		C1 ch. cu salariile	12	12	3230	4664	144%	4711	4758	101%	101%
		C2 bonusuri	13	13	360	277	77%	280	283	101%	101%
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	14	0	298		301	304	101%	101%
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15								
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitee	16	16	205	270	132%	273	275	101%	101%
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	17	78	110	141%	111	112	101%	101%
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	18	742	64	9%	65	65	101%	101%
	2	Cheltuieli financiare	19	19	0	0					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	20	157	292	186%	295	298	101%	101%
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	21	0	0		0	0		
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	22	0	0		0	0		
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	23	0	0		0	0		
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	24	0	0		0	0		
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	25	0	0		0	0		
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE	26	26	157	292	186%	295	298	101%	101%

Handwritten signature

1	Rezerve legale	27	0	0		0	0					
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0		0	0					
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	360	203		205	207					
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din	30	0	0		0	0					
5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	0	0		0	0					
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31	32	-203	89	-44%	90	91	101%		101%		
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai	33				0	0					
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor	34	0	46		46	47	101%		101%		
	a) - dividende cuvenite bugetului de stat	35				0	0					
	b) - dividende cuvenite bugetului local	36	0	46		46	47	101%		101%		
	c) - dividende cuvenite altor acționari	37										
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează	38										
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39										
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40										
	a) cheltuieli materiale	41										
	b) cheltuieli cu salariile	42										
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	43										
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44										
	e) alte cheltuieli	45										
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	147	55	37%	160	162	291%		101%		
	Alocații de la buget	47										
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48										
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	147	55	37%	160	162	291%		101%		
X	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	80	84	105%	85	86	101%		101%		
2	Nr. mediu de salariați total	51	75	82	109%	83	84	101%		101%		
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	3883	4986	128%	5036	5086	101%		101%		
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	3700	4468	121%	4513	4558	101%		101%		
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	72	66	92%	67	67	101%		101%		
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55										
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	73	77	105%	78	64	101%		82%		

8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (RD.57=(RD.6/Rd.1)x1000)	57	977	958	98%	968	978	101%	101%
9		Piați restante	58	0	0	0%	0	0	0%	0%
10		Creațe restante	59	34	32	94%	0	0	0%	0%

*) Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2

**) Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2

Conducatorul unitatii
Ing.Placinta Mariana



Control financiar de Gestiune
Jr.Mates Liviu



Compartiment financiar contabil
Ec.Amarindei Oana



[illegible]

[illegible]

*) în limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

*) se vor evidenta distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

Conducatorul unității

Control financiar de gestiune

Compartiment financiar contabil

Ing Placinta Mariana

Jr. Myles Livin

Ec. Amarinci Dana Georgian

BUGET AN 2022

Anexa 2

INDICATORI		2021										2022										%	%
		Nr. rd.	Realizat N- 2020	Prevederi an precedent (N-1)		Propunerii an curent						7=6/5	8=5/3a										
				CF Hot Ordin comun	CF Hot C.A.	Preliminar 1 / Realizat	2022																
							Trim I 6a	Trim II 6b	Trim III 6c	An 6													
0	1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8											
1.	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)		1	5686022	0	7081271	6706486	1450232	1816121	1850826	7034565	104,89%	117,95%										
1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:		2	5533480	0	7081228	6706486	1450232	1816121	1850826	7034565	104,89%	121,20%										
	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:		3	4425197	0	4656462	4702941	1091545	1393573	1409241	5387881	114,56%	106,28%										
	a1) din vânzarea produselor		4																				
	a2) din servicii prestate		5	4353810	0	4558632	4606340	1072646	1372000	1372000	5273275	114,48%	105,80%										
	a2)1 venituri proprii			1618491	0	1665632	1687357	387275	500000	500000	2232275	132,29%	104,25%										
	a2)2 venituri diferentiale tarif -Primaria Vaslui			1549486	0	1689000	1711571	435371	554000	554000	1764000	103,06%	110,46%										
	a2)3 venituri diferentiale tarif-DAS			1185833	0	1204000	1207412	250000	318000	318000	1277000	105,76%	101,82%										
	a3) din redevențe și chirii		6	26739	0	31000	28895	7300	7300	7300	28900	100,02%	108,06%										
	a4) alte venituri		7	44648	0	66830	67706	11599	14273	29941	85706	126,59%	151,64%										
	b) din vânzarea mărfurilor		8	6639	0	14425	17195	3200	3600	6540	17275	100,47%	239,00%										
c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:		9	1075909	0	1716000	1286081	350000	416000	420000	1600000	124,41%	119,53%											
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare		10	1075909		1716000	1286081	350000	416000	420000	1600000	124,41%	148,71%										
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	25735	0	694341	700269	5487	2948	15045	29409	4,20%	2721,08%											
f1) din amenzii și penalități		15	1269																				
f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:		16																					
- active corporale		17																					
- active necorporale		18																					
f3) din subvenții pentru investiții		19																					
f4) din valorificarea certificatelor CO2		20																					
f5) alte venituri		21	24466		694341	700269	5487	2948	15045	29409	4,20%	2862,21%											
2 Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:		22	152542	0	43	2																	

(Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:													
a) salarii de bază	88	3145785	0	3624000	3230248	950000	1100000	1100000	4664000	144.39%	102.68%		
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază	89			2891000	2494817	750000	900000	900000	3835700	153.75%			
c) alte bonificații (conform CCM)	90			733000	735431	200000	200000	200000	828300	112.63%			
C2 Bonusuri	91			0					0				
(Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:		2392222	0	346000	359939	69250	69250	69250	277000	76.96%	150.46%		
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015	92	54398		71000	83879	8750	8750	8750	35000	41.73%	154.20%		
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93												
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94												
		54398		71000	83879	8750	8750	8750	35000	41.73%	154.20%		
b) tichete de masă;	95	184824		275000	276060	59000	59000	59000	236000	85.49%	149.36%		
c) vouchere de vacanță;	96												
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul	97			0	0	1500	1500	1500	6000				
e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0											
C3 Alte cheltuieli cu personalul	99	8487	0	10000	0	17000	94000	94000	298000				
(Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:													
a) ch. cu plățile compensațiilor aferente disponibilizărilor de personal	100	0											
b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri	101	8487		10000	0	17000	94000	94000	298000				
c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării,	102	0											
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de	103	205171	0	205200	205012	67500	67500	67500	270000	131.70%	99.92%		
(Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:													
a) pentru directori/directorat	104	113971	0	114000	113812	37500	37500	37500	150000	131.80%	99.86%		
- componenta fixă	105	113971		114000	113812	37500	37500	37500	150000	131.80%	99.86%		
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din	106												
- componenta fixă	107	91200	0	91200	91200	30000	30000	30000	120000	131.58%	100.00%		
- componenta variabilă	108	91200		91200	91200	30000	30000	30000	120000	131.58%	100.00%		
c) pentru cenzori	109												
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	110												
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	111												
(Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	112	76134		81000	78029	25000	25000	25000	110000	140.97%	102.49%		
D. Alte cheltuieli de exploatare	113	176522	0	740461	741798	10900	10900	10900	16093	8.56%	420.23%		
a) cheltuieli cu majorări și penalități	114	19508	0	16600	20780	1594	6337	5193	19900	95.77%	106.52%		
(Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:													
- către bugetul general consolidat	115	16900		600	838	300	300	200	900	107.40%	4.96%		
- către alți creditori	116	2608		16000	19942	1294	6037	4993	19060	95.28%	764.71%		
b) cheltuieli privind activele imobilizate	117												
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118												
d) alte cheltuieli	119			1000	176								
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	29322		52000	49981	10900	10900	10900	43600	87.23%	170.46%		
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	121	127692		670861	670861								
fi) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122			670861	670861								

c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza	152	3957			3706	3700	3661	4234	4205	4468	120.76%	93.50%
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii)	153	63471			65430	72042	13417	17075	17449	66275	92.00%	113.50%
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	154											
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu	155	73695			63761	72865	19222	19222	19222	76887	105.52%	98.87%
ct)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156											
	- cantitatea de produse finite (QPF)	157	5175605			5228374	5482366	1576180	1576180	1576180	6304721	115.00%	105.93%
	- preț mediu (p)	158											
	- valoare=QPF x p	159											
	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160											
8	Plăți restante	161											
9	Creanțe restante, din care:	162	34975			34975	34975				31811		
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	26655			26655	26655				26655		
	- de la operatori cu capital privat	164	8320			8320	8320				5156		
	- de la bugetul de stat	165											
	- de la bugetul local	166											
	- de la alte entități	167											
10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de	168											
11	Redistribuire/distribuire totale cf. OUG nr.29/2017 din:	169											
	- alte rezerve	170											
	- rezultatul reportat	171											

*) în limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

**) se vor evidenciat distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat

Conducătorul unității
Ing. Păclintă Mariana



Control financiar de gestiune
Jr. Mites Liviu

Compartiment financiar contabil
Ec. Amariței Olga Georgiana

mii lei

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa 3

2020

2021

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an N - 2		%	Prevederi an precedent (N - 1)		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2)*), din care:	5078	4610	90.78%	4694	4750	101.19%
1.	Venituri din exploatare*)	5078	4610	90.78%	4694	4750	101.19%
2.	Venituri financiare	0	0		0	0	

Conducatorul unitatii
Ing. Placinta Mariana

Control financiar de Gestiune
Jr. Mădăraș Livia

Compartiment financiar contabil
Ec. Amarieș Diana

Mentionam ca veniturile totale- an 2021, au fost diminuate cu suma 670 mii lei, provenita de la inregistrarea pe venituri in contabilitate a sumelor rezultate din urma hotararilor judecatoresti ca urmare a punerii in aplicare a masurilor stabilite prin Dispozitia Obligatorie ANAF, nr. 3055/01.08.2018.

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare
AN 2022

Anexa 4 mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	An precedent (N - 1)		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	An curent (N)	An N+1	An N+2
		2	3	4	5	6	7	8
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		178	167	55	43	162
	1	Surse proprii, din care:		178	167	55	43	162
		a) amortizare		72	61	44	43	25
		b) profit		106	106	11	0	137
	2	Alocații de la buget						
	3	Credite bancare, din care:						
		a) interne						
		b) externe						
	4	Alte surse din care:						
		- (denumire sursă)						
		- (denumire sursă)						
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		178	167	55	43	162
	1	Investiții în curs, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
	2	Investiții noi, din care:						
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:						
		- (denumire obiectiv)						
		- (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)						
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		91	80	55	0	112

	a) pentru bunurile proprietate privată a						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative - 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	91	80	55	0	112	
	- Modernizare Ateller	91	80	55	0	112	
	- (denumire obiectiv)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	87	87	0	43	50	
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru						
	a) interne						
	b) externe						

Conducatorul unitatii
Ing.Placinta Mariana

Control financiar gestiune
Jr.Maties Liviu

Compartiment financiar contabil
Ec.Amarincei Oana



Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante
AN 2022

Anexa 5 mii lei

Nr. crt.		Termen de realizare	An precedent (N - 1)		An curent (N)		An N+1		An N+2		
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante			
0	Măsurii	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante											
Pct. I	Măsura 1 creșterea veniturilor proprii	1 an	1696	1696	1696	2516	2516	2517	2517		
	Măsura 2 rectificare bugetara	semestrul II	1076	1076	1920	1920	1016	1016	1016	1016	
	Măsura 3 încasarea creanțelor restante	1 an	7	7	3	3		195		190	
	Măsura 4 încasare clienți incerti	1 an	152	152	34	34	0	0	0	0	
	Măsura 5 reducerea cheltuielilor de întreținere a parcului auto prin îmbunătățirea parcului auto	semestrul II	191	191	29	263	139	310	159	315	
	TOTAL pct. I		3122	3122	3682	3916	3671	4037	3692	4038	
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I										
	Cauza 1 venituri proprii insuficiente	1 an	-1696	-1696	-1696	-2516	-2516	-2517	-2517		
	Cauza 2 venituri insuficiente din compensație	1 an	-1000	-1000	-1800	-1900	-1016	-1016	-1016	-1016	
	Cauza 3 neincasarea plăților restante	1 an		-7	-3	-3		-195		-190	
	Cauza 4 intrare în insolvența debitorului	1 an	-100	-100	-16	-30		0			
	Cauza 5 înregistrarea cheltuielilor de întreținere a parcului auto prin îmbunătățirea parcului auto(parte auto învechit)	semestrul II	-55	-191	-31	-263	-61	-280	-100	-100	
	Cauza 6 Intreg Chelt depasite de întreținerea parcului auto modernizat prin asigurarea condițiilor impuse		-38	-52	-4	-4	-20	-20	-10	-115	
	Cauza 7 Intreg chelt depasite datorită inflației salariilor ,motorinei,uleiului si piese de schimb		-76	-76	-20	-20	-20	-10	-10	-100	
		TOTAL pct. II		-2965	-3122	-3570	-3916	-3653	-4037	-3653	-4038
		TOTAL GENERAL pct. I + pct. II		157	0	112	0	38	0	39	0
Pct. III											

Conducătorul unității,
Ing. Placinta Mariana

Control financiar de gestiune
Ec. Maiores Iulian

Compartiment financiar - contabil,
Ec. Armandei Dana

X



Nr. 763/07.03.2022

**Nota de fundamentare privind
intocmirea Proiectului Bugetului de Venituri si Cheltuieli
pe anul 2022**

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a S.C. TRANSURB S.A. pe anul 2022 a fost intocmit conform ordinului MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli , precum si a anexelor de fundamentare a acestuia si aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr.8 /10.03.2022.

La intocmirea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022 si estimarile pentru anii 2023 si 2024, s-a tinut cont de principalele prevederi ale actelor normative in vigoare astfel:

-O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara;

-Legea bugetului de stat pentru anul 2022, nr. 317/2021;

-Art.25 Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal;

-OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

-Legea nr. 62/2011 privind dialogul social.

De asemenea, s-a tinut cont de:

-Prevederile HCL nr.31/10.02.2022 privind aprobarea Bugetul de venituri si cheltuieli a municipiului Vaslui -an 2022;

- Procedura Operațională P.O.CTB. 50 privind intocmirea, avizarea, aprobarea, executia si rectificarea bugetului de venituri si cheltuieli a SC TRANSURB SA - an 2022 cu revizuirea nr.2, urmare a modificarilor legislative in vigoare la anul 2022;

-Prevederile HCL nr.188/25.11.2021 privind aprobarea in Consiliul Local al municipiului Vaslui a proiectului de rectificare a bugetului SC Transurb SA etapa octombrie 2021;

-Prevederile HCL nr.202/ 23.12.2021, privind darea in administrarea SC Transurb SA a opt autobuze destinate transportului public de persoane pe raza municipiului Vaslui;

-Prevederile Hotararii AGA nr. 5/29.12.2021 privind aprobarea rectificarii bugetare a anexei nr. 4 din bugetul de venituri si cheltuieli a anului 2021;

-Adresele: nr.398/07.02.2022 prin care SC TRANSURB SA s-a adresat Sindicatului Liber si Independent ca fiind reprezentativ la SC Transurb SA cu privire la consultarea asupra sumelor ce vor fi luate in

calcul la întocmirea Proiectului de Buget – 2022 s-au stabilit sumele prevăzute la Randul 89, și adresa de răspuns nr. **412/08.02.2022** prin care sindicatul reprezentativ solicită sume pentru cheltuielile de natură salarială în care s-a luat în calcul procentul de creștere a salariilor cu 20% peste indicele ierarhic de 1.5 față de salariul minim pe economie prevăzut în CCM la nivel de ramură.

-Adresa nr.169/14.01.2022 privind solicitarea finanțării cu suma de 351 mii lei urmare a hotărârilor judecătorești executorii pronunțate de Tribunalul Vaslui la sfârșitul anului 2021 și înregistrată la Primăria municipiului Vaslui cu nr.6146/17.01.2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă un instrument de programare și analiză a activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar, asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere dimensional cât și în structură, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli.

Proiectul de buget al anului 2022 are ca obiective principale:

- asigurarea serviciului public de transport de călători, onorarea obligațiilor și angajamentelor asumate prin Contractul de servicii publice nr. 4364/2019, conform noului program de transport valabil pentru anul 2022, supus aprobării Consiliului Local al municipiului Vaslui din sesiunea din 24.03.2022;

- reducerea creanțelor restante;

-reducerea plăților restante;

-rezultat brut pozitiv al anului 2022, mai bun ca în anul 2021.

INDICATORII VALORICI PROPUȘI ÎN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022

La estimarea indicatorilor economico - financiari pentru anul 2022 s-a avut în vedere:

-nivelul preliminar/realizat al acestora din ultimul buget de venituri și cheltuieli rectificat, aprobat conform prevederilor HCL nr.188/25.11.2021;

-Anexa nr. 1 HCL nr.31/10.002.2022, indicatorul Transporturi, subvenții, cod indicator 84.02.40;

-Nivelul indicatorilor de performanță rezultați din Planul de administrare a SC Transurb SA, din anul 2021;

Pentru indicatorii la care în anul 2022 se modifică modalitatea de calcul, pentru comparabilitate, s-a utilizat aceeași metodă de determinare realizată ca în anul precedent.

Indicatorii economico - financiari care s-au modificat semnificativ față de anul 2021 și pentru alți indicatori menționați distinct în prezentele instrucțiuni, s-au justificat aceste modificări într-o notă de fundamentare, semnată de persoanele desemnate din SC Transurb SA și care sunt prezentate împreună cu anexele nr. 1 - 5 la ordin.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a anului 2022 a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 s-au avut in vedere urmatoarele elemente:

1.-nivelul veniturilor realizate din incasari proprii in anul 2021 si prognozate pentru anul 2022, tinand cont de nota de fundamentare nr.658/25.02.2022 privind propunerea de majorare a preturilor in lei/calatorie, transmisa catre Primaria municipiului Vaslui cu adresa nr.690/01.03.02022 ;

2.-nivelul veniturilor realizate in anul 2021 din diferentele de tarif alocate din bugetul local pentru facilitatile acordate unor categorii de cetateni ai Municipiului Vaslui, aprobate prin HCL nr. 7/2013; HCL nr. 5/2018/ ; HCL nr.153 din 17.12.2020 privind aprobarea procedurii de decontare a facilităților elevilor la transportul public local din Municipiul Vaslui si nivelul veniturilor aprobate pentru anul 2022 prin HCL nr.31/10.02.2022 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli a municipiului Vaslui pentru anul 2022;

3.-nivelul veniturilor realizate in anul 2021 din compensatia acordata la transportul public conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local in Municipiul Vaslui nr. 4364/18.01.2019 si cel aprobat pentru anul 2022 prin HCL nr. 31/10.02.2022 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli al municipiului Vaslui pentru anul 2022;

4. Veniturile și cheltuielile totale au fost estimate, astfel încât indicele de creștere a cheltuielilor totale să nu depășească indicele de creștere a veniturilor totale.

5. S-a avut in vedere:

- legalitatea modificarii nivelului indicatorilor economico - financiari prevăzut în anexele nr. 1 - 5 la ordin cu aprobarea Consiliului de administratie al SC Transurb SA;

-exceptia prevazuta de art. 10 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la modificarea indicatorilor:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului,

b) Profitul brut

Reducerea profitului brut/majorarea pierderii și/sau a dividendelor cuvenite bugetului local, se poate face în situația în care nu se respectă prevederile alin. (1) lit. b);

c) reducerea productivității muncii;

d) creșterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale;

e) depășirea nivelului plăților restante;

f) în alte situații impuse de prevederile legale.

6. Structura indicatorilor economico - financiari din anexele de fundamentare nr. 2 - 5 la ordin a fost adaptată de către SC TRANSURB SA, în funcție de specificul activității, precum și ca urmare a aplicării Reglementărilor contabile conforme cu IFRS, după caz.

7.-Numarul mediu de salariati realizat in anul 2021 a fost de 75.24 salariati.

8.-Numar efectiv de salariati estimat a se realiza la finele anului 2022 de 84 salariati iar numarul mediu de 82 salariati.Structura organigramei difera in anul 2022 datorita extinderii activitatii SC Transurb SA pe noi rute de transport si reducerea timpilor de asteptare datorita extinderii numarului de curse pe unele trasee, conform prevederilor Programului de transport valabil in anul 2022;

9.Anexa nr. 1 "Bugetul de venituri și cheltuieli" an 2022 s-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din anexele de fundamentare nr. 2 - 5, astfel s-a avut in vedere corelatiile:

- Rd. 11 col. 4 și 5 din anexa nr. 1 la ordin = rd. 86 col. 5 și 6 din anexa nr. 2 la ordin;
- Rd. 12 col. 4 și 5 din anexa nr. 1 la ordin = rd. 87 col. 5 și 6 din anexa nr. 2 la ordin.

10. Anexa de fundamentare nr. 2 - "Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora" - are rolul de a fundamenta în structură și trimestrial nivelul indicatorilor economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli-anul 2022 prevăzuți în anexa nr. 1.

11. Anexa de fundamentare nr. 3 - "Gradul de realizare a veniturilor totale" - are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul curent.

S-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din celelalte anexe. S-a avut în vedere și următoarele corelații:

- rd. 1 col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 1, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin (diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat);
- rd. 1 col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 2, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin (diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat);
- rd. 2, col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 22, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin.

12. Anexa de fundamentare nr. 4 - "Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare" - are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale. S-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din celelalte anexe.

13. Anexa de fundamentare nr. 5 - "Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante" are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

ANEXA NR. 1 "Bugetul de venituri și cheltuieli"

S-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din anexele de fundamentare nr. 2 - 5.

La completarea anexei nr. 1 la ordin s-a avut în vedere și următoarele corelații:

- Rd. 11 col. 4 și 5 din anexa nr. 1 = rd. 86 col. 5 și 6 din anexa nr. 2

Randul nr. 11 coloana 4 din anexa 1(cheltuieli de natura salariala realizata an 2021) = **3590 mii lei;**

Randul nr. 86 coloana 5 din anexa nr. 2 (cheltuieli de natura salariala realizata an 2021)=**3590 mii lei;**

Randul nr. 11 coloana 5 din anexa 1(cheltuieli de natura salariala propuse an 2022) = **4941 mii lei;**

Randul nr. 86 coloana 6 din anexa nr. 2(cheltuieli de natura salariala propuse an 2022) = **4941mii lei;**

- Rd. 12 col. 4 și 5 din anexa nr. 1 = rd. 87 col. 5 și 6 din anexa nr. 2.

Rd. 12 col. 4 din anexa nr. 1(cheltuieli cu salariile realizata an 2021) = **3230mii lei ;**

Rd. 87 col. 5 din anexa nr. 2(cheltuieli cu salariile realizata an 2021)=**3230 mii lei;**

Rd. 12 col. 5 din anexa nr. 1(cheltuieli cu salariile an 2022) = **4664 mii lei;**

Rd. 87 col. 6 din anexa nr. 2(cheltuieli cu salariile an 2022)= **4664 mii lei;**

Repartizarea profitului brut contabil s-a calculat potrivit Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, altor acte normative speciale și altor prevederi legale.

Din profitul brut în valoare de 157 mii lei, s-a acoperit pierderea contabilă din anii precedenți în suma de 360 mii lei. Menționăm că această pierdere provine de la drepturi salariale stabilite de instanța de judecată unor salariați, pentru următorii ani, astfel:

An 2017- 142 mii lei;

An 2018- 45 mii lei;

An 2019- 46 mii lei;

An 2020- 127 mii lei (7 mii lei drepturi salariale și 120 mii lei reprezentând actualizarea cu indicii de inflație și dobânda legală; cheltuieli de executare și cheltuieli de judecată).

Rezultatul brut rămas are valoarea de 0 lei.

• **Rd. 49** "Cheltuieli pentru investiții" ≤ **rd. 46** "Surse de finanțare a investițiilor" - **rd. 48** "alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori".

Rd. 49 = **55 mii lei;**

Rd.46= **55 mii lei;**

Rd.48 = **0 mii lei.**

S-a mai avut în vedere corelațiile:

Randul 52 coloana 5 din anexa nr. 1(castigul mediu lunar/salariat(lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială) an 2022)= **4986 lei;**

Randul 151 coloana 6 din anexa nr. 2(castigul mediu lunar/salariat(lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială) an 2022)= **4986 lei;**

Randul 53 coloana 5 din anexa nr. 1(castigul mediu lunar/salariat(lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat) an 2022)= **4468 lei;**

Randul 152 coloana 6 din anexa nr. 2(castigul mediu lunar/salariat(lei/persoana determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat) an 2022)= **4468 lei;**

ANEXA DE FUNDAMENTARE NR. 2

"Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora"

Indicatorii economico - financiari au fost repartizați pe trimestre și se prezintă cumulativ de la începutul anului la finele fiecărui trimestru.

CAPITOLUL Nr. I. Veniturile totale

Veniturile societății sunt realizate în principal din venituri aferente prestării serviciului de transport public local pe raza Municipiului Vaslui, efectuat de societate în calitate de operator autorizat de transport public local.

Volumul și structura veniturilor, cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, au fost fundamentate ținând cont de:

-obligatiile de transport conform programului de transport cuprins în Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local în Municipiul Vaslui nr. 4364/18.01.2019, conform noului program de transport valabil pentru anul 2022, supus aprobării Consiliului Local al municipiului Vaslui din ședința din 24.03.2022;

-profitul minim garantat pentru anul 2022 este de 4.28% conform adresa nr.403/07.02.2022 și Raspuns de la Primaria municipiului Vaslui cu nr.84903/18.02.2022, înregistrată la SC TRANSURB SA cu nr. 647/24.02.2022 cu privire la profitul minim garantat valabil pentru anul 2022.

-valoarea compensației globale aprobată prin HCL nr.31/10.02.2022 pentru anul 2022 este de **4905 mii lei** față de **4204 mii lei** realizat în anul 2021.

Randul 1. Veniturile totale prognozate pentru anul 2022 sunt în valoare totală de 7035 mii.

Veniturile totale prognozate pentru anul 2022 sunt în valoare totală de **7035 mii lei** și structurate astfel, **Randul 3 + Randul 9 + Randul 14 + Randul 22:**

Randul 3 a . Venituri din producția vândută:

Randul 3 a = Randul 4 a 1 + Randul 5 a 2 + Randul 6 a 3 + Randul 7 a 4

Randul 3 a 1 - venituri din vânzarea produselor = 0

Randul 5 a 2 = Randul 5 a 2.1 + Randul 5 a 2.2 + Randul 5 a 2.3= 5273 mii lei

Randul 5 a 2.1 -Venituri din încasări proprii realizate din prestării de servicii efectuate la nivelul sumei de 2232 mii lei au fost estimate la nivelul anului 2022(295 mii lei din veniturile proprii și 250 mii lei din creșterea pretului / călătorie așa cum a fost propus în nota de fundamentare nr. 658/25.02.2022 privind ajustarea prețurilor).

Randul 5 a 2.2 -Venituri din diferențe de tarif la transport acordat unor categorii de cetățeni ai Municipiului Vaslui (reduceri și gratuități la transportul urban pentru pensionari, elevi, revoluționari, eroi și văduve de război =1764 mii lei.

Randul 5 a 2.3- Venituri din diferențe de tarif la transport acordat persoanelor cu handicap= 1277 mii lei alocate în bugetul Primăriei municipiului Vaslui pentru asigurarea transportului acestei categorii de persoane în anul 2022.

Randul 6 a 3 – venituri din redevențe și chirii -29 mii lei

Randul 7 a 4-alte venituri 86 mii lei

Randul 8 - venituri din vânzarea marfurilor =17 mii lei

Randul 9 = Randul 10 + Randul 11

Randul 9 Compensatie în vederea acoperirii de cheltuieli în condițiile îndeplinirii obligațiilor de serviciu de transport public în suma de 1.600 mii lei

Randul 10- Compensatia 1600 mii lei

Randul 11- Transferuri = 0

-Randul 14 = alte venituri din exploatare = 29 mii lei;

-Randul 22 = venituri financiare = 0.

CAPITOLUL Nr. II. Cheltuieli totale

Volumul si structura cheltuielilor cuprinse in propunerea de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2022 au fost dimensionate in functie de veniturile programate.

Structura si volumul cheltuielilor este influentata de cheltuielile necesare respectarii normelor tehnice specifice transporturilor , emise de autoritatile de licentiere/ autorizare si reglementari tehnice privind :

- conditiile de exploatare a infrastructurii de transport si a mijloacelor de transport public aferente serviciului;
- siguranta circulatiei;
- securitatea si sanatatea calatorilor;
- conditiile de lucru la bordul mijloacelor de transport;
- protectia mediului.

Randul 28. Cheltuieli totale, au fost propuse in anul 2022 in valoare de **6743 mii lei** cu urmatoarea structura, cheltuielile de exploatare si cheltuielile financiare:

Randul 28 = Randul 29 + Randul 130.

Randul 29- cheltuieli de exploatare = Randul 30 + Randul 78 + Randul 85 + Randul 113.

Randul 30. Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de **986 mii lei** sunt formate din :

Randul 30 = Randul 31 + Randul 39 + Randul 45

Randul 31. Cheltuielile privind stocurile in valoare de **880 mii lei**, care includ: cheltuieli pentru combustibil, piese de schimb si materiale necesare mentenantei si exploatarei sistemelor de transport, cu obiectele de inventar etc.

Randul 39 Cheltuieli privind serviciile executate de terti in valoare de **56 mii lei** acestea includ cheltuieli cu intretinere si reparatii, cheltuieli privind chiriile si prime de asigurare.

Randul 45. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de **50 mii lei** formate din cheltuieli colaboratorii, cheltuieli privind comisioanele si onorariul, cheltuieli de protocol, cheltuieli de reclama si publicitate, cheltuieli de deplasare, cheltuieli postale si telecomunicatii, cheltuieli cu serviciile bancare, si alte cheltuieli cu servicii executate de terti.

Randul 78. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in valoare de **74 mii lei** formate din cheltuieli cu redeventa si cheltuieli cu alte impozite si taxe.

Randul 85. Cheltuielile cu personalul au fost previzionate in valoare de **5619 mii lei**.

Randul 85. Cheltuielile cu personalul

La estimarea cheltuielilor cu personalul pentru anul 2022:

- s-a verificat valabilitatea legislației cu modificările/actualizările legislative, și încadrarea SC Transurb SA funcție de STATUT în rândul operatorilor economici prevăzuți în 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 sau indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare și obligativitatea întocmirii formularului de buget de venituri și cheltuieli și anexele de fundamentare a acestuia.

S-A AVUT IN VEDERE:

1. Respectarea prevederilor art. 9 alin 2 OUG Nr. 26/2013 privind realizarea veniturilor din ultimii doi ani consecutivi: *[*] (2) În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în fiecare dintre ultimii 2 ani, a fost mai mic de 90%, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat nu se iau în calcul la determinarea gradului de realizare a veniturilor totale. (alineat modificat prin art. X pct. 2 din O.U.G. nr. 8/2014, în vigoare de la 28 februarie 2014)*

La data de 01.01.2022 SC TRANSURB SA se afla în situația de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli într-un grad mai mare de 90%, în fiecare din ultimii 2 ani consecutivi, așa cum prevede Ordonanța nr.26/2013, respectiv: **90.78 % în anul 2020 și 100.98 % în anul 2021.**

Mentionam ca veniturile totale a anilor 2020 și 2021 au fost diminuate cu sumele primite prin compensație, provenite de la bugetul de stat în anul 2020 respectiv an 2021.

Din acest punct de vedere **veniturilor totale pentru anul 2022 pot fi majorate cu sume pentru asigurarea cheltuielilor de natura salarială cu respectarea prevederilor art. 9 alin 1 lit b OUG Nr. 26/2013.**

2. Respectarea prevederilor art. 9 alin 1 lit b OUG Nr. 26/2013:

Art. 9. - (1) La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

*b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat, adică prevederile art.48 alin 1 din **legea 317/2021** a bugetului de stat pentru anul 2022;*

În acest sens, SC TRANSURB SA se regăsește la art.48 alin(1) lit. a); b) și d).

Art. 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 prognozat pentru anul 2022, în procent de 8.4%;

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;

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 sau hotărâri judecătorești.

Pe de alta parte Legea nr.317/2021 privind bugetul anual 2022, art 48 alin 3 , prevede:

(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 recalculate 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.

Ca urmare, în anul 2022 se poate majora câștigul mediu brut cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice.

Indicele câștigului mediu brut an 2022 = $\frac{\text{câștigul mediu brut propus an 2022}}{\text{câștigul mediu brut realizat an 2021}}$

Castigul mediu brut realizat an 2021 = $\frac{(\text{chelt. de nat.salariala realizata an 2021}-\text{chelt. sociale realiz. an 2021})}{\text{mediu salariați an 2021} \times 12 \text{ luni}}$

$= \frac{3590 \text{ mii lei} - 84 \text{ mii lei}}{75.24 \times 12} = 3883 \text{ lei};$

Castigul mediu brut an 2022=

$\frac{\{(\text{chelt.nat. salar.propusa an 2022} - (\text{art.4 alin (a)} + \text{art 4 alin (b)} + \text{art.4alin(c)}) \text{chelt.soc propus an 2022})\}}{\text{mediu salariați an 2022} \times 12 \text{ luni}}$

$$\frac{=4941 \text{ mii lei} - 509(336+104+69)\text{mii lei} - 35 \text{ mii lei}}{82 \times 12} = 4468 \text{ lei}$$

Indicele castigul mediu brut = castig mediu brut an 2022 : castig mediu brut an 2021 = (4468 : 3883)= 11.5

Productivitatea muncii in unitati valorice realizat an 2021 = $\frac{\text{venit. totale an 2021}-\text{venit. din compensatie an 2021}}{\text{Nr. mediu salariati}}$

Productivitatea muncii in unitati valorice realizat an 2021 = $\frac{6707 \text{ mii lei}-1286 \text{ mii lei}}{75.24} = 72042$

Productivitatea muncii in unitati valorice propus an 2022 = $\frac{\text{venit. totale an 2022}-\text{venit. din compensatie an 2022}}{\text{Nr. mediu salariati an 2022}}$

Productivitatea muncii in unitati valorice propus an 2022 = $\frac{7035 \text{ mii lei}-1600 \text{ mii lei}}{82} = 66275$

Indicele de crestere a productivitatii muncii = $\frac{66275}{72042} = 0.92$

Productivitatea muncii in unitati fizice realizat an 2021 = $\frac{\text{nr. calatorii realizat an 2021}}{\text{nr. mediu salariati an 2021}}$

Productivitatea muncii in unitati fizicerealizat an 2021 = $\frac{5482366}{75.24} = 72865$

Productivitatea muncii in unitati fizice propus an 2022 = $\frac{\text{nr. calatorii propus an 2022}}{\text{nr. mediu salariati an 2022}}$

Productivitatea muncii in unitati fizice propus an 2022 = $\frac{6304721}{82} = 76887$

Indicele de crestere a productivitatii muncii in unitati fizice = $\frac{76887}{72865} = 1.055$

Randul 85 =Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112=5619 mii lei

Randul 86 =Rd.87+Rd.91

Randul 86. Cheltuieli de natura salariala au fost propuse la nivelul sumei de **4941 mii lei** formate din: 3970 mii lei propus 2021 + 104 mii lei reintregiri cresteri salarii minime + 69 mii lei determinate de cresterea numarului de personal în anul 2022 ca urmare a extinderii activității prevăzute prin acte normative+336 mii lei reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022+ 185 mii lei suma corespunzatoare creșterii productivitatii muncii +236 mii lei tichete de masa+35 mii concedii medicale platite de unitate + 6 mii alte cheltuieli conform CCM;

Randul 87. Cheltuieli cu salariile, propuse in anul 2022 in suma de **4664 mii lei**

Randul 87= Rd.88+Rd 89+ Rd.90

Randul 88 - Cheltuieli cu salariile de baza= 3836 mii lei.

Avand in vedere,dretele: nr.398/07.02.2022 prin care SC TRANSURB SA s-a adresat Sindicatului Liber si Independent ca fiind reprezentativ la SC Transurb SA cu privire la consultarea asupra sumelor ce vor fi luate in calcul la intocmirea Proiectului de Buget – 2022 s-au stabilit sumele prevazute la Randul 89, si adresa de raspuns nr. 412/08.02.2022 prin care sindicatul reprezentativ solicita sume pentru cheltuiala de natura salariala in carecsa luam in calcul procentu de crestere a salariilor cu 20% peste indicele ierarhic de 1.5 fata de salariul minim pe economie prevazut in CCM la nivel de ramura.

Randul 89 - Cheltuieli cu sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază prevăzute de contractele individuale de munca si acte aditionale – va include valoarea totală a sporurilor de vechime, pentru lucrul in zilele de sambata, duminica și sarbatori legale, a sporurilor pentru lucru in program fractionat, spor de gestiune, spor pentru ore suplimentare precum si spor pentru neacordarea perioadei de odihna, care se raportează la salariul de bază și se acordă conform contractului individual de muncă si acte aditionale;

Se va completa cu:

- valoarea sporurilor de vechime;
- valoarea sporului de gestiune;
- valoarea sporului pentru programul fractionat;
- valoarea sporului pentru ore suplimentare;
- valoarea sporului pentru orele lucrate din zilele de weekend si sarbatori legale;
- valoarea sporului pentru neacordarea timpului de odihna saptamanal;
- alte sporuri: pentru program inegal,program de lucru sistematic peste program, spor de gestiune, a curselor ocazionale efectuate cu microbuzul si autocarul etc.

Randul 90 =alte bonificatii conform CCM = 0

Ca urmare, Randul 87=4664 mii lei

Randul 91.Bonusuri in suma de **277 mii lei**,tichete de masa pentru anul 2022 in suma de **236 mii lei** si alte cheltuieli conform CCM reprezentand asigurarea platii concediilor medicale angajatilor in valoare de **35mii lei**; **1 mie lei** pentru fise medicale protectia muncii conform prevederilor Legii nr.319/2006 si **5 mii lei** pentru munca sindicala conform prevederilor Legii nr.62/2011 privind dialogul social.

Randul 91= Rd.92+Rd 95+ Rd.96+Rd 97+ Rd.98.

Randul 92= Rd.93+Rd 94

Randul 93,tichete de cresa, conform prevederilor Legii nr.165/2018 =0, rezultata din consultarea cu sindicatul reprezentativ-Sindicatul Liber si Independent.

Randul 94 = 35 mii lei concedii medicale platite de unitate

Randul 92= 0+35 = 35 mii lei

Randul 95 - s-a estimat valoarea tichetelor de masa de 236 mii lei, rezultata si din consultarea cu sindicatul.

Randul 96- vouchere de vacanta s-a programat in valoarea zero, rezultata din consultarea cu sindicatul.

Randul 97-s-a completat cu valoarea zero a cheltuielor privind participarea salariatilor la profitul obtinut din anul 2021.

Randul 98 - s-a completat cu valoarea de 6 mii lei.

Randul 91=35+236+0+0+6=277 mii lei

Randul 99 Alte cheltuieli cu personalul in suma de **298 mii lei** s-a propus pentru cheltuielile aferente unor depturi salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti.

Randul 103 Cheltuieli aferente contractului de mandat in suma de **270 mii lei** compuse din cheltuieli pentru directori in suma de **150 mii lei** si cheltuieli aferente consiliului de administratie unde este inclus si secretarul in suma de **120 mii lei**.

Randul 103= Rd.104+Rd 107+ Rd.110+Rd 111.

Randul 104= s-a completat cu valoarea cheltuielilor pentru directori in suma de **150 mii lei**;

Randul 107= s-a completat cu valoarea cheltuielilor aferente consiliului de administratie unde este inclus si secretarul in suma de **120 mii lei**.

Randul 112- Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in suma de **110 mii lei**, valoare calculata la nivelul cheltuielilor cu salariile in anul 2022.

Randul 113 -Alte cheltuieli de exploatare au fost estimate pentru anul 2022 la nivelul sume de **64 mii lei** formate din cheltuieli privind majorarile si penalitatile in suma de **20 mii lei** si cheltuieli cu amortizarea **44 mii lei**.

Randul 113= Rd.114+Rd 117+ Rd.118+Rd 119+Rd 120+Rd 121.

Randul 114= Rd.115+Rd 116.

Randul 115=cheltuieli cu majorari si penalitati catre bugetul consolidat al statului s-a estimat in valoare de **1 mie lei** .

Randul 116=alti creditori in valoare de 19 mii lei.

Randul 117=0.

Randul 118=0.

Randul 119= 0– alte cheltuieli de exploatare.

Randul 120= cheltuieli cu amortizarea **44 mii lei**.

CAPITOLUL Nr. III. REZULTATUL BRUT (profit+/-pierdere-)= Randul 138.

Randul 138= Rd.1 - Rd 128

Rezultatul brut propus pentru anul 2022 este de **292 mii lei**.

Randul 139 Venituri neimpozabile vor avea valoarea zero.

Randul 140 Cheltuieli nedeductibile fiscal = 0

CAPITOLUL Nr. IV-IMPOZIT PE PROFIT CURENT –

Impozitul pe profit se calculeaza 16% din profitul propus de **46 mii lei**.

CAPITOLUL Nr. V-DATE DE FUNDAMENTARE

Randul 148 - număr de personal prognozat la finele anului 2022 –în care vor fi incluse și persoanele care au contractul individual de muncă suspendat, în condițiile legii, estimat la 84 angajați;

Randul 149 - număr mediu de salariați, estimat la 82 salariați.

Randul 150 Castigul mediu lunar brut determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, an 2022 este **5021 lei** determinat ca raport între cheltuielile de natura salarială și numărul mediu de angajați.

Castigul mediu lunar brut determinat la an 2022=Cheltuieli de natura salarială/nr mediu an 2022/12 luni.
 $4935 : 82 : 12 = 5021 \text{ lei}$

Randul 151-Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, conform prevederilor OG 26/2013 este de **4986 lei** determinat ca raport între cheltuielile de natura salarială minus cheltuielile sociale împartit la numărul mediu de salariați.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană), an 2022= $\{[(\text{cheltuieli de natura salarială an 2022} - \text{cheltuieli sociale, an 2022}) : 82] / 12\}$.

Randul 152- Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat nr.15/2021, este de **4468 lei** și este determinat ca raport între cheltuielile de natura salarială minus suma aferentă majorării salariului minim brut garantat pe țară împartit la numărul mediu de salariați.

Castigul mediu brut an 2022=

$$\frac{\{(\text{chelt.nat. salar.propusa an 2022} - (\text{art.4 alin (a)} + \text{art 4 alin (b)} + \text{art.4alin(c)}) \text{chelt.soc propus an 2022})\}}{\text{mediu salariați an 2022} \times 12 \text{ luni}}$$

$$= \frac{4441 \text{ mii lei} - 509(336+104+69) \text{ mii lei} - 35 \text{ mii lei}}{82 \times 12} = 4468 \text{ lei}$$

Randul 153 Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) pentru anul 2022 este în suma de **66 mii lei** și s-a determinat ca raport între:

(veniturile din exploatare - sumele primite din compensație) : la numărul mediu de salariați = 66 mii lei

(6) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (4), 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 recalculate folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.

Randul 155 - Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană) este **77 mii lei** și s-a determinat ca raport între numărul de calatorii propus pentru anul 2022 împartit la numărul mediu de salariați, an 2022.

Programul de transport propus pentru anul 2022 cuprinde o creștere a numărului de trasee cu 3 trasee și a numărului de curse cu 39, reprezentând o creștere de aproximativ 23% a numărului de curse.

Având în vedere faptul că cele 3 trasee sunt noi, până la formarea clienților, estimăm o creștere a numărului de calatorii cu 5% față de anul 2021, reprezentând aproximativ 274000 calatorii.

$$274000 \times 1.33 \text{ lei} = 364 \text{ mii lei}$$

Având în vedere înnoirea parcului auto cu cele 8 autobuze hibrid, marca Mercedes, de ultimă generație, estimăm o creștere a cetățenilor municipiului Vaslui în serviciul de transport desfășurat de SC Transurb SA și o creștere a numărului de calatorii cu 10 % față de anul 2021, reprezentând aproximativ 548000 calatorii..

$$548000 \times 1.33 \text{ lei} = 728 \text{ mii lei}$$

La calculul numărului de calatorii s-a avut în vedere Raportul de specialitate și Nota de fundamentare care a stat la baza calculului abonamentului lunar cu număr nelimitat de calatorii în valoare de 110 lei/lună, respectiv 136

calatorii/lună, conform prevederilor HCL nr.77/2014 privind stabilirea unor noi tipuri de abonamente valabile pentru transportul public local pe raza municipiului Vaslui.

Randul 161 - Plăți restante pentru anul 2022 sunt estimate în suma de **0 mii lei**, la nivelul realizărilor din anul 2021 .

Randul 162 Creanțe restante pentru anul 2022 s-au propus în suma de **32 mii lei** formate din creanțe restante de la operatori cu capital integral/majoritar de stat în suma de **27 mii lei** (**Randul nr.167**) și creanțe restante de la operatori economici cu capital privat în suma de **lei 5 mii** (**Randul nr.164**).

Indicatorii de performanță programați prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022

1. Numărul de salariați prognozați la finele anului 2022 este de **84**;
2. Numărul mediu de salariați în 2022 este estimat la **82 de salariați**;
3. Castigul mediu lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor de natură salarială, la sfârșitul anului 2022 este propus - **4468 lei**;
4. Indicatorul aferent productivității muncii în unități fizice în anul 2022 este prognozat la nivelul de **77000 calatorii/angajat** calculat ca raport între numărul de calatorii estimate a fi realizate în anul 2022 și numărul mediu de salariați previzionați pentru anul 2022.

5. INDICATORII DE PERFORMANȚA DIN PLANUL DE ADMINISTRARE

Explicatii	Prevederi	An	An
		2021	2022
Procentul costurilor cu forta de munca (cheltuiala de natura salariala/cheltuiala totala)	max 75	65.48	83.33
Indicele productivitatii muncii in unitati fizice	crest 1%	6072	6407
Nivelul datoriei curente	red 1%	627861	621000
lichiditate generala	min 1	1.67	1.67

ANEXA DE FUNDAMENTARE NR. 3

"Gradul de realizare a veniturilor totale"

Are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani, indicator care stă la baza estimării veniturilor totale pentru anul 2022.

S-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din celelalte anexe.

La completarea anexei de fundamentare nr. 3 la ordin s-a avut în vedere și următoarele corelații:

• rd. I col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 1, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin (diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat);

Pentru anul 2020 s-au aprobat venituri în valoare de 5078 mii lei și s-au realizat 4610 mii lei, astfel gradul de realizare al veniturilor a fost în proporție de **90.78 %**.

Mentionam ca veniturile totale- an 2020 au fost diminuate cu suma primita prin compensatie, provenita de la bugetul de stat în anul 2020.

• rd. I col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = 5686 mii lei – 1076 mii lei = **4610 mii lei**

• rd. 1 col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 2, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin (diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat);

• rd. 1 col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = 6410 mii lei – 1716 mii lei = **4694 mii lei**

Pentru anul 2021 s-au aprobat venituri în valoare de 6410 mii lei și s-au realizat 4750 mii lei, astfel gradul de realizare al veniturilor a fost în proporție de **101.19%**.

Mentionam ca veniturile totale- an 2021, au fost diminuate cu suma 670 mii lei, provenita de la înregistrarea pe venituri în contabilitate a sumelor rezultate din urma hotararilor judecatoresti ca urmare a punerii în aplicare a masurilor stabilite prin Dispozitia Obligatorie ANAF, nr.3055/01.08.2018.

- rd. 2, col. 5 și 6 din anexa nr. 3 la ordin = rd. 22, col. 4 și 5 din anexa nr. 2 la ordin.

ANEXA DE FUNDAMENTARE NR. 4

"Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare"

Are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

S-a completat conform cerințelor din structura acesteia și în corelație cu indicatorii economico - financiari din celelalte anexe, după caz.

La completarea anexei de fundamentare nr. 4 la ordin s-a avut în vedere și următoarele corelații:

- rd. I col. 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin = rd. 46 col. 4, 5, 7 și 8 din anexa nr. 1 la ordin;
- rd. II col. 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin = rd. 49 col. 4, 5, 7 și 8 din anexa nr. 1 la ordin;
- rd. I col. 4, 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin $\geq$ rd. II col. 4, 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin;
- rd. I 1a) col. 4, 5 și 6 din anexa nr. 4 la ordin $\leq$ rd. 120 col. 4, 5 și 6 din anexa nr. 2 la ordin;
- rd. I 1b) col. 6 din anexa nr. 4 la ordin $\leq$ rd. 38 col. 4 din anexa nr. 1 la ordin;
- rd. I 2) col. 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin = rd. 47 col. 4, 5, 7 și 8 din anexa nr. 1 la ordin;
- rd. I col. 5, 6, 7 și 8 din anexa nr. 4 la ordin = rd. 46 - rd. 48, col. 4, 5, 7 și 8 din anexa nr. 1 la ordin.

Mentionam ca la completarea anexei nr.4 s-au respectat toate corelarile impuse mai sus.

Avand in vedere:

-Nota de fundamentare nr. privind executia Anexei nr.4 a Bugetului de venituri si cheltuieli a anului 2021, valoarea surselor de finantare a investitiilor pentru anul 2022 din anexa nr.4 este formata din:

- surse din amortizare = 44 mii lei;
- surse din profit = 11 mii lei.

Cheltuielile totale in valoare de 55 mii lei pentru investitii se regasesc:

- randul II – 4 – Dotari alte achizitii de imobilizari corporale in valoare de 55 mii lei (achizitie microbuz second hand).

ANEXA DE FUNDAMENTARE NR. 5

"Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante"

Are ca scop reflectarea efectelor măsurilor concrete de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante.

Anexa nr.5 s-a completat conform cerințelor din structura anexei și în corelație cu indicatorii economico - financiari și măsurile avute în vedere la realizarea programelor din celelalte anexe.

La completarea anexei de fundamentare nr. 5 la ordin s-a avut în vedere și următoarele precizări și corelații:

Referitor la pct. I "Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante":

-Pentru fiecare măsură înscrisă la pct. I col. 1 s-a consemnat conținutul acesteia.

Referitor la pct. II "Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I":

- Pentru fiecare cauză înscrisă la pct. II col. 1 s-a consemnat conținutul acesteia.

La determinarea rezultatului brut și a plăților restante pentru anul curent, menționate în anexa nr. 1 la ordin, rd. 20 și 58, la col. 5 s-a avut în vedere influențele totale prevăzute la "Total general" de la pct. III aferent col. 5 și 6, pentru anul curent, și "Total general" de la pct. III aferent col. 3 și 4, pentru anul precedent.

Ca urmare, rezultatul brut în valoare **de 292 mii lei** și a plăților restante propuse în valoarea de zero, pentru anul 2022 sunt identice cu cele menționate în anexa nr. 1 rd. 20 și 58, la col. 5.

• pct. III "Total general" col. 3 + pct. III "Total general" col. 5, anexa nr. 5 la ordin = rd. 20 col. 5 anexa nr. 1 la ordin

$$157 \text{ mii lei} + 135 \text{ mii lei} = 292 \text{ mii lei}$$

• pct. III "Total general" col. 4 + pct. III "Total general" col. 6, anexa nr. 5 la ordin = rd. 58 col. 5 anexa nr. 1 la ordin

$$0(\text{zero}) \text{ mii lei} + 0(\text{zero}) \text{ mii lei} = 0(\text{zero}) \text{ mii lei}$$

Cauzele care diminuează efectele măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante:

1. venituri proprii insuficiente;
2. venituri insuficiente din compensatie;
3. venituri insuficiente din diferente de tarif;
4. neincasarea platilor restante a clientilor;
5. intrarea în insolventa a debitorului;
6. înregistrarea cheltuielilor depasite de intretinerea parcului auto modernizat prin asigurarea conditiilor impuse de producatorului;
7. înregistrarea cheltuielilor depasite datorita inflatiei la salarii, motorina, uleiuri si piese de schimb.

Valorile înscrise în coloanele 5 - 10 din anexa de fundamentare nr. 5 la ordin, pct. I vor purta semnul "+", iar cele de la pct. II semnul "-" în funcție de influența acestora asupra rezultatului brut și a plăților restante.

Valoarea înscrisă la pct. III "Total general" col. 3 va purta semnul plus sau minus, în funcție de natura rezultatului brut preliminar/realizat în anul precedent, respectiv (+) profit sau (-) pierdere.

Valorile înscrise la pct. III "Total general", col. 5 - 10 se vor determina prin însumarea valorilor rezultate la pct. I și II în mod corespunzător.

La col. 2 "Termen de realizare" se va completa perioada aferentă anului în care se finalizează măsura/cauza, respectiv trimestrul/an.

La col. 3 și 4 "An precedent (N - 1)" se va completa numai pct. III.

În mod similar se va proceda la completarea coloanelor aferente estimărilor pentru anii următori.

Director general
Placinta Mariana



Contabil Sef
Amarinei Oana

Avizat
Ec. CFG Liviu Maties