

1-270.

4/7.03.2022

HOTĂRÂRE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.- proiect din inițiativa primarului;
Reținând Referatul de aprobare nr. 339324/1/24.02.2022 al primarului municipiului Cluj-Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 341109/414/25.02.2022 al Direcției Economice și al Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.;

Văzând avizul comisiei de specialitate;

Potrivit prevederilor 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, ale Ordonanței 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, ale O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și ale Legii nr. 317/2021 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2022;

Văzând Decizia Consiliului de administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 1;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin 2 lit a), alin 3 lit d) și alin. 14, art. 133 alin. 1, art. 139 și art. 196 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A., conform Anexelor 1, 2, 3, 4, 5 și A, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează și direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

Președinte de ședință,

.....

Contrasemnează:

Secretarul general al municipiului,
Jr. Aurora Roșca

Nr. din 2022
(Hotărârea a fost adoptată cu voturi)

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA
COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Anexa 1 la Hotărârea nr /2022

NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 - ANEXA 1
COD UNIC DE INREGISTRARE - RO201195

MII LEI

		N - 1		N	COL 5/4		N + 1		COL 7/5		COL 8/7	
		REALIZAT	PROPUNERI		%	ESTIMAT	%	ESTIMAT	%			
1	2	4	5	6=5/4*100	7	8	9=7/5*100	10=8/7*100				
I	VENITURI TOTALE (RD. 2 + RD. 5)	163.115	189.722	116,3%	190.481	191.624	100,4%	100,6%				
1	Venituri din exploatare, din care:	162.462	189.069	116,4%	189.825	190.964	100,4%	100,6%				
a)	subventii											
b)	transferuri											
2	Venituri financiare	653	653	100,0%	656	660	100,4%	100,6%				
II	CHELTUIELI TOTALE (RD. 7 + RD. 19)	160.647	189.222	117,8%	189.979	191.119	100,4%	100,6%				
1	Cheltuieli de exploatare(Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18)	158.965	187.292	117,8%	188.041	189.169	100,4%	100,6%				
A	ch. cu bunuri si servicii	40.066	55.768	139,2%	55.991	56.327	100,4%	100,6%				
B	ch. cu impozite, taxe	1.849	1.849	100,0%	1.856	1.868	100,4%	100,6%				
C	ch. cu personalul(Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17)	91.968	106.193	115,5%	106.618	107.257	100,4%	100,6%				
C0	ch. de natura salariala(Rd.13+rd.14)	89.436	103.271	115,5%	103.684	104.306	100,4%	100,6%				
C1	ch. cu salariile	82.450	95.863	116,3%	96.246	96.824	100,4%	100,6%				
C2	bonusuri	6.986	7.408	106,0%	7.438	7.482	100,4%	100,6%				
C3	alte ch. cu personalul, din care:											
-ch.	plati compensatorii											
C4	ch. contract mandai, consiliu administratie,cenzori	662	765	115,6%	768	773	100,4%	100,6%				
C5	ch. contributi angajator	1.870	2.157	115,3%	2.166	2.179	100,4%	100,6%				
D	Alte ch. de exploatare	25.082	23.482	93,6%	23.576	23.717	100,4%	100,6%				
2	Ch. financiare	1.682	1.930	114,7%	1.938	1.949	100,4%	100,6%				
III	REZULTATUL BRUT(RD. 1 - RD. 6)	2.468	500	20,3%	502	505	100,4%	100,6%				
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	0	0		0	0						
2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT											
3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT											
4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI											
5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE MAI SUS											
V	PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE	2.468	500	20,3%	502	515	100,4%	102,6%				
	DE RAPORTARE(RD.20-RD.21-RD.22-RD.23-											
	RD.24-RD.25) din care:											
1	Rezerve legale											
2	Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	123	25		25	26	100,4%	102,6%				

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA
COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



SISTEM DE MANAGEMENT AL
CALITĂȚII ISO 9001:2008

Permisivul de lucru în ca
apropriate în perioada

NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 - ANEXA 2
COD UNIC DE INREGISTRARE - RO201195

**DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PREVAZUTI IN BUGETUL DE VENITURI
SI CHELTUIELI SI REPARTIZAREA PE TRIMESTRE A ACESTORA**

MII LEI

	REALIZAT 2020 (N-2)	AN PRECEDENT 2021 (N-1)		PROPUS 2022 (N)			%	%	
		APROB.	REALIZ.	3 LUNI	6 LUNI	9 LUNI			2022(N)
1	3	4	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a
I	1	147.952	163.115	47.431	94.861	142.292	189.722	116,3%	110,2%
	2	147.047	162.462	47.267	94.535	141.802	189.069	116,4%	110,5%
	rd. 12 + rd. 13 +rd. 14)								
a)	3	130.979	154.552	44.842	89.685	134.527	179.369	117,5%	116,6%
a1) vanzarea produselor	4								
a2) servicii prestate	5	130.702	152.368	44.764	89.527	134.291	179.054	117,5%	116,6%
a3) redevente si chirii	6	277	310	79	158	236	315	100,0%	113,7%
a4) alte venituri	7								
b) vanzarea marfurilor	8	711	720	238	476	714	952	100,0%	133,9%
c) subventii si transferuri de exploatare (10+11)	9	5.846	0	23				0,0%	
c1) subventii	10	5.846	23					0,0%	
c2) transferuri	11								
d) productia de imobilizari	12	1.036	850	57	115	172	229	100,0%	22,1%
e) venituri aferente productiei in curs de executie	13								
f) alte venituri din exploatare (15+16+19+20+21)	14	8.475	8.510	2.130	4.260	6.389	8.519	99,3%	101,2%
f1) amenzi si penalitati	15								
f2) vanzarea activelor si alte operatii de capital	16								
- active corporale	17								
- active necorporale	18								
f3) subventii pentru investitii	19	7.853	7.700	1.887	3.774	5.660	7.547	99,3%	96,8%
f4) valorificarea certificatelor CO2	20								
f5) alte venituri	21	622	810	243	486	729	972	100,0%	156,3%
2	22	905	995	163	327	490	653	100,0%	72,2%

Anexa 2 la Hotărârea nr /2022

	b) consiliul de administratie	107	185	185	185	46	93	139	185	100,0%	100,0%	100,0%
	- componenta fixa	108	176	185	185	46	93	139	185	100,0%	100,0%	105,1%
	-componenta variabila	109	9			0	0	0				0,0%
	c) cenzori	110	38	19	19	5	10	14	19	100,0%	100,0%	50,0%
	d) alte comisii	111										
C5	Ch. contributi datorate de angajator	112	1.770	2.157	1.870	539	1.078	1.618	2.157	115,3%	115,3%	105,6%
D	Alte ch. Expl. (114+117+118+119+120+121)	113	25.718	23.027	25.082	5.871	11.741	17.612	23.482	93,6%	93,6%	97,5%
	a) ch. majorari si penalitati(115+116)	114										
	- catre bugetul general consolidat	115										
	- catre alti creditorii	116										
	b) ch. activele imobilizate	117										
	c) ch. transferuri pt. plata person.	118										
	d) Alte ch.	119	137	137	1.301	325	651	976	1.301	100,0%	100,0%	949,6%
	e) ch amortizarea	120	25.581	22.890	23.781	5.545	11.091	16.636	22.181	93,3%	93,3%	93,0%
	f) ajustari si deprecieri(122-125)	121										
	f1) ch. ajustari si provizioane	122										
	-participarea salariatilor la profit	123										
	-contractul de mandat	124										
	f2) venituri provizioane si ajustari, din care:	125										
	f2.1) anulara provizioanelor	126										
	- participarea salariatilor la profit	127										
	- deprecierea imobilizariilor	128										
	-venituri din alte provizioane	129										
2	Ch. financiare(131+134+137)	130	2.423	1.825	1.682	483	965	1.448	1.930	114,7%	114,7%	69,4%
	a) ch. privind dobanzile	131	2.420	1.822	1.681	482	965	1.447	1.929	114,8%	114,8%	69,5%
	a1) credite investitii	132	2.420	1.822	1.681	482	965	1.447	1.929	114,8%	114,8%	69,5%
	a2) credite activitatea curenta	133										
	b) ch. diferente curs valutar	134	0	0	0				0			
	b1) credite investitii	135										
	b2) credite activ. curenta	136										
	c) alte ch. financiare	137	3	3	1	0	1	1	1	100,0%	100,0%	33,3%
III	REZULTATUL BRUT(1-28)	138	-4.876	500	2.468	125	250	375	500	20,3%	20,3%	-50,6%
	-venituri neimpozabile	139										
	- ch. nedeductibile fiscale	140	68	68	0	17	34	50	68			0,0%
IV	IMPOZIT PROFIT CURENT	141	0	77	0	21	41	62	83			
V	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Venituri din exploatare (rd. 2), din care:	142	147.047	164.632	162.462	47.267	94.535	141.802	189.069	116,4%	116,4%	110,5%
	a) venituri din subventii si transferuri	143										
	b)alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii si a rezultatului brut	144										
2	Cheltuieli din exploatare(rd. 29), din care:	145	150.405	163.302	158.965	46.823	93.646	140.469	187.292	117,8%	117,8%	105,7%
	a) alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent	146										

3	Ch. de natura salariala (rd. 86), din care:**) a) influente contributii de la 01.01.2018 b) influente contributii majorare fond salarii 2018 c)	147	85.714	103.271	89.436	25.818	51.636	77.453	103.271	115,5%	104,3%
4	Nr. personal prognozat la finele anului	148	1.262	1.420	1.168				1.420	121,6%	92,6%
5	Nr. mediu salariat	149	1.175	1.397	1.166	1.225	1.275	1.325	1.397	119,8%	99,2%
6	a) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza ch. de natura salariala rd. 147 / rd. 149 / 12 X 1.000	150	6.079	6.160	6.392	7.025	6.750	6.495	6.160	96,4%	105,1%
	b) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza ch. de natura salariala, cf. OG 26/2013 (rd.147-rd.92*-rd.97) / rd.149 / 12 x 1.000	151	6.079	6.160	6.392	7.025	6.750	6.495	6.160	96,4%	105,1%
	c) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza ch. de natura salariala, cf. OG 26/2013 si Legii bugetului de stat	152	6.079	5.812	6.392	7.025	6.750	6.495	6.160	96,4%	105,1%
7	a) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (lei/persoana) (rd. 2 / rd. 149)	153	125.146	117.847	139.333	38.586	74.145	107.020	135.339	97,1%	111,3%
	b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoana)	154	125.146	117.847	139.333	38.586	74.145	107.020	135.339	97,1%	111,3%
	c) Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite / persoana) W=QPF / RD. 149 (mii calatorii/persoana)	155	152	132	133	37	70	98	125	94,0%	87,7%
	c1) elemente calcul al productivitatii muncii in unitati fizice	156									
	1. cantitatea de produse finite (QPF) (calatorii efectuate - mii calatorii)	157	178.237	185.010	155.043	44.936	89.297	129.450	174.578	112,6%	87,0%
	2. pret mediu (p) (lei/calatorie)	158	0,73	0,83	0,98	1,00	1,00	1,04	1,03	104,4%	134,0%
	3. valoare= QPF * p (mii lei)	159	130.702	154.242	152.368	44.764	89.527	134.291	179.054	117,5%	116,6%
	4. pondere in venituri de exploatare=rd. 157 / rd. 2(%)	163	88,88	93,69	93,79	94,70	94,70	94,70	94,70	101,0%	105,5%
8	Plati restante	161									
9	Creante restante, din care:	162	11.753	0	24.518				0	0,0%	
	1. de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	11374		23.392				0	0,0%	
	2. de la operatori cu capital privat	164	379		1.126				0	0,0%	
	3. de la bugetul de stat	165									
	4. de la bugetul local	166									
	5. de la alte entitati	167									
#	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168									
#	Redistribuirii / distribuirii totale cf. OUG. Nr. 29/2017	169									
	1. alte rezerve	170									
	2. rezultatul raportat	171									

*) in limita prevazuta la articolul 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

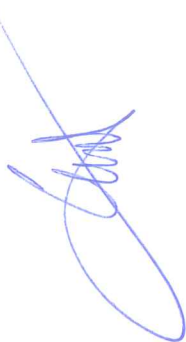
DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU



Anexa 2 la Hotărârea nr 1/2022
cuprinde un număr de 6 pagini



CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA
COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
 Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
 www.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



Anexa 3 la Hotărârea nr. / 2022

NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 – ANEXA 3

GRADUL DE REALIZARE A VENITURILOR TOTALE

MII LEI

NR. CRT.	INDICATORI	PREVEDERIAN N-2 2020		%	PREVEDERIAN N-1 2021		%
		APROBAT	REALIZAT		APROBAT	REALIZAT	
0	1	2	3	4 = 3/2	5	6	7 = 6/5
1	VENITURI TOTALE (RD.1 + RD.2 + RD.3)	184.310	147.952	80,27%	165.627	163.115	98,48%
2	VENITURI EXPLOATARE	183.510	147.047	80,13%	164.632	162.462	98,68%
3	VENITURI FINANCIARE	800	905	113,13%	995	653	65,63%

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU-NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU



Anexa 3 la Hotărârea nr. / 2022.
 cuprinde un număr de 1 pagini

Anexa 4 la Hotărârea nr 1/2022

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA
COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 – ANEXA 4

PROGRAMUL DE INVESTITII, DOTARI SI SURSELE DE FINANTARE

MII LEI

	INDICATORI	AN PRECEDENT (N-1)		VALOARE		
		2021		AN CURENT (N) 2022	AN (N+1) 2023	AN (N+2) 2024
		APROBAT	REALIZAT			
I	SURSE DE FINANTARE A	270.906	173.996	38.306	122.485	170.735
	INVESTITIILOR (1+2+3+4)					
1	SURSE PROPRII, DIN CARE:	13.476	11.087	23.582	13.535	13.535
	- amortizare	13.476	11.087	23.582	13.535	13.535
	- profit					
2	ALOCATII DE LA BUGET					
3	CREDITE BANCARE, DIN CARE:	0	0			
	- interne					
	- externe					
4	ALTE SURSE, din care:	257.430	162.909	14.724	108.950	157.200
	- fonduri externe nerambursabile	251.000	156.479	13.600	108.950	157.200
	- buget local	6.430	6.430	1.124		
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTITII,	270.906	173.996	38.306	122.485	170.735
	DIN CARE:					
1	INVESTITII IN CURS, DIN CARE:					
	a) bunuri proprietatea privata a operatorului					
	b) bunuri de natura domeniului public al statului sau al U.A.T.					
	c) bunuri de natura domeniului privat al statului sau al U.A.T.					
	d) bunuri luate in concesiune, inchiriate sau in locatie, exclusiv cele de la pct. b) si c)					
2	INVESTITII NOI, DIN CARE :	262.071	165.161	29.471	113.650	161.900
	a) bunuri proprietatea privata a operatorului	4.641	2.252	14.747	4.700	4.700
	-Mijloace de transport	2.550	1.361	12.395	2.600	2.600
	- Alte mijloace fixe	2.091	891	2.352	2.100	2.100
	b) bunuri de natura domeniului public al statului sau al U.A.T.					
	c) bunuri de natura domeniului privat al statului sau al U.A.T.	257.430	162.909	14.724	108.950	157.200
	d) bunuri luate in concesiune, inchiriate sau in locatie, exclusiv cele de la pct. b) si c)					
3	INVESTITII EFECTUATE LA IMOBILIZARILE CORPORALE EXISTENTE (MODERNIZARI)					
	a) bunuri proprietatea privata a operatorului					
	b) bunuri de natura domeniului public al statului sau al U.A.T.					
	c) bunuri de natura domeniului privat al statului sau al U.A.T.					
	d) bunuri luate in concesiune, inchiriate sau in					

		locatie, exclusiv cele de la pct. b) si c)					
	4	DOTARI(ALTE ACHIZITII DE IMOBILIZARI CORPORALE					
	5	RAMBURSARI DE RATE AFERENTE CREDITELOR PENTRU INVESTITII	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835
		a) interne	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835
		b) externe					

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

Anexa 4 la Hotărârea nr 1/2022
cuprinde un număr de 2 pagini

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 – ANEXA 5

MASURI DE IMBUNATATIRE A REZULTATULUI BRUT

MII LEI

NR.CRT.	MASURI	REALIZAT	BVC 2022	AN N+1	AN N+2
		2021		2023	2024
	1	2	3	4	5
1	A. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut				
2	Cresterea veniturilor din transport		17.011		
3	Cresterea veniturilor din compensatie		9.675		
4	Scaderea cheltuielilor cu materiile prime		100		
5	Scaderea cheltuielilor cu piese de schimb		300		
6	Scaderea cheltuielilor de intretinere si reparatii		600		
7	Scaderea cheltuielilor cu prime de asigurare		144		
8	Scaderea cheltuielilor cu protectia sociala		300		
9	Scaderea cheltuielilor cu amortismentul		1.600		
10	TOTAL A (rd. 2 + ... +rd.9)		29.730	517	777
11	B. Cauze care diminueaza masurile de la A				
12	Scaderea veniturilor din amortisment		-56		
13	Scaderea veniturilor subventie pandemie		-23		
14	Cresterea cheltuielilor cu combustibili		-7.060		
15	Cresterea cheltuielilor cu energia		-9.786		
16	Cresterea cheltuielilor cu salariile		-13.527		
17	Cresterea cheltuielilor cu tichete de masa		-710		
18	Cresterea cheltuielilor cu contributii - CAM		-288		
19	Cresterea cheltuielilor cu dobanzile		-248		
20	TOTAL B (rd. 12 + ... + rd.19)		-31.698	-515	-774
21	TOTAL (PROFIT AN ANTERIOR + A - B)	2.468	500	502	505

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

Anexa 5 la Hotărârea nr 1/2022
cuprinde un număr de 1 pagini

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA
COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA**



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



NR. 1.185 / 21.02.2022

BUGET 2022 – ANEXA A

STRUCTURA VENITURILOR 2022

1. STRUCTURA VENITURILOR – MII LEI

NR. CRT.	VENITURI	BVC 2022	PONDERE IN TOTAL VENITURI
0	1	2	3
1	Venituri din transport calatori	156.149	82,3%
2	Venituri din amortisment	7.547	4,0%
3	Compensatie	19.152	10,1%
4	Total activitate de baza (1+2+3)	182.848	96,4%
5	Venituri activitati diverse	6.221	3,3%
6	Total venituri exploatare (4+5)	189.069	99,7%
7	Venituri financiare	653	0,3%
8	Total general venituri (6+7)	189.722	100,0%

2. STRUCTURA VENITURILOR DIN ACTIVITATI DIVERSE

NR. CRT.	VENITURI DIVERSE	BVC 2022
0	1	2
1	Reclame, publicitate	80
2	Chirii	315
3	Vanzari marfuri	952
4	Prestatii intersectii	1.812
5	Prestatii terți	746
6	Mijloace fixe casate	570
7	Productie in curs de executie	141
8	Productie de imobilizari	229
9	Alte venituri din exploatare	181
10	Prestatii statia de redresare	1.195
11	Total (1+ ... +10)	6.221

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

Anexa A la Hotărârea nr /2022
cuprinde un număr de 1 pagină

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.,

În conformitate cu 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 bugetul de venituri și cheltuieli, se aprobă prin hotărâre a Consiliului Local.

Prin adresa înregistrată la Primăria Municipiului Cluj-Napoca sub nr. 339169/24.02.2022, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 în vederea aprobării acestuia.

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. este însoțit de Decizia Consiliului de administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 1.

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 80,27 % în anul 2020 și de 98,48 % în anul 2021. Veniturile estimate pentru anul 2022 sunt în sumă de 189.722.000 lei.

Cheltuielile estimate pentru anul 2022 sunt în sumă de 189.222.000 lei.

În anul 2022 cheltuielile de natură salarială nu au fost majorate, față de nivelul programat în ultimul buget aprobat pe anul 2021, acestea sunt în sumă de 103.271.000 lei.

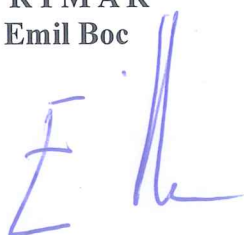
La sfârșitul anului 2021 realizările la indicatorul rezultatul brut sunt de 2.468.000 lei.

Rezultatul brut estimat pentru anul 2022 este de 500.000 lei și nu au fost programate plăți restante.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat este de 96,40% mai mic decât productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 97,10%.

În temeiul prevederilor art. 136 din Ordonanța Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, îmi exprim inițiativa de promovare a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A..

PRIMAR
Emil Boc



**DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET
ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ
Nr. 341109 din 25.02.2022**

RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.,

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 339324 din data de 24.02.2022 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. .

Prin adresa înregistrată la Primăria Municipiului Cluj-Napoca sub nr. 339169/24.02.2022, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 în vederea aprobării acestuia.

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. este însoțit de Decizia Consiliului de administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 1.

Direcția Economică și Direcția Juridică precizează următoarele:

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, prevede următoarele :

Art.7

(1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli.

Art.9

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

- a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;*
- b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat;*
- c) criteriile de performanță specifice și obiectivele cuantificate privind reducerea plăților și creanțelor restante, reducerea pierderilor, creșterea profitului, a cifrei de afaceri, precum și creșterea productivității muncii, prevăzute în contractele de mandat, stabilite în corelație cu strategia de administrare a Consiliului de administrație/Consiliului de supraveghere și a planului de management al directorilor/membrilor directoratului operatorilor economici;*
- d) programele de achiziții de bunuri și servicii pentru desfășurarea activității, fundamentate pe baza posibilităților reale de plată a acestora;*
- e) programele de investiții și dotări, fundamentate în limita surselor legale de finanțare a acestora;*
- f) programele de reducere a plăților/creanțelor restante.*

(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.

(3) Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat se stabilește procentual din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz. Limita procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat se stabilește prin legea anuală a bugetului de stat.

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 80,27 % în anul 2020 și de 98,48 % în anul 2021. Veniturile estimate pentru anul 2022 sunt în sumă de 189.722.000 lei.

Cheltuielile estimate pentru anul 2022 sunt în sumă de 189.222.000 lei.

În anul 2022 cheltuielile de natură salarială nu au fost majorate, față de nivelul programat în ultimul buget aprobat pe anul 2021, acestea sunt în sumă de 103.271.000 lei.

La sfârșitul anului 2021 realizările la indicatorul rezultatul brut sunt de 2.468.000 lei.

Rezultatul brut estimat pentru anul 2022 este de 500.000 lei și nu au fost programate plăți restante.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat este de 96,40% mai mic decât productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 97,10%.

În temeiul prevederilor art. 136 din Ordonanța Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, îmi exprim inițiativa de promovare a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A..

Au fost respectate prevederilor 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.

Din punct de vedere economic proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile pentru a putea fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Din perspectivă juridică sunt incidente și aplicabile următoarele prevederi legale:

Art. 4 alin. 1 lit. a) 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, potrivit căroră :

Art. 4

(1) Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:

a) prin hotărâre a Guvernului sau prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București, după caz, inițiată de ordonatorii principali de credite în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află operatorii economici din categoria prevăzută la art. 1 lit. a) și b). Proiectele de hotărâri ale Guvernului se avizează de către Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice din punctul de vedere al respectării politicii salariale stabilite de Guvern la elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli și ulterior de către Ministerul Finanțelor Publice;

Art. 6 alin. 1 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, potrivit căroră :

Art.6

(1) Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a)-c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul căroră se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.

Art. 3, pct. 1 lit. h din OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, potrivit căroră:

Art. 3

Autoritatea publică tutelară are următoarele competențe:

1. la regiile autonome:

h) alte atribuții prevăzute de lege;

Art. 129 alin. 2 lit a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

(2) Consiliul local exercită următoarele categorii de atribuții:

a) atribuții privind unitatea administrativ-teritorială, organizarea proprie, precum și organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local;

Art. 129 alin. 3 lit d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

(3) În exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a), consiliul local:

d) exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii;

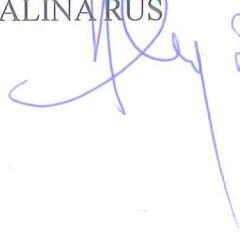
Art. 129 alin. 14 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

Consiliul Local îndeplinește orice alte atribuții, în toate domeniile de interes local, cu excepția celor date în mod expres în competența altor autorități publice, precum și orice alte atribuții stabilite prin lege ;

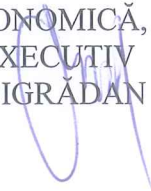
Din punct de vedere juridic raportat la dispozițiile **art. 4 alin. 1 lit. a) și art. 6 alin. 1** din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, la dispozițiile **art. 3, pct. 1 lit. h) din OUG nr. 109/2011** privind governanța corporativă a întreprinderilor publice și la dispozițiile **art. 129 alin 2 lit a), alin 3 lit d) și alin. 14** din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile legale pentru a fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Având în vedere prevederile legale expuse în prezentul raport, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

DIRECȚIA JURIDICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
ALINA RUS

 25.02.2022 .

DIRECȚIA ECONOMICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN



ȘEF SERVICIU,

ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ



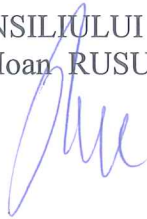
DECIZIA nr. 1

**a Consiliului de Administrație a societății Compania de Transport Public
Cluj-Napoca SA consemnată în Procesul- verbal nr. 3 din 22.02.2022**

Consiliul de administrație al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA, cu sediul în Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 nr.128-130, județul Cluj, având un capital social de 144.686.000 lei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj sub nr. J12/66/1991, CUI 201195 în ședința din data de 22.02.2022 a hotărât :

1. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022 al CTP Cluj-Napoca SA

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ec. Ioan RUSU



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 1.185 / 21.02.2022

NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022 SI PROGNOZA PENTRU URMATORII DOI ANI (2023,2024)

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022 s-au avut in vedere prevederile Legii nr. 317/2021 privind bugetul de stat pe anul 2022, Legea nr. 318/2021 privind bugetul asigurarilor sociale de stat pe anul 2022, OMFP nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului si a structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si anexelor de fundamentare a acestuia, Ordonanta nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari si HG nr. 1.151/2012 privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

1. VENITURI

Veniturile previzionate pentru anul 2022 sunt prezentate schematic in anexa A la acest buget. Astfel se observa structura veniturilor pe principalele componente – venituri din transport calatori, venituri din amortisment, venituri subventie pandemie, compensatie, venituri din activitati diverse si venituri financiare. Veniturile totale bugetate in anul 2022 sunt de 189.722.000 lei.

A. VENITURI DIN TRANSPORT CALATORI

In anul 2021 Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA a efectuat transport de calatori in U.A.T.-urile (unitati administrativ teritoriale) componente ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara “Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj” (AMTPC), mai exact in municipiul Cluj-Napoca si comunele Apahida, Baciou, Chinteni, Ciurila, Feleacu, Floresti si Gilău.

Pentru aceste venituri s-a estimat o valoare in anul 2022 de 156.149.000 lei, in crestere consistenta fata de anul 2021. Cresterea se bazeaza pe o proiectie pozitiva a activitatii din anul 2022, pe fondul diminuarii masurilor restrictive cauzate de pandemie. S-a observat la acest tip de venituri o crestere constanta de la un trimestru la altul pe parcursul anului 2021 – in trimestrul 2 o crestere de 7,1 % fata de trimestrul 1, in trimestrul 3 o crestere de 2,5% fata de trimestrul 2, in trimestrul 4 o crestere de 8,9% fata de trimestrul 3. Pentru anul 2022 consideram ca aceasta tendinta va continua, mai ales cu retragerea prognozata a restrictiilor incepand cu luna martie si reluarea treptata a tuturor activitatilor economice si sociale, precum si cu revenirea tot mai accentuata a invatamantului fata in fata la elevi si studenti. Legat de abonamentele la studenti, in luna ianuarie a anului in curs s-au facturat 16.000 abonamente gratuite la studenti fata de 32.000 abonamente gratuite la studenti facturate in luna ianuarie 2020, luna pre-pandemie.

B. VENITURI DIN AMORTISMENT

Dupa cum se poate observa in anexa A am prognozat venituri din amortisment in anul 2022

de 7.547.000 lei. Toate mijloacele fixe achizitionate cu fonduri de la bugetul Primariei sunt receptionate de companie, fiindu-le apoi calculate lunar cheltuieli cu amortismentul in functie de perioada de utilizare acordata, conform catalogului mijloacelor fixe. Pentru ca aceste mijloace fixe nu au costat compania se inregistreaza lunar venituri cu amortismentul in sume egale cu cheltuielile cu amortismentul.

C. COMPENSATIE

Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 42/29.12.2018, semnat de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj (AMTPC)" si CTP Cluj-Napoca SA, a fost modificat si completat cu Actul aditional nr. 16 din data de 5 august 2021. La punctul 1 al actului aditional sunt definite compensatia si compensatia de exploatare. Astfel, Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj (AMTPC)" va plati operatorului Compensatia pentru efectuarea Obligatiilor de serviciu public.

Se defineste Compensatia astfel:

$$C = CE + Pr - V, \text{ unde}$$

C – compensatia;

CE – total cheltuieli eligibile suportate de operator, aferente cheltuielilor de exploatare si cheltuielilor financiare pentru indeplinirea obligatiilor de serviciu public;

Pr – profitul rezonabil al operatorului;

V – total venituri obtinute de operator in legatura cu prestarea serviciului de transport public, aferente veniturilor realizate din vanzarea titlurilor de calatorie si veniturilor din alte activitati legate de prestarea serviciului de transport public local.

Se introduce si notiunea de Compensatie de exploatare:

Se defineste Compensatia de exploatare astfel:

$$\text{Compensatia de exploatare} = \text{Compensatia} - \text{Diferente de tarif}$$

Diferentele de tarif, estimate pe perioada anilor 2021-2028 conform randului 31 din Anexa 17, se vor factura lunar de catre operator direct catre U.A.T.-urile membre ale Asociatiei Metropolitane de Transport Public Cluj, precum si catre Universitati si Casa Judeteana de Pensii.

Compensatia de exploatare, estimata pe perioada anilor 2021-2028 conform randului 42 din Anexa 17, se va factura trimestrial catre Autoritatea Contractanta.

Diferentele de tarif sunt definite ca fiind toate sumele acordate Operatorului de la bugetul de stat, din bugetele locale sau din bugetele altor institutii stabilite prin lege, aferente acoperirii influentelor financiare rezultate din reduceri si gratuitati acordate pentru anumite categorii de calatori.

Pentru anul 2022 in Anexa 17 este o suma de 19.152.481 lei ca si Compensatie de exploatare.

D. VENITURI DIVERSE

Estimam ca veniturile din activitati diverse vor fi in suma de 6.221.000 lei. Aceste venituri sunt detaliate in anexa A.

E. VENITURI FINANCIARE

Estimam ca veniturile financiare vor fi la nivelul sumei de 653.000 lei.

CONCLUZIE

Datele prezentate in anexa A se vor reliefa in anexele bugetului de venituri si cheltuieli pe structura specificata in legislatie.

2. CHELTUIELI

A. CHELTUIELI EXPLOATARE

A.1. Cheltuieli privind stocurile

In calculele privind stocurile pentru anul 2022 s-a plecat de la consumurile anului precedent care au fost influentate cu prognoza privind cantitatile ce vor fi consumate in anul curent, precum si de evolutia estimata a preturilor. La pozitiile unde la ora intocmirii bugetului au existat contracte de furnizare pentru anul 2022 s-a plecat de la preturile si cantitatile din contracte.

Impactul cel mai mare la acest tip de cheltuieli este cresterea prognozata pentru anul 2022 la carburanti, energie electrica si gaz, de 16.846.000 lei. La combustibili estimam o crestere de 7.060.000 de lei (32,8%), de la consumul anului 2021, de 21.543.000 lei, la consumul estimat pe anul 2022, de 28.603.000 lei. La energia electrica cresterea este cea mai mare, de 7.696.000 lei (105,7%), de la consumul anului 2021, de 7.284.000 lei, la consumul estimat pe anul 2022, de 14.980.000 lei. La gaz consumul va creste cu 2.090.000 lei (247,7%), de la consumul anului 2021, de 844.000 lei, la consumul estimat pe anul 2022, de 2.934.000 lei. Desi procentual cresterea la gaz e cea mai mare, datorita specificului activitatii de transport, cresterea in cifre absolute e uriasa la combustibili (transport autobuze, microbuze) si curent electric (autobuze electrice, troleibuze, tramvaie).

A.2. Cheltuieli cu serviciile

In calculele privind cheltuielile cu serviciile pentru anul 2022 s-a plecat de la costurile anului 2021 care au fost influentate cu prognoza privind volumul serviciilor ce vor fi consumate in anul curent, precum si de evolutia estimata a preturilor.

A.3. Cheltuieli cu impozite si taxe

S-au determinat in conformitate cu codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu modificarile bazei de impozitare pentru anul 2022.

A.4. Cheltuieli cu personalul

Pe parcursul anului 2021 CTP Cluj-Napoca SA s-a confruntat cu problema ocuparii tuturor locurilor de munca. La un numar mediu optim de salariatii prevazuti in bugetul anului 2021 de 1.397 persoane, s-a realizat efectiv un numar mediu de 1.166 salariatii, cu 231 salariatii mediu mai putin. Pentru anul 2022 se va bugeta un numar mediu de salariatii de 1.397, similar cu numarul bugetat pentru anul 2021. Este numarul optim cu care compania isi poate desfasura activitatea. Ca urmare si cheltuielile de natura salariala vor fi estimate la nivelul bugetat pentru anul 2021, de 103.271.000 lei.

Legea nr. 317/2021 privind bugetul de stat pe anul 2022 nu conditioneaza cheltuielile de natura salariala bugetate atat timp cat acestea nu depasesc nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat, in cazul companiei noastre bugetul pe anul 2021. Actul normativ precizeaza la articolul 48, punctul 1 :

“(1) Pentru anul 2022, operatorii economici carora li se aplica prevederile art. 9 alin. 1, lit. b si alin 3 din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritatari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, aprobata cu completari prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pot prevedea, in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel: ...”

Din Anexa 1 la buget, se poate observa la randul 151, castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, ca acest indicator scade pentru anul 2022 la

6.160 lei/salariat, de la un nivel realizat in anul 2021 de 6.392 lei/salariat. Lipsa in anul 2021 a celor 231 salariatii bugetati ca si numar mediu a generat ore suplimentare pentru angajatii companiei, care au suplinit astfel lipsa unor colegi. Astfel se explica evolutia acestui indicator pentru anul 2022, de scadere procentuala cu 3,6%. Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu, detaliata la randul 153 din Anexa 1, prezinta o scadere procentuala pentru anul 2022 fata de realizatul anului 2021 de 2,9%. Aceasta este o conditie importanta a bugetului pe anul in curs – evolutia productivitatii muncii se mentine peste evolutia castigului mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala.

A.5. Cheltuieli cu amortismentul

S-a prognozat o descrestere a acestor cheltuieli fata de anul trecut. Asa cum specificam si la capitolul venituri din amortisment, pentru mijloacele fixe achizitionate cu bani de la bugetul local se inregistreaza in contabilitate atat cheltuiala din amortisment cat si venitul din amortisment. Pentru cele achizitionate din surse proprii se inregistreaza doar cheltuiala cu amortismentul. O alta influenta la aceste cheltuieli o au mijloacele fixe care au fost amortizate integral in 2021 si nu mai apar ca si cheltuieli in 2022.

B. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare sunt date de cheltuielile cu dobanda pentru creditul de investitii contractat de companie. Pe partea de rambursare a creditului se poate observa in Anexa 4 ca pentru anul 2022 compania are de returnat o suma de 8.835.000 lei. La aceasta se adauga cheltuiala cu dobanda aferenta anului 2022, in valoare de 1.929.000 lei. La cheltuieli financiare mai apare la rubrica alte cheltuieli suma de 1.000 de lei.

3. Rezultat brut, investitii, alte informatii

Rezultatul brut al anului 2022 s-a prognozat la 500.000 lei, iar repartizarea profitului net s-a efectuat conform Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.

Pentru rezultatul brut al anului 2021 s-a pornit de la prevederile OG 64/2001 care precizeaza la Art. 1:

“1. La societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza pe urmatoarele destinatii, daca prin legi speciale nu se prevede altfel:

a. rezerve legale

b. alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege.

c. acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderii contabile reportate din ajustarile cerute de aplicarea IAS 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, ...

...

f. minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale, companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat.

g. profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a – f se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, ...

...

2. Profitul se repartizeaza pentru destinatiile si in quantumurile prevazute la alin. 1 lit. e, f si g, dupa deducerea sumelor aferente destinatiilor stabilite prin acte normative speciale prevazute la lit. a, b, c si d ale aceluiasi alineat.”

A. Profitul contabil

Pentru anul 2021 profitul contabil a fost de 2.467.623 lei. După deducerea rezervei legale de 5%, în suma de 123.381 lei, rămâne 2.344.242 lei. După cum vom detalia la punctul B. Profitul fiscal, pentru anul 2021 nu se va plăti impozit pe profit. La sfârșitul anului 2020 s-a înregistrat o pierdere brută de 4.875.779 lei. În situațiile financiare pentru anul 2020 care au fost aprobate s-a acoperit o parte din pierderea brută din exercitiul financiar încheiat prin contul 106810 "Alte rezerve – prelevare profit net", cu suma de 3.294.927 lei, rămânând de acoperit o pierdere de 1.580.851 lei. Ca urmare a celor de mai sus, repartizarea profitului contabil pe anul 2021, după deducerea rezervei legale, se va face astfel – acoperirea pierderii rămase din anul 2020, de 1.580.851 lei, 381.695 lei dividende la Consiliul Local Cluj-Napoca (actionarul companiei) și 381.695 lei pentru alte rezerve la CTP Cluj-Napoca SA. Toate aceste propuneri vor fi detaliate în momentul prezentării spre aprobare a situațiilor financiare pe anul 2021.

B. Profitul fiscal

Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal prevede la art. 31:

"1. Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora."

Normele metodologice ale Codului fiscal precizează la art. 33:

"1. În aplicarea prevederilor art. 31, alin. 1 din Codul fiscal, se au în vedere următoarele:

a. recuperarea pierderilor fiscale anuale se face în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora.

b. pierderea fiscală reprezintă suma înregistrată în declarația de impunere a anului precedent."

Declarația de impunere pentru anul 2020 este Declarația 101 privind impozitul pe profit, care precizează la punctul 41 o pierdere fiscală de recuperat în anii următori de 4.807.356 lei. Diferența față de pierderea contabilă de 4.875.779 lei este data de cheltuieli nedeductibile aferente anului 2020 de 68.423 lei. Profitul impozabil pe anul 2021 este dat de profitul contabil, de 2.467.623 lei, la care se adaugă cheltuielile nedeductibile, de 82.158 lei, și se scad rezervele legale de 123.381 lei (5%), rezultând suma de 2.426.400 lei.

După cum precizează Codul fiscal, din profitul impozabil pe anul 2021, de 2.426.400 lei, se acoperă parțial pierderea fiscală aferentă anului 2020, de 4.807.356 lei, cu posibilitatea acoperirii în următorii 6 ani a soldului rămas neacoperit din pierderea fiscală, în suma de 2.380.956 lei. Ca urmare, pentru anii 2022, 2023 și 2024 nu s-a prevăzut impozit pe profit de plată.

Acest proiect de buget pe anul 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.

În Anexa 1, pentru anii 2023 și 2024 s-a folosit un indice de creștere a veniturilor și cheltuielilor de 0,4%, respectiv 0,6%. Conține date sintetice privind anul 2021 și o prognoză pentru anii 2022, 2023 și 2024.

În Anexa 2 sunt detaliate veniturile și cheltuielile realizate în anul 2019, bugetul și realizatul anului 2020, precum și prognoza pe 2021 – cumulată la 3 luni, 6 luni, 9 luni și pe tot anul.

În Anexa 3 este prezentat gradul de realizare a veniturilor în anii 2020 și 2021.

Anexa 4 detaliaza programul de investitii pe anul 2021 (bugetat si realizat) si prognoza pentru anii 2022, 2023 si 2024. Pentru anul 2022 s-au bugetat cheltuieli pentru investitii in suma totala de 38.306.000 lei (1+2+3):

1. Mijloace fixe care vor fi in proprietatea CTP Cluj-Napoca - 14.747.000 lei. Toate achizitiile se vor face din surse proprii. Din aceasta suma 12.395.000 lei o reprezinta mijloacele de transport:

- 1 microbuz cu rampa electrica pentru transport persoane cu fotoliu rulant, in valoare de 500.000 lei, fara TVA.

- 2 microbuze cu 22 de locuri, in valoare de 870.000 lei, fara TVA.

- 3 autobuze nearticulate M3 clasa II (interurbane) cu minim 51 locuri, in valoare de 2.775.000 lei, fara TVA.

- 5 autobuze hibride nearticulate M3 clasa I (urbane), in valoare de 8.250.000 lei, fara tva.

2. Mijloace fixe care vor intra in patrimoniul privat al Primariei Cluj-Napoca si vor fi date in concesiune catre CTP Cluj-Napoca SA - 14.724.000 lei, compuse din:

A. Fonduri externe nerambursabile, 13.600.000 lei, inclusiv TVA:

- Autobuze electrice autonome, in valoare de 33.500.000 lei, care sunt bugetati astfel - 2.400.000 lei in anul 2022, 4.800.000 lei in anul 2023, 7.200.000 lei in anul 2024 si 19.100.000 lei in anul 2025.

- Studii necesare pentru modernizare depou tramvaie str. Cpt. G. Ignat, in valoare de 1.950.000 lei, care sunt bugetati astfel - 1.750.000 lei in anul 2022 si 200.000 lei in anul 2023.

- Studii necesare pentru autobuze cu hidrogen, in valoare de 1.200.000 lei, care sunt bugetati astfel - 500.000 lei in anul 2022 si 700.000 lei in anul 2023.

- Autobuze electrice articulate/nearticulate, in valoare de 150.000.000 lei, care sunt bugetati astfel - 5.000.000 lei in anul 2022, 45.000.000 lei in anul 2023, 50.000.000 lei in anul 2024 si 50.000.000 lei in anul 2025.

- Studii necesare pentru autobuze electrice si statii de incarcare, in valoare de 200.000 lei, care sunt bugetati in anul 2022.

- Autobuze cu incarcare la linia de contact/troleibuze, in valoare de 150.000.000 lei, care sunt bugetati astfel - 3.000.000 lei in anul 2022, 47.000.000 lei in anul 2023, 50.000.000 lei in anul 2024 si 50.000.000 lei in anul 2025.

- Autobuze cu pile de combustie pe hidrogen, in valoare de 120.000.000 lei, care sunt bugetati astfel - 750.000 lei in anul 2022, 11.250.000 lei in anul 2023, 50.000.000 lei in anul 2024 si 58.000.000 lei in anul 2025.

B. Fonduri de la bugetul local, 1.124.000 lei, inclusiv TVA:

- Achizitia unui sistem nou de stocare a datelor, ce cuprinde si echipamentele necesare interconectarii, si integrarea software a acestora in sistemul de ticketing existent, in valoare de 300.000 lei.

- Elaborarea unor studii de fezabilitate pentru amplasarea, montarea si racordarea la infrastruktura existenta de alimentare a retelei de contact pentru troleibuze a unor substatii de redresare si infiintarea unor noi linii de troleibuz, in valoare de 150.000 lei.

- 3 statii de incarcare mobile cu puterea de minim 80 kw pentru autobuzele electrice din flota companiei, in valoare de 630.000 lei.

- 5 Module BNR Advance pentru 5 BNR-uri (acceptatoare de bancnote) din automate, in valoare de 114.000 lei.

- 1 soft-ware nou pentru meniul automatelor de bilete, care sa permita accesarea a 43 de butoane necesare pentru noile tarife metropolitane aprobate din luna iulie 2021, in valoare de 30.000 lei.

3. Rambursare rate credit de investitii – 8.835.000 lei.

Anexa 5 prezinta masuri de imbunatatire a rezultatului brut.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

A handwritten signature in cursive, corresponding to the Director Economic EC. Cosmin Hărdău.