

1-26 pag.

3/4.04.2023

HOTĂRÂRE

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al  
Societății Termoficare 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 Termoficare Napoca S.A - proiect din inițiativa primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 428970/1/28.03.2023 al primarului municipiului Cluj-  
Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 429215/414/28.03.2023 al Direcției Economice și al  
Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 al  
societății Termoficare 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  
acestui, 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  
governanța corporativă a întreprinderilor publice, precum și ale Legii nr. 368/2022 privind aprobarea  
bugetului de stat pe anul 2023;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin. 14, 133 alin. 1, 139 și 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 2023 al Societății Termoficare  
Napoca S.A conform Anexelor 1, 2 , 3, 4 și 5, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Societatea Termoficare Napoca  
S.A și direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

Președinte de ședință,  
.....

Contrasemnează:  
Secretarul general al municipiului,  
Jr. Aurora Roșca

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
pe anul 2023

I	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2022	Propuneri an curent 2023	%		Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
					6=5/4				9=7/5	10=8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I	VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	122.003	146.500	120,08	139.175	132.217	95,00	95,00	
1	Venituri totale din exploatare din care:	2	119.000	144.495	121,42	137.270	130.407	95,00	95,00	
	a subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	47.085	55.800	118,51	53.010	50.360	95,00	95,00	
	a* compensație pentru acoperirea pierderilor	3*	22.798	21.000	92,11	19.950	18.953	95,00	95,00	
	b transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-	-	-	-	-	
	c ajutoare pentru încălzire, cf. prevederilor legale în vigoare	4*	448	400	89,29	380	361	95,00	95,00	
	d TVA aferentă subvențiilor și ajutoarelor pentru încălzire	4**	-3.556	-4.250	120	-4.038	-3.836	95,01	95,00	
	Venituri financiare	5	3.003	2.005		1.905	1.810			
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd7+Rd.19)	6	121.988	146.400	120,01	139.080	132.127	95,00	95,00	
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	7	121.153	145.565	120,15	138.287	131.373	95,00	95,00	
	A cheltuieli cu bunuri și servicii	8	107.840	127.560	118,29	121.182	115.123	95,00	95,00	
	B cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	465	465	100,00	442	420	95,05	95,02	
	C cheltuieli cu personalul, din care:	10	11.051	15.804	143,01	15.014	14.263	95,00	95,00	
	C0 Cheltuieli de natura salarială (Rd12+Rd13)	11	9.733	14.445	148,41	13.723	13.037	95,00	95,00	
	C1 ch. cu salariile	12	9.059	13.143	145,08	12.486	11.862	95,00	95,00	
	C2 bonusuri	13	674	1.302	193,18	1.237	1.175	95,01	94,99	
	C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	-	-	-	-	-	-	-	
	cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	-	-	-	-	-	-	-	
	C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și Consiliului de Administrație	16	1.048	1.022	97,52	971	922	95,01	94,95	
	C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	270	337	124,81	320	304	94,96	95,00	
	D alte cheltuieli de exploatare	18	1.797	1.736	96,61	1.649	1.567	94,99	95,03	
2	Cheltuieli financiare	19	835	835	100,00	793	754	94,97	95,08	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	20	15	100	666,67	95	90	95,00	94,74	
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	2	16		15	14	95,00	90,53	
	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	-	-	-	-	-	-	-	
	VENIT DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	-	-	-	-	-	-	-	
	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	-	-	-	-	-	-	-	
	ALTE IMP.NEPREZENTATE LA ELEM DE MAI SUS	25	-	-	-	-	-	-	-	
V	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	26	13	84	666,67	80	76	95,00	95,54	
1	Rezerve legale	27	1	5	500,00	5	5	100,00	100,00	
2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	-	-	-	-	-	-	-	
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	-	-	-	-	-	-	-	
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	-	-	-	-	-	-	-	
5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	-	-	-	-	-	-	-	
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27,28, 29	32	12	79	681,03	75	71	94,68	95,24	
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	1	8	800,00	7	7	87,50	100,00	

I	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent 2022	Propunerii an curent 2023	%		Estimări an 2024	Estimări an 2025	%	
					6=5/4				9=7/5	10=8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
8	Minim 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	6	40	666,67	37	36	92,50	97,30	
a	- dividende cuvenite bugetului de stat	35	-	-	-	-	-	-	-	
b	- dividende cuvenite bugetului local	36	595	39	6,55	39	39	100,00	100,00	
c	- dividende cuvenite altor acționari	37	-	-	-	-	-	-	-	
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33-Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare (Rd32-rd33-rd34)	38	5	31	673,91	31	28	99,35	91,69	
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 prestațiile de servicii	43	-	-	-	-	-	-	-	
d	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	-	-	-	-	-	-	-	
e	alte cheltuieli	45	-	-	-	-	-	-	-	
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din	46	2.205	15.412	698,96	10.010	7.010	64,95	70,03	
1	Alocații de la buget	47	-	9.010	-	8.010	5.010	-	-	
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	-	-	-	-	-	-	-	
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2.205	15.412	698,96	10.010	7.010	64,95	-	
X	DATE DE FUNDAMENTARE									
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	87	123	141,38	120	115	97,56	95,83	
2	Nr. mediu de salariați total	51	87	123	141,38	120	115	97,56	95,83	
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială*)	52	9.138	9.543	104,44	9.530	9.447	99,86	99,13	
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculeat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)	53	7.678	6.473	84,30	9.530	9.447	147,23	99,13	
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	1.368	1.175	85,89	1.144	1.134	97,36	99,13	
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculeată cf Legii anuale a bugetului de stat	55	1.368	1.175	85,89	1.144	1.134	97,36	99,13	
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56	1.744	1.138	65,25	1.125	1.130	98,86	100,44	
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 7/Rd. 1) x 1000	57	1.000	999	99,90	999	999	100,00	100,00	
9	Plăți restante	58	-	9.300	-	9.200	9.100	98,92	98,91	
10	Creanțe restante	59	1.705	4.900	287,39	4.800	4.700	97,96	97,92	
11	Producție Calorii	60	151.736	140.000	92,27	135.000	130.000	96,43	96,30	

\*Rd.52=Rd.151 din Anexa nr.2

\*\*Rd.53=Rd.152 din Anexa nr.2

Director general,  
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate  
Ec. Iulia Keresztesy

Anexa 1 la Hotărârea nr. /2023  
cuprinde un nr. de 2 pagini

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

i	INDICATORI	Nr. rd.	Realizată an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				7=6/5	%	8=5/3a
				Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:			%				
				conform HCL 739/2022	conform HCA nr. 28/2022		Trim. I	Trim. II	Trim. III		An			
				4	4a	5	6a	6b	6c	6				
	<b>2</b>	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
	<b>VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)</b>	1	84.634	133.000	133.000	122.005	53.936	63.882	75.718	146.500	120.08	144.15		
i	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14) din care: din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7+Rd.7*), din care:	2	83.799	133.000	119.000	119.000	53.936	63.882	75.713	144.495	121.42	142.01		
a)	a1) din vânzarea produselor	3	44.239	61.128	61.128	51.218	16.461	33.233	40.193	70.541	137,73	115,78		
	a2) din servicii prestate	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	a3) din redevențe și chirii	5	39.555	52.913	52.913	46.784	13.321	26.953	30.553	57.211	122,29	118,28		
	a4) alte venituri	6	483	500	500	550	90	180	390	530	100,00	109,73		
	a5) venituri iluminate	7	4.201	3.815	3.815	3.157	900	1.800	2.800	4.200	133,04	75,15		
	b) din vânzarea mărfurilor	7*	-	3.900	3.900	747	2.150	4.300	6.450	8.600	1.151,27	-		
	c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11+Rd.11*+Rd.11**), din care:	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare (cu TVA)	9	38.245	70.677	70.677	66.775	37.409	50.448	34.843	72.950	109,25	174,60		
	c11) compensație pentru acoperirea pierderilor	10	38.840	46.000	46.000	47.085	24.103	32.812	35.067	55.800	118,51	121,23		
	c12) venituri din subvenții pentru plata personalului	10*	5.483	28.000	28.000	22.798	14.613	-	2.500	21.000	92,11	415,79		
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare (cu TVA)	10**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c3) ajutoare pentru încălzire, cf. prevederilor legale în vigoare (cu TVA)	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c4) TVA aferentă subvențiilor și ajutoarelor pentru încălzire	11*	147	180	180	448	208	250	250	400	89,29	304,76		
	d) din producția de imobilizări	11**	-6.225	-3.503	-3.503	-3.556	-1.515	-2.614	-2.974	-4.250	119,52	57,12		
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	12	985	1.000	1.000	822	-	100	550	822	100,00	83,45		
	f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	f1) din amenzii și penalități	14	330	195	195	185	66	101	127	182	98,38	56,06		
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	15	144	180	180	183	65	100	126	180	98,36	127,08		
	- active corporale	16	167	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

	Nr. rd.	INDICATORI	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022		Propuneri an curent 2023				%	%	
				Aprobat		din care:						
				conform HCL 759/2022	conform HCA nr. 28/2022	Preliminat/ Realizat	Trim. I	Trim. II	Trim. III			An
1	3	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
	18	- active necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	19	f3) din subvenții pentru investiții	19	1.5	1.5	1	1	1	1	1	100.00	5.26
	20	f4) din valorificarea certificatelor CO2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	21	f5) alte venituri	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-
2	22	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	335	-	-	3.003	-	-	5	2.005	-	-
	23	a) din imobilizări financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	24	b) din investiții financiare	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
	25	c) din diferențe de curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	26	d) din dobânzi	-	-	-	3	-	-	3	3	-	-
	27	e) alte venituri financiare	835	-	-	3.000	-	-	-	2.000	-	-
	28	CHELTUIELI TOTALE (rd.29+rd.130)	84.461	132.800	132.800	121.988	39.824	57.819	75.644	146.400	120.01	144.43
1	29	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	84.232	132.549	132.549	121.153	39.730	57.569	75.209	145.565	120.15	143.83
	30	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	72.988	119.061	119.061	107.840	35.103	48.664	61.918	127.560	118.29	147.75
	31	A.1 Cheltuieli privind stocurile (Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38)	69.164	115.126	115.126	103.355	34.345	47.175	59.485	123.092	119.10	149.43
	32	a) cheltuieli cu materiile prime	59.585	97.163	97.163	90.178	30.326	39.650	49.900	108.715	120.56	151.34
	33	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	1.464	2.900	2.900	1.761	294	490	1.040	1.761	100.00	120.29
	34	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	72	80	80	166	15	45	55	166	100.00	230.56
	35	b2) cheltuieli cu combustibilii	131	145	145	191	30	70	100	191	100.00	145.80
	36	c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	57	63	63	131	25	35	45	131	100.00	229.82
	37	d) cheltuieli privind energia și apa	8.058	15.000	15.000	11.285	3.500	7.000	8.500	12.485	110.63	140.05
	38	e) cheltuieli privind mărfurile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	39	A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	1.352	1.463	1.463	1.131	235	487	870	1.131	100.00	83.65
	40	a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.038	1.142	1.142	794	190	375	650	794	100.00	76.49
	41	b) cheltuieli privind chirii (Rd.42+Rd.43) din care:	249	249	249	260	30	82	170	260	100.00	104.42
	42	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	85	85	85	77	10	12	25	77	100.00	90.59
	43	b2) - către operatori cu capital privat	164	164	164	183	20	70	145	183	-	-
	44	c) prime de asigurare	65	72	72	77	15	30	50	77	100.00	118.46
	45	A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.48+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	2.472	2.472	2.472	3.354	523	1.002	1.563	3.337	99.49	135.68
	46	a) cheltuieli cu colaboratorii	878	878	878	1.279	223	285	480	1.279	100.00	145.67
	47	b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	48	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

I	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022		Propuneri an eurent 2023				%	%	
				Aprobat		din care:						
				conform HCL 739/2022	conform HCA nr. 28/2022	Preliminat/ Realizat	Trim. I	Trim. II	Trim. III			An
4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a				
		3	3a									
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	42	42	42	50	8	9	17	50	100,00	119,05
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	50	25	25	25	30	4	5	10	30	100,00	120,00
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	17	17	17	20	4	4	7	20	100,00	117,65
	- tichete cadou pr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- tichete cadou pr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- ch. de promovare a produselor	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-
	d1) ch. de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	d2) ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- pentru cluburi sportive	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	d3) cheltuieli cu sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	8	8	8	40	2	4	6	39	97,50	500,00
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	71	71	71	153	10	30	45	153	100,00	215,49
	- cheltuieli cu diurna (Rd. 64+Rd. 65), din care:	63	22	22	22	48	5	10	16	48	100,00	218,18
	- internă	64	20	20	20	52	5	10	15	32	100,00	160,00
	- externă	65	2	2	2	16	-	-	1	16	100,00	800,00
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	66	126	126	126	137	30	60	95	137	100,00	108,73
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	80	80	80	126	15	35	65	126	100,00	157,50
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	222	222	222	254	65	119	190	254	100,00	114,41
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	69	149	149	149	166	36	73	110	166	100,00	111,41
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	46	46	46	59	15	26	40	59	100,00	128,26
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	71	27	27	27	29	14	20	40	29	100,00	107,41
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				%	%
			Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:			7=6/5	8=5/3a		
			conform HCL 739/2022	conform HCA nr. 28/2022		Trim. I	Trim. II	Trim. III				
		3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6			
1	2											
j) alte cheltuieli	3	3a			5	6a	6b	6c	6			8
B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:	77	1.045	1.043	1.043	1.315	170	460	665	1.299		7	125.84
a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	78	396	396	396	465	346	349	369	465		100,00	117,42
b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resurse minerale	79	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
c) ch. cu taxa de licență	80	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
d) ch. cu taxa de autorizare	81	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
e) ch. cu taxa de mediu	82	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	83	3	3	3	2	1	2	2	2		100,00	66,67
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112) din care:	84	393	393	393	463	345	347	367	463		100,00	117,81
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91) din care:	85	9.179	11.423	11.423	11.051	3.846	7.636	11.622	15.804		143,01	120,39
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd. 88+Rd.89+Rd.90), din care:	86	7.876	9.913	9.913	9.733	3.363	6.821	10.587	14.445		148,41	123,58
a) salarii de bază	87	7.231	9.013	9.013	9.059	3.143	6.267	9.591	13.143		145,08	125,28
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	88	5.191	6.498	6.498	6.357	2.296	4.600	7.000	9.498		149,41	122,46
c) alte bonificații (conform CCM)	89	1.654	1.915	1.915	1.906	637	1.300	2.100	2.849		149,48	115,24
C2 Bonusuri (Rd. 92+Rd.95+Rd.96+Rd.98), din care:	90	386	600	600	796	210	367	491	796		100,00	206,22
a) cheltuieli sociale prevăzute de art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	91	645	900	900	674	220	554	996	1.302		193,18	104,50
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	92	358	359	359	193	30	143	280	359		186,01	53,91
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
b) tichete de masă;	94	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
c) tichete de vacanță;	95	287	489	489	438	178	371	656	853		194,75	152,61
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	96	-	42	42	43	12	40	60	80		-	-
e) alte cheltuieli conform CCM.	97	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	98	-	10	10	-	-	-	-	10		-	-
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	99	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	100	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
c) ch. de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	101	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	102	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

h/z

	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				%	%
				Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:			7=6/5	%		
				conform HCL 759/2022	conform HCA nr. 28/2022		Trim. I	Trim. II	Trim. III				
1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8		
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	103	1.075	1.232	1.232	1.048	398	645	780	1.022	97.52	8=5/5a	
	a) pentru directori/direcțori	104	944	1.040	1.040	883	347	532	616	807	91.39	93.54	
	- componenta fixa	105											
	- componenta variabila	106											
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere din care:	107	129	192	192	165	51	113	164	215	130.30	127.91	
	- componenta fixa	108											
	- componenta variabila	109											
	c) pentru AGA și cenzori	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator:	112	230	278	278	270	85	170	255	337	124.81	117.39	
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd	113	1.669	1.669	1.669	1.797	435	920	1.300	1.736	96.61	107.67	
	113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	114	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115-Rd.116), din care:	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	- către bugetul general consolidat	116	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	
	- către alți creditori	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	4	4	4	46	-	-	-	1	2.17	1.150.00	
	d) alte cheltuieli	120	1.665	1.665	1.736	1.736	435	920	1.300	1.735	99.94	104.26	
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(Rd.122-Rd.125), din care:	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	f) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	f1.1) provizioane privind participarea la profit a salariaților	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	f1.2) provizioane din legatura cu contractul de mandat	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	f2.1) din anulara provizioanelor	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(Rd126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	- din participarea salariaților la profit	130	229	251	251	855	94	230	435	835	100.00	364.63	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	- venituri din alte provizioane	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	133	229	251	251	855	94	230	435	835	100.00	364.63	

5/7



	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an 2021	Prevederi an precedent 2022				Propuneri an curent 2023				%
				Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:			%		
				conform HCL 739/2022	conform HCA nr. 28/2022		Trim. I	Trim. II	Trim. III		An	
1	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a	
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	228	250	250	835	28	170	200	835	100.00	366.23
a1)	aferele creditelor pentru investiții	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133	228	250	250	835	28	170	200	835	100.00	366.23
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-
b1)	aferele creditelor pentru investiții	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-
c)	alte cheltuieli financiare	137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	173	200	200	15	14.112	6.063	74	100	666.67	8.67
.	venituri neimpozabile	139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	cheltuieli nedeductibile fiscale	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141	-	32	32	2	2.258	606	16	-	-	-
V	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	83.799	133.000	133.000	119.000	59.936	63.882	75.713	144.495	121.42	142.01
a)	venituri din subvenții și transferuri	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd 29	145	84.232	132.549	132.549	121.153	39.750	57.569	75.209	145.565	120	144
a)	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. lg	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Cheltuieli de natura salarială (Rd.86)	147	7.876	9.913	9.913	9.733	3.363	6.821	10.587	14.445	148.41	123.58
a)	sumele reprezentând creșteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari	147a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reînțregirii acestora, pentru întregul an 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/si a creșterii numărului de personal în anul 2022	147b)	-	-	-	1.524	-	-	-	4.532	-	-
c)	sumele reprezentând creșterea cheltuielilor de natura salariala ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	147c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Nr. de personal prognostic la finele anului	148	86	100	100	87	123	123	123	123	141.38	101.16
5	Nr. mediu de salariați	149	86	100	100	87	123	123	123	123	141.38	101.16
6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoană) (Rd.147/Rd.149/12*1000)	150	7.632	8.261	8.261	9.323	X	X	X	9.787	104.97	122.16

6/7

	Nr. rd.	INDICATORI	Realizati in 2021	Prevederi an precedent 2022			Propuneri an curent 2023				%	%
				Aprobat		Preliminar/ Realizat	din care:					
				conform HCL 739/2022	conform HCA nr. 28/2022		Trim. I	Trim. II	Trim. III	An		
4	4a	5	6a	6b	6c	6	7=6/5	8=5/3a				
1	3	2	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
b)	151	Căştigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala cf.OG 26/2013 (Rd.147-rd92)/rd149/12*1000	7.285	7.962	7.962	9.138	X	X	X	9.543	104,44	125,44
c)	152	Căştigul mediu lunar pe salariat(lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala recalculat cf.OG 26/2013 si legii anuale a bg de stat (Rd.147-rd92-rd-147b)/rd149/12*1000	7.285	7.534	7.534	7.678	X	X	X	6.473	84,30	105,40
7 a)	153	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	974	1.330	1.330	1.368	X	X	X	1.175	85,89	140,37
b)	154	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	974	1.330	1.330	1.368	X	X	X	1.175	85,89	140,37
c)	155	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W =Gcal/Rd.149	1.961	-	-	1.744	X	X	X	1.138	65,25	88,92
c1	156	Elemente de calcul a productivităţii muncii în unităţi fizice, din care:					X	X	X			
	157	- cantitate unităţi fizice Gcal.	168.684	160.000	160.000	151.736	X	X	X	140.000	92,27	89,95
	158	-pret mediu/Gcal. (p)	428,71	597,44	597,44	598,15	X	X	X	779,72	130,36	139,52
	159	- valoare=Gcal. x pret mediu	72.317	95.590	95.590	90.761	X	X	X	109.161	120,27	125,50
	160	- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	86	71,87	71,87	76	X	X	X	75,55	99,05	88,38
7	161	Plati restante	-	9.300	9.300	-	9.300	9.300	9.300	9.300		
8	162	Creante restante, din care:	1.705	4.900	4.900	1.705	4.900	4.900	4.900	4.900	287,39	100,00
	163	- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	-	-	-	-	-	-	-	-		
	164	- de la operatorii cu capital privat	1.705	5.000	5.000	1.705	4.900	4.900	4.900	4.900	287,39	100,00
	165	- de la bugetul de stat	-	-	-	-	-	-	-	-		
	166	- de la bugetul local	-	-	-	-	-	-	-	-		
	167	- de la alte entitati	-	-	-	-	-	-	-	-		
9	168	Creante pentru finanţarea activităţii curente (soldul rămas de rambursat)	30.823	41.500	41.500	15.725	15.000	20.000	30.000	15.000	95,39	51,02
10	169	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:										
	170	Alte rezerve										
	171	Rezultatul raportat										

Director general,  
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate  
Ec. Iulia Keresztesy

Anexa nr.2 la Hotărârea nr. /2023  
cuprinde un nr. de 7 pagini

7/7

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI  
 CLUJ-NAPOCA  
 S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

Gradul de realizare a veniturilor totale

mii lei

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi an precedent 2021		%	Prevederi an precedent 2022		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Preliminat/ Realizat	
0	I	2	3	4	5	6	7=6/5
1	Venituri totale (rd.1+rd.2)*, din care:	62.400	84.634	135,63	133.000	122.003	91,73
1	Venituri proprii din exploatare	62.399	83.799	134,30	133.000	119.000	89,47
2	Venituri financiare	1	835	83.500	-	3.003	

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

Director general,  
 Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate  
 Ec. Iulia Keresztesy

*[Handwritten signature]*

*Anexa 3 la Hotărârea nr. /2023  
 cuprinde un nr. de 1 pagină*

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI  
CLUJ- NAPOCA  
S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

## Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2023	an 2024	an 2025
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		2.000	2.205	15.412	10.010	7.010
	1	Surse proprii, din care:		2.000	2.205	2.250	2.000	2.000
		a) - amortizare						
		b) - profit						
	2	Alocații de la buget		0	0	9.010	8.010	5.010
	3	Credite bancare, din care:		0	0	2.303	0	0
		a) - interne		0	0	2.303	0	0
		b) - externe		0	0	0	0	0
	4	Alte surse, din care:		0	0	1.849	0	0
		- Fonduri externe nerambursabile		0	0	1.849	0	0
		- Fond de dezvoltare		0	0	0	0	0
		- Alimentare cont rezerva (vărsăminte din profitul net conform Ordonanței nr. 101/1999)		0	0	0	0	0
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>		2.000	2.205	15.412	10.010	7.010
	I	<b>Investiții în curs, din care:</b>		1.239	1.447	4.116	1.000	1.000
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		0	0	0	0	0
		b) pentru bunurile de natură domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		839	1.132	864	1.000	1.000
		Eficientizarea sistemului centralizat de producție și distribuție agent termic la Centralele Termice de Cărbune - Reabilitare rețele agent termic -	31.12.2025	839	1.132	864	1.000	1.000
		Surse proprii		839	1.132	864	1.000	1.000
		c) pentru bunurile de natură domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		400	315	3.252	0	0
		Realizarea unui parc fotovoltaic amplasat în incinta centralei termice de zonă (CTZ)	31.12.2023	400	315	3.252	0	0
		Surse proprii		400	315	0		
		Credite interne		0		1.403	0	0
		Fonduri nerambursabile externe		0		1.849	0	0
		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-			0	0	0	0
	2	<b>Investiții noi, din care:</b>		365	0	9.910	8.010	5.010
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		365	0	9.910	8.010	5.010
		Separare instalații electrice ale SC Termoficare Napoca SA de instalațiile electrice ale CCNE în incinta CTZ	31.12.2023	0	0	900	0	0
		Amenajare, modernizare, străzi, piațete, poduri, punți, pasaje, pasarele, consolidări etc. Lucrări iluminat public str. G.Verdi, str. Valea Seacă, str.Valea Chintăului S.F, P.111.Serviciul public de iluminat stradal (modernizare, extindere iluminat public, etc.)	31.12.2025	0	0	8.978	8.000	5.000
			31.12.2025	0	0	32	10	10
		b) pentru bunurile de natură domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		c) pentru bunurile de natură domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent 2022		Valoare		
				Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2023	an 2024	an 2025
		2	3	4	5	6	7	8
		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:		0	0	0	0	0
3		Investiții efectuate la imobilizarile corporale existente (modernizari), din care:		365	352	186	500	500
		a) pentru bunurile proprietate privată a operatorului economic:		365	352	186	500	500
		Achiziție și montaj vase de expansiune la centralele termice	31.12.2025	49	49	16	50	50
		Achiziție și montaj vase de acumulare la centralele termice	31.12.2023	48	20	20	0	0
		Înlocuire cazane la centrale termice	31.12.2025	86	92	50	100	100
		Înlocuire contoare de energie termică în sursele de producere a energiei termice	31.12.2025	0	0		250	250
		Înlocuire schimbătoare de căldură în sursele de producere a energiei termice	31.12.2025	182	191	100	100	100
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale:		0	0	0	0	0
		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:		0	0	0	0	0
4		Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		396	406	1.200	500	500
		Utilaje independente și dotări		396	406	1.200	500	500
		Surse Proprii		396	406	1200	500	500
5		Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0	0	0	0	0
		a) - interne		0	0	0	0	0
		b)-externe		0	0	0	0	0

Director general,  
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate  
Ec. Iulia Keresztesy

Anexa 4 la Hotărârea nr. /2023  
cuprinde cu nr. de 2 pagini

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent 2022		An curent 2023		An 2024		An 2025		
			Preliminat/ Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Pct I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducerea plăților restante										
1	Stabilirea unui program de funcționare pe perioada verii care să determine o reducere a consumului specific de gaze naturale față de anul anterior	31.12.2023	X	X	82	0	30	0	25	0	
2	Recuperarea energiei termice din gazele de ardere la un număr de 50 centrale termice	31.12.2023	X	X	110	0	110	0	100	0	
3	Monitorizarea consumului de energie electrică în centralele termice și în punctele termice în vederea reducerii consumului specific de energie electrică	31.12.2023	X	X	105	0	105	0	105	0	
4	Încasarea accelerată a creanțelor restante prin acțiuni în instanță și de executare silită a clienților restanți	31.12.2023	X	X	50	0	-	1.000		900	
	<b>Total Pct. I</b>		X	X	347	0	245	1.000	230	900	
Pct II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I										
1	Scăderea producției datorită debransărilor de la sistemul centralizat de furnizare a energiei termice	31.12.2023	X	X	-107	9.300	-105	-1100	-100	-1000	
2	Scăderea producției datorită condițiilor meteorologice	31.12.2023	X	X	-155	0	-145		-135	0	
	<b>Total Pct. II</b>		X	X	-262	9.300	-250	-1.100	-235	-1.000	
Pct III	<b>TOTAL GENERAL Pct. I+Pct. II</b>		X	X	85	9.300	-5	9.200	-10	9.100	
	BVC		15	0	100	9300	95	9200	90	9100	

Director general  
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate  
Ec. Iulia Keresztesy

*[Handwritten signature]*  
1/1

*Anexa 5 la Hotărârea nr. /2023  
cuprinde un nr. de 1 pagina*

**REFERAT DE APROBARE**

a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Termoficare 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.

Văzând adresa nr.833/01.03.2023 primită de la societatea Termoficare Napoca S.A înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub numărul 264677 din 01.03.2023, supunem analizei și dispunerii deliberativului local propunerea de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Termoficare Napoca S.A.

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 135,63 % în anul 2021 și de 91,73 % în anul 2022 iar veniturile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 146.500.000 lei .

Cheltuielile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 146.400.000 lei.

În anul 2023 cheltuielile de natură salarială au fost fundamentate la nivelul bugetului anului 2022 la care s-au adăugat sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității.

La sfârșitul anului 2022 realizările preliminate la indicatorul rezultatul brut sunt de 15.000 lei și societatea nu înregistrează plăți restante.

Finanțarea investițiilor pentru anul 2023 se realizează din surse proprii.

Rezultatul brut estimat pentru anul 2023 este de 100.000 lei.

Indicele câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat este de 84,30% mai mic decât indicele productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 85,89%.

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Termoficare Napoca S.A. este corelat cu sumele cuprinse în proiectul bugetului local al Municipiului Cluj-Napoca.

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 2023 al societății Termoficare Napoca S.A.

**PRIMAR**  
Emil Boc

DIRECȚIA ECONOMICĂ  
SERVICIUL BUGET  
ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ  
Nr. 429215 din 28.03.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Termoficare Napoca S.A,

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 428970 din data de 28.03.2023 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Termoficare Napoca S.A.

Văzând adresa nr. 833/01.03.2023 primită de la societatea Termoficare Napoca S.A înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub numărul 265677 din 01.03.2023, supunem analizei și dispunerii deliberativului local propunerea de aprobare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Termoficare Napoca S.A.

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*

ART. 10

*(1) Operatorii economici respectă în execuția bugetelor de venituri și cheltuieli următoarele reguli:*

*a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele*



de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;

b) în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați;

c) în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate;

d) respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;

e) angajarea de cheltuieli din credite bugetare aprobate se va face la nivelul celor repartizate de ordonatorul principal de credite potrivit art. 21 alin. (4) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare.

f) creșterea nivelului câștigului mediu brut lunar pe salariat și a productivității muncii conform prevederilor art. 9 alin. (3) se calculează în funcție de indicatorii economico-financiar realizati în anul precedent.

Legea bugetului de stat nr. 368/2022 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2023, prevede următoarele :

art. 63, alin.1 lit. e)

(1) Pentru anul 2023, 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:

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022 ;

e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității;

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 135,63 % în anul 2021 și de 91,73 % în anul 2022 iar veniturile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 146.500.000 lei .

Cheltuielile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 146.400.000 lei.

În anul 2023 cheltuielile de natură salarială au fost fundamentate la nivelul bugetului anului 2022 la care s-au adăugat sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității.

La sfârșitul anului 2022 realizările preliminate la indicatorul rezultatul brut sunt de 15.000 lei și societatea nu înregistrează plăți restante.

Finanțarea investițiilor pentru anul 2023 se realizează din surse proprii.

Rezultatul brut estimat pentru anul 2023 este de 100.000 lei.

Indicele câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculeat conform Legii anuale a bugetului de stat este de 84,30% mai mic decât indicele productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculeat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 85,89%.

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății Termoficare Napoca S.A. este corelat cu sumele cuprinse în proiectul bugetului local al Municipiului Cluj-Napoca.

Au fost respectate prevederilor O.M.F.P. nr. 3313/2019 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 Vârstaice 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. 5 alin. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 25/2013 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 cărora 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. 2 lit. h din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, potrivit căroră:*

*Art. 3*

*Autoritatea publică tutelară are următoarele competențe:*

*2. în societățile prevăzute la art. 2 pct. 2 lit. b):*

*h) alte atribuții prevăzute de lege;*

Art. 129 alin. 14 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, potrivit căror:

*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. 2 lit. h) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și la dispozițiile art.129 alin. 14 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, 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 2023 al societății Termoficare Napoca S.A poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

DIRECȚIA JURIDICĂ,  
DIRECTOR EXECUTIV  
ALINA RUS

*Alina Rus*  
29.03.2023.

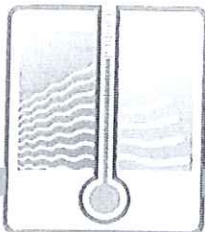
DIRECȚIA ECONOMICĂ,  
DIRECTOR EXECUTIV  
OLIMPIA MOIGRĂDAN

*Olimpia Moigrădan*

ȘEF SERVICIU,

ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ

*Ștefania Mădăraș*



S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

Nr. 833 / 10.09 / 2023

*Către,*

*Primăria Municipiului Cluj-Napoca*  
Direcția economică

În conformitate cu prevederile Ordonanței nr. 26 din 21 august 2013 *privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară*, anexat vă depunem următoarele:

- Anexa 1 - Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023;
- Anexa 2 - Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa 3 - Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa 4 - Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa 5 - Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante;
- Notă de fundamentare a Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023;
- Hotărârea nr. 3/31 ianuarie 2023 a Consiliului de Administrație al S.C. Termoficare Napoca S.A. prin care a fost aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

Vă rugăm să supuneți spre aprobare în Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 al S.C. Termoficare Napoca S.A.

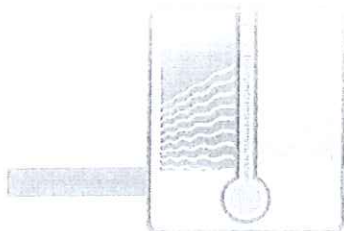
Vă mulțumim pentru colaborare.

Cu stimă,  
Director general,  
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate,  
Ec. Iulia Keresztesy

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România  
Secretariat : 0264 503703 • Biroul relații cu clienții : 0264 503731, 503733 • Dispecerat : 0264 503709 •  
Biroul Tehnic Proiectare Dezvoltare: 0264 503715 • Biroul Energetic: 0264 503717 • Biroul financiar : 0264 503712 •  
Fax : 0264 503722 • e-mail: rat@ratej.ro



S.C. TERMOCĂLĂRI NAPOCA S.A.

## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. 3

Din 31.01.2023

Consiliul de Administrație al societății Termoficare Napoca SA, desemnat potrivit HCL nr. 507/2018 (cu completările ulterioare), prin HCL nr. 455/2022, întrunit în ședință ordinară, Analizând materialul privitor la Bugetul de venituri și cheltuieli al societății, pentru anul 2023, Potrivit dispozițiilor art. 5 și ale art. 9 ale OUG nr. 109/2011 – privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu unanimitate/majoritate de voturi

### HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli al societății, pentru anul 2023, așa cum este prezentat în anexa ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.
2. Cu ducerea la îndeplinire se încredințează conducerea executivă, Biroul Financiar Contabilitate.

### PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Munteanu Radu Ioan

Administratori

Coroian Alexandru

Miron Emil

Forna Calin Vasile

Szasz Stefan Rudolf

Albu Călin

(Hotărârea a fost adoptată cu 6 voturi, prin vot deschis)

Contrasemenază

Secretar Racofi Dorin

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România

Secretariat : 0264 503703 • Depart. relații cu clienții : 0264 503731,503733 • Dispecerat : 0264 503709 •

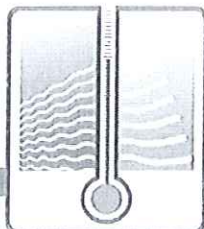
Depart. Proiectare Dezvoltare Infrastructură: 0264 503715 • Depart. Energie: 0264 503717 • Depart. Financiar-Contab. : 0264 503712 •

Fax : 0264 503722 • e-mail: office@termonapoca.ro

Încregistrat în Registrul Comerțului sub nr. J12/333/1991 • C.I.F. RO 201330

Capital social 1.231.000 lei

Cămin - RO71RNCB0106000767550001 UC R Cluj



S.C. TERMOFIGARE NAPOCA S.A.

Notă de fundamentare  
a principalilor Indicatori economico-financiari  
(a Bugetului de venituri și cheltuieli)  
pe anul 2023

S.C.Termoficare Napoca S.A. are ca principal obiect de activitate producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în Sistem de Alimentare Centralizată cu Energie Termică (SACET), în municipiul Cluj-Napoca.

SACET este operat de S.C.Termoficare Napoca S.A. și cuprinde întreg lanțul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice către agenți economici, instituții și locuitorii municipiului Cluj-Napoca, alimentând cu energie termică peste 1.240 de Asociații de Proprietari, reprezentând 20.750 de apartamente, respectiv aproximativ 53.650 de locuitori.

În același timp, Termoficare Napoca asigură activități secundare: lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat; alte lucrări de instalații pentru construcții; activități de servicii (citirea contoarelor de apă și energie termică și întocmirea notelor de consum individuale pentru fiecare apartament); activități de inginerie și servicii de consultanță tehnică legate de acestea, etc.

În conformitate cu prevederile legale, pentru desfășurarea activității S.C.Termoficare Napoca S.A. deține Licența ANRSC nr. 2155/12.06.2019 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare.

În august 2022 companiei noastre i-a fost încredințată activitatea de iluminat public din municipiul Cluj-Napoca.

În elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 s-a ținut cont de următoarele reglementări legislative:

- Ordinul Ministerului Finanțelor publice nr. 3.818 din 30 decembrie 2019, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Legea nr. 368 din 19 decembrie 2022 a bugetului de stat pe anul 2023;

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România  
Secretariat : 0264 503703 • Depart. relații cu clienții : 0264 503731,503733 • Dispecerat : 0264 503709 •  
Depart. Proiectare Dezvoltare Infrastructură: 0264 503715 • Depart. Energetic: 0264 503717 • Depart. Financiar-Contab. : 0264 503712 •  
Fax : 0264 503722 • e-mail: office@termonapoca.ro

Înregistrat la Registrul Comerțului sub nr. J12/338/1991 • C.I.F. RO 201330  
Capital social 4.231.000 lei  
Cont : RO71RNCB0106000767550001 BCR Cluj

- Ordonanța nr. 26 din 21 august 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;
- Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile comerciale, cu completările și modificările ulterioare;
- legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu completările și modificările ulterioare;
- Hotărârea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;

La întocmirea BVC pentru anul 2023 s-a ținut cont de prevederile art. 9 din Ordonanța nr. 26 din 21 august 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 și care stipulează:

*(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.*

#### Articolul 10

*1) Operatorii economici respectă în execuția bugetelor de venituri și cheltuieli următoarele reguli:*

*a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;*

*b) în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați;*

*c) în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculat;*

*d) respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;*

e) angajarea de cheltuieli din credite bugetare aprobate se va face la nivelul celor repartizate de ordonatorul principal de credite potrivit art. 21 alin. (4) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare.

f) creșterea nivelului câștigului mediu brut lunar pe salariat și a productivității muncii conform prevederilor art. 9 alin. (3) se calculează în funcție de indicatorii economico-financiari realizați în anul precedent.

Pentru anul 2023 S.C. Termoficare Napoca S.A prognozează o producție de energie termică de 140.000 Gcal.

Structura Bugetului de venituri și cheltuieli este următoarea:

## 1. Venituri

Veniturile totale estimate a fi realizate în anul 2023 sunt în sumă de 146.500 mii lei din care:

- Venituri din exploatare 144.495 mii lei - *rând 2 din Buget* din care
  - subvenție 55.800 mii lei - *rând 3 din Buget.*
  - compensație pentru acoperirea pierderilor 21.000- *rând 3\* din Buget*
- Venituri financiare 2.005 - *rând 5 din Buget.*

## 2. Cheltuieli

Cheltuielile totale estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 146.400 mii lei din care:

- Cheltuieli de exploatare 145.565 mii lei - *rând 7 din Buget.*
- Cheltuieli financiare 835 mii lei - *rând 19 din Buget.*

Pe baza veniturilor și cheltuielilor prezentate mai sus rezultă pentru anul 2023 un profit de 100 mii lei repartizat conform reglementărilor în vigoare- *rând 20 din Buget*

Sursele de finanțare a investițiilor pentru anul 2023 au fost bugetate la valoarea de 15.412 mii lei - *rând 46 din Buget* din care

- investițiile din surse proprii 2.250 mii lei
- fonduri Norvegiene 1.849 mii lei
- investiții din credite 2.303 mii lei
- alocații de la bugetul local 9.010 mii lei

Modul de determinare a unor cheltuieli din Anexa de fundamentare nr. 2 „Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora” la Bugetul de venituri și cheltuieli:

- o Rândul 103 „Cheltuieli aferente contractului de mandat și a unor organe de conducere și control, comisii și comitete” reprezintă sumele aferente contractului de mandat a Directorilor și indemnizațiile membrilor Consiliului de administrație (6 persoane).
- o Rândul 139 „Venituri ncimpozabile” reprezintă venituri din dividende.



- Rândul 140 „Cheltuieli nedeductibile fiscal” reprezintă cheltuieli cu cota parte din provizioanele nedeductibile constituite din valoarea creanțelor neîncasate de la clienții incerți sau în litigiu conform Legii 227/2015 privind Codul fiscal

În ceea ce privește modul de determinare a cheltuielilor de natură salarială menționăm că S.C. Termoficare Napoca S.A. îndeplinește condițiile prevăzute la art. la art. 63 alin. (1) litera c) din LEGEA BUGETULUI DE STAT pe anul 2023 ( legea 368/2022) și anume:

*(1) Pentru anul 2023, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:*

*a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2023;*

*b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2023 și alte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia;*

*c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale și bonusuri în anul 2022 și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2022;*

*d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2023, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești;*

*e) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității;*

*f) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2023, determinate ca urmare a diminuării, în anul 2022, a numărului mediu de salariați în activitate, prin trecerea acestora în nucleu, în cazul operatorilor economici din industria națională de apărare, care desfășoară activități conform prevederilor Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, numai pentru personalul care trece în anul 2023 din nucleu în activitate și doar pentru operatorii economici care au diminuat cu aceste sume cheltuielile de natură salarială aprobată în anul 2022, prin rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli conform prevederilor legale.*

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

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

- Cheltuielile de natură salarială aprobate în BVB rectificat pentru anul 2022 au fost de 9.913 mii lei

- Cheltuielile de natură salarială propuse pentru anul 2023 sunt de 14.445 mii lei cu o creștere de 45,72 % față de bugetul anului precedent

Fundamentarea cheltuielilor de natură salarială a fost făcută cu respectarea art. 63 alin . (1) litera c) și e) din legea Bugetului de stat pentru anul 2023. În consecință cheltuielile de natură salarială au fost fundamentate la nivelul bugetului anului 2022 la care s-au adăugat *sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de creșterea numărului de personal în anul 2023 față de cel aprobat în anul precedent, ca urmare a diversificării/extinderii activității, în sumă de 4.532 mii lei.*

- Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) în anul 2022 determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat a fost de 7.678 lei *rând 53 din Buget*
- Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) propus pentru anul 2023 determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat este de 6.473 lei *rând 53 din Buget*

Indicele de creștere al câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat este de 84,30% *rând 53 coloana 6 din Buget*

- Productivitatea muncii în anul 2022 în unități valorice a fost de 1.368 mii lei/persoană recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat; *rând 55 coloana 4 din Buget*
- Productivitatea muncii pentru anul 2023 a fost propusă la nivelul de 1.175 mii lei/persoană recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat, *rând 55 coloana 5 din Buget*

Indicele de creștere al productivității muncii este de 85,89 %, față de indicele de creștere al câștigului mediu lunar care a fost de 84,30% fapt care respectă art.63 alineatul 3 din Legea Bugetului de stat pe anul 2023.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli 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 și a fost consultată organizația sindicală cu privire la fundamentarea prevederilor bugetare pentru acest an.

Director general,  
Ec. Emil Mironoș



Departament financiar-contabilitate  
Ec. Iulia Keresztesy