

1-27 pag.

5/3.03.2023 ✓

**HOTĂRÂRE**

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 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 2023 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.- proiect din inițiativa primarului;  
Reținând Referatul de aprobare nr. 248760 /1/22.02.2023 al primarului municipiului Cluj-Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 249307/414/22.02.2023 al Direcției Economice și al Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 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. 368/2022 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2023 ;

Văzând Decizia Consiliului de administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 1/03.02.2023;

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 Compania de Transport Public Cluj-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 și direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

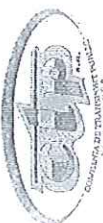
Președinte de ședință,  
.....

**Contrasemnează:**  
Secretarul general al municipiului,  
Jr. Aurora Roșca

Nr. .... din ..... 2023  
(Hotărârea a fost adoptată cu ..... voturi)

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. 816 / 03.02.2023

**BUGET 2023 - ANEXA 1**  
**COD UNIC DE INREGISTRARE - RO201195**

MILIEI

		N-1	N	COL 5/4	N+1	N+2	COL 7/5	COL 8/7
		REALIZAT	PROPUNERI	%	ESTIMAT	ESTIMAT	%	%
		2022	2023		2024	2025		
	2	4	5	6=5/4*100	7	8	9=7/5*100	10=8/7*100
I		203.051	227.979	112,3%	228.891	230.264	100,4%	100,6%
	1	202.352	227.429	112,4%	228.339	229.709	100,4%	100,6%
	a)							
	b)							
2		699	550	78,7%	552	556	100,4%	100,6%
		199.944	227.479	113,8%	228.388	229.759	100,4%	100,6%
1		197.129	223.579	113,4%	224.473	225.820	100,4%	100,6%
	A	64.027	62.475	97,6%	62.725	63.101	100,4%	100,6%
	B	2.026	2.026	100,0%	2.034	2.046	100,4%	100,6%
	C	105.648	136.973	129,6%	137.520	138.346	100,4%	100,6%
	C0	102.699	133.294	129,8%	133.827	134.630	100,4%	100,6%
	C1	94.320	122.956	130,4%	123.448	124.189	100,4%	100,6%
	C2	8.379	10.338	123,4%	10.379	10.442	100,4%	100,6%
	C3							
	-ch. plati compensatorii							
	C4	822	912	110,9%	916	921	100,4%	100,6%
	C5	2.127	2.767	130,1%	2.778	2.794	100,4%	100,6%
D		25.428	22.105	86,9%	22.193	22.327	100,4%	100,6%
	Alte ch. de exploatare	2.815	3.900	138,5%	3.916	3.939	100,4%	100,6%
2		3.107	500	16,1%	502	506	100,4%	100,6%
III		101	83		84	85		
IV								
1								
2								
3								
4								
5								
V		3.006	418	13,9%	418	429	100,2%	102,6%
1		155	25		21	21	83,6%	102,6%
2								



**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 9001:2015  
 Participarea activă a clienților și a furnizorilor pentru îmbunătățirea performanței

NR. 816 / 03.02.2023

**BUGET 2023 - 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 2021 (N-2)	An precedent 2022 (N-1)		PROPUS 2023 (N)			%
		Aprobat	Realizat	3 LUNI	6 LUNI	9 LUNI	
1	3	4	5	6a	6b	6c	7=6/5
I	3a						8=5/3a
	1	189.722	203.051	56.995	113.990	170.984	112,3%
1	2	162.462	202.352	56.857	113.715	170.572	112,4%
	rd. 12 + rd. 13 +rd. 14)						124,6%
a)	3	152.683	179.369	54.576	109.152	163.728	114,0%
	4						125,5%
	5	152.368	179.054	54.495	108.989	163.484	114,0%
	6	315	315	82	163	245	100,0%
	7						103,5%
b)	8	952	952	201	401	602	100,0%
	9	23	1.124				0,0%
	10	23	1.124				0,0%
	11						
d)	12	229	229	121	242	362	100,0%
e)	13						210,9%
f)	14	8.575	8.519	1.960	3.920	5.880	93,5%
	15						97,8%
	16						
	17						
	18						
	19	7.603	7.547	1.750	3.500	5.250	92,8%
	20						99,3%
	21	972	972	210	420	630	100,0%
	22	653	699	138	275	413	78,7%
2							107,0%



	- externa	65	0	0	19	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	ch. postale si telecomunicatii	66	541	541	534	134	267	401	534	401	534	100,0%	98,7%
h)	ch. servicii bancare si asimilate	67	941	941	1.429	357	715	1.072	1.429	1.072	1.429	100,0%	151,9%
i)	alte ch. cu serviciile executate de terti, din care:	68	627	627	1.080	270	540	810	1.080	810	1.080	100,0%	172,2%
	i1) ch. de asigurare si paza	69											
	i2) ch. intretinere si functionare tehnica de calcul	70											
	i3) ch. pregatirea profesionala	71	14	14	131	33	66	98	131	98	131	100,0%	935,7%
	i4) ch. reevaluarea imobilizariilor, din care:	72											
	- aferente domeniului public	73											
	i5) ch. prestatiile efectuate de filiale	74											
	i6) ch. recrutare si plasare person. conducere	75											
	i7) ch. anunturi licitatii si alte anunturi	76											
	i8) alte servicii executate de terti	76	613	613	949	237	475	712	949	712	949	100,0%	154,8%
	j) alte cheltuieli	77											
<b>B</b>	<b>Ch. impozite, taxe (79+80+81+82+83+84)</b>	<b>78</b>	<b>1.849</b>	<b>1.849</b>	<b>2.026</b>	<b>507</b>	<b>1.013</b>	<b>1.520</b>	<b>2.026</b>	<b>1.520</b>	<b>2.026</b>	<b>100,0%</b>	<b>109,6%</b>
a)	ch. taxa expl. resurse minerale	79											
b)	ch. concesiune bunuri publice	80	128	128	100	25	50	75	100	75	100	100,0%	
c)	ch. taxa licenta	81											
d)	ch. taxa autorizare	82											
e)	ch. taxa mediu	83	9	9	7	2	4	5	7	5	7	100,0%	77,8%
f)	ch. alte taxe si impozite	84	1.712	1.712	1.919	480	960	1.439	1.919	1.439	1.919	100,0%	112,1%
<b>C</b>	<b>Ch. cu personalul (86+99+103+112)</b>	<b>85</b>	<b>91.968</b>	<b>106.193</b>	<b>105.648</b>	<b>34.243</b>	<b>68.486</b>	<b>102.729</b>	<b>136.973</b>	<b>102.729</b>	<b>136.973</b>	<b>129,6%</b>	<b>114,9%</b>
C0	Ch. de natura salariala (87+91)	86	89.436	103.271	102.699	33.324	66.647	99.971	133.294	99.971	133.294	129,8%	114,8%
C1	Ch. salariile(88+89+90)	87	82.450	95.863	94.320	30.739	61.478	92.217	122.956	92.217	122.956	130,4%	114,4%
	a) salarii de baza	88	64.465	67.760	64.465	20.690	41.380	62.070	82.760	62.070	82.760	128,4%	100,0%
	b) sporuri, prime, alte bonificatii( conform CCM)	89	17.985	28.103	29.855	10.049	20.098	30.147	40.196	30.147	40.196	134,6%	166,0%
	c) alte bonificatii (conform CCM)	90											
C2	Bonusuri(92+95+96+97+98)	91	6.986	7.408	8.379	2.585	5.169	7.754	10.338	7.754	10.338	123,4%	119,9%
	a) ch. Sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, din care:	92	1.859	1.571	2.069	437	874	1.310	1.747	1.310	1.747	84,4%	111,3%
	- tichete cresa	93											
	- tichete cadou	94											
	b) tichete de masa	95	5.127	5.837	6.310	2.148	4.296	6.443	8.591	6.443	8.591	136,1%	123,1%
	c) vouchere de vacanta	96											
	d) ch. participarea salariatilor la profit	97											
	e) alte cheltuieli conform CCM	98											
C3	Alte ch. cu personalul (100+101+102)	99											
	a) plati compensatorii disponibilizari personal	100											
	b) ch. drepturi salariale – hotarari judecatoresti	101											
	c) ch. restructurare, privatizare	102											
C4	Ch. contractul de mandat (104+107+110+111)	103	662	765	822	228	456	684	912	684	912	110,9%	124,2%
	a) director	104	458	561	618	177	354	531	708	531	708	114,6%	134,9%
	-componenta fixa	105	458	362	362	109	219	328	437	328	437	120,7%	79,0%
	- componenta variabila	106		199	256				271		271	105,9%	

	b) consiliul de administratie	107	185	185	185	46	93	139	185	100,0%	100,0%	100,0%
	- componenta fixa	108	185	185	185	46	93	139	185	100,0%	100,0%	100,0%
	-componenta variabila	109				0	0	0				
	c) cenzori	110	19	19	19	5	10	14	19	100,0%	100,0%	100,0%
	d) alte comisii	111										
C5	Ch. contributi datorate de angajator	112	1.870	2.157	2.127	692	1.383	2.075	2.767	130,1%	113,7%	
D	Alte ch. Expl. (114+117+118+119+120+121)	113	25.082	23.482	25.428	5.526	11.053	16.579	22.105	86,9%	101,4%	
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	1.301	1.301	605	151	303	454	605	100,0%	46,5%	
e)	ch amortizarea	120	23.781	22.181	24.823	5.375	10.750	16.125	21.500	86,6%	104,4%	
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	1.682	1.930	2.815	975	1.950	2.925	3.900	138,5%	167,4%	
a)	ch. privind dobanzile	131	1.681	1.929	2.805	973	1.945	2.918	3.890	138,7%	166,9%	
	a1) credite investitii	132	1.681	1.929	2.805	973	1.945	2.918	3.890	138,7%	166,9%	
	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	1	1	10	3	5	8	10	100,0%	1000,0%	
III	REZULTATUL BRUT(1-28)	138	2.468	500	3.107	125	250	375	500	16,1%	125,9%	
	-venituri neimpozabile	139										
	- ch. nedeductibile fiscal	140	0	68	57	17	34	50	68	119,3%		
IV	IMPOZIT PROFIT CURENT	141	0	83	101	21	41	62	83	82,1%		
V	DATE DE FUNDAMENTARE											
1	Venituri din exploatare (rd. 2), din care:	142	162.462	189.069	202.352	56.857	113.715	170.572	227.429	112,4%	124,6%	
	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	158.965	187.292	197.129	55.895	111.789	167.684	223.579	113,4%	124,0%	
	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:**)	147	89.436	103.271	102.699	33.324	66.647	99.971	133.294	129,8%	114,8%
	a) influente contributii de la 01.01.2018	a)									
	b) influente contributii majorare fond salarii 2018	b)									
	c)	c)									
4	Nr. personal prognozat la finele anului	148	1.168	1.420	1.165				1.420	121,9%	99,7%
5	Nr. mediu salariați	149	1.166	1.397	1.118	1.225	1.275	1.325	1.397	125,0%	95,9%
6	a) Castigul mediu lunar pe salariati (lei/persoana)	150	6.392	6.160	7.655	9.068	8.712	8.383	7.951	103,9%	119,8%
	determinat pe baza ch. de natura salariala										
	rd. 147 / rd. 149 / 12 X 1.000										
	b) Castigul mediu lunar pe salariati (lei/persoana)	151	6.392	6.160	7.655	9.068	8.712	8.383	7.951	103,9%	119,8%
	determinat pe baza ch. de natura salariala, cf. OG										
	26/2013 (rd.147-rd.92*-rd.97) / rd.149 / 12 x 1.000										
	c) Castigul mediu lunar pe salariati (lei/persoana)	152	6.392	6.160	7.655	9.068	8.712	8.383	6.850	89,5%	119,8%
	determinat pe baza ch. de natura salariala, cf. OG										
	26/2013 si Legii bugetului de stat										
7	a) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total	153	139.333	135.339	180.995	46.414	89.188	128.733	162.798	89,9%	129,9%
	personal mediu (lei/persoana) (rd. 2 / rd. 149)										
	b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total	154	139.333	135.339	180.995	46.414	89.188	128.733	162.798	89,9%	129,9%
	personal mediu recalculata cf. Legii anuale a										
	bugetului de stat (lei/persoana)										
	c) Productivitatea muncii in unitati fizice pe total	155	133	125	158	40	75	105	135	85,0%	119,1%
	personal mediu (cantitate produse finite / persoana)										
	W=QPF / RD. 149 ( mii calatorii/persoana)										
	c1) elemente calcul al productivitatii muncii in unitati fizice	156									
	1. cantitatea de produse finite (QPF) (calatorii	157	155.043	174.578	177.076	48.391	96.162	139.402	188.000	106,2%	114,2%
	efectuate – mii calatorii)										
	2. pret mediu (p) (lei/calatorie)	158	0,98	1,03	1,08	1,13	1,13	1,17	1,16	107,4%	109,9%
	3. valoare= QPF * p ( mii lei)	159	152.368	179.054	191.230	54.495	108.989	163.484	217.978	114,0%	125,5%
	4. pondere in venituri de exploatare=rd. 157 / rd. 2(%)	163	93,79	94,70	94,50	95,84	95,84	95,84	95,84	101,4%	100,8%
8	Plati restante	161									
9	Creante restante, din care:	162	24.518	0	39.039				0	0,0%	159,2%
	1. de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	23.392		36.999				0	0,0%	158,2%
	2. de la operatori cu capital privat	164	1.126		2.040				0	0,0%	181,2%
	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	168									
	ramas de rambursat)										
#	Redistribuirii / distribuirii totale cf. OUG. Nr. 29/2017	169									
	1. alte rezerve	170									
	2. rezultatul reportat	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. /2023  
cuprinde un nr. de 6 pagini.*

**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 1/2023*

NR. 816 / 03.02.2023

**BUGET 2023 – ANEXA 3**

**GRADUL DE REALIZARE A VENITURILOR TOTALE**

MII LEI

NR. CRT.	INDICATORI	PREVEDERIAN N-2 2021		%	PREVEDERIAN N-1 2022		%
		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)	165.627	163.115	98,48%	189.722	203.051	107,03%
2	VENITURI EXPLOATARE	164.632	162.462	98,68%	189.069	202.352	107,03%
3	VENITURI FINANCIARE	995	653	65,63%	653	699	107,04%

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

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

1/1

# 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 4 la Hotărârea nr 1/2023*

NR. 816 / 03.02.2023

## BUGET 2023 – ANEXA 4

### PROGRAMUL DE INVESTITII, DOTARI SI SURSELE DE FINANTARE

MII LEI

	INDICATORI	AN PRECEDENT (N-1)		VALOARE		
		2022		AN CURENT (N) 2023	AN (N+1) 2024	AN (N+2) 2025
		APROBAT	REALIZAT			
I	SURSE DE FINANTARE A	38.306	13.049	93.839	73.485	73.485
	INVESTITIILOR ( 1+2+3+4)					
1	SURSE PROPRII, DIN CARE:	23.582	12.899	20.258	14.535	14.535
	- amortizare	23.582	12.899	20.258	14.535	14.535
	- profit					
2	ALOCATII DE LA BUGET					
3	CREDITE BANCARE, DIN CARE:	0	0			
	- interne					
	- externe					
4	ALTE SURSE, din care:	14.724	150	73.581	58.950	58.950
	- fonduri externe nerambursabile	13.600		72.525	58.950	58.950
	- buget local	1.124	150	1.056		
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTITII,	38.306	13.049	93.839	73.485	73.485
	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 :	29.471	4.214	85.004	64.650	64.650
	a) bunuri proprietatea privata a operatorului	14.747	4.064	11.423	5.700	5.700
	-Mijloace de transport	12.395	3.064	1.500	2.600	2.600
	- Alte mijloace fixe	2.352	1.000	9.923	3.100	3.100
	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.	14.724	150	73.581	58.950	58.950
	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					

	localie, 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 12023  
cuprinde un nr. de 2 pagini



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



NR. 816 / 03.02.2023

## BUGET 2023 – ANEXA 5

## MASURI DE IMBUNATATIRE A REZULTATULUI BRUT

MII LEI

NR.CRT.	MASURI	REALIZAT 2022	BVC 2023	AN N+1 2024	AN N+2 2025
1	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>A. Masuri de imbunatatire a rezultatului brut</b>				
2	Cresterea veniturilor din servicii prestate		26.748		
3	Scaderea cheltuielilor cu stocurile		1.832		
4	Scaderea la alte ch. de exploatare		3.323		
5	Scaderea cheltuielilor cu protectia sociala				
6	Scaderea cheltuielilor cu amortismentul				
<b>7</b>	<b>TOTAL A (rd. 2 + ... +rd.6)</b>		<b>31.903</b>	<b>517</b>	<b>778</b>
<b>8</b>	<b>B. Cauze care diminueaza masurile de la A</b>				
9	Scaderea veniturilor din subventii pentru investitii		-547		
10	Scaderea veniturilor financiare		-149		
11	Scaderea altor venituri		-1.124		
12	Cresterea cheltuielilor cu servicii		-280		
13	Cresterea cheltuielilor cu personalul		-31.325		
14	Cresterea cheltuielilor cu dobanzile		-1.085		
<b>15</b>	<b>TOTAL B (rd. 9 + ... + rd.14)</b>		<b>-34.510</b>	<b>-515</b>	<b>-774</b>
<b>16</b>	<b>TOTAL (PROFIT AN ANTERIOR + A - B)</b>	<b>3.107</b>	<b>500</b>	<b>502</b>	<b>506</b>

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

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

**MUNICIPIUL CLUJ-NAPOCA**  
**PRIMARUL**  
Nr. 248760/1/22.02.2023

### **REFERAT DE APROBARE**

a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 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. 85329/09.02.2023, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 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. 1/03.02.2023.

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 98,48 % în anul 2021 și de 107,03 % în anul 2022. Veniturile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 227.979.000 lei.

Cheltuielile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 227.479.000 lei.

În anul 2023 cheltuielile de natură salarială au fost majorate, față de nivelul programat în ultimul buget aprobat pe anul 2022, acestea sunt în sumă de 133.294.000 lei. Numărul de personal crește în 2023 față de 2022.

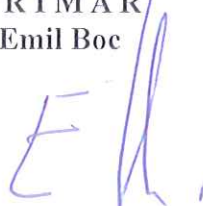
La sfârșitul anului 2022 realizările la indicatorul rezultatul brut sunt de 3.107.000 lei .

Rezultatul brut estimat pentru anul 2023 este de 500.000 lei și nu au fost programate plăți restante.

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, este de 89,50%, mai mic decât indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 89,90%.

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 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.,

**PRIMAR**  
Emil Boc



### RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.,

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 248760 din data de 22.02.2023 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. .

Prin adresa înregistrată la Primăria Municipiului Cluj-Napoca sub nr. 85329/09.02.2023, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 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. 1/03.02.2023.

**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.

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

art. 63, alin.1 lit. a), c)

(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 prognozate pentru anul 2023;

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 ;

Gradul de realizare a veniturilor totale este de 98,48 % în anul 2021 și de 107,03 % în anul 2022. Veniturile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 227.979.000 lei.

Cheltuielile estimate pentru anul 2023 sunt în sumă de 227.479.000 lei.

În anul 2023 cheltuielile de natură salarială au fost majorate, față de nivelul programat în ultimul buget aprobat pe anul 2022, acestea sunt în sumă de 133.294.000 lei. Numărul de personal crește în anul 2023 față de anul 2022.

La sfârșitul anului 2022 realizările la indicatorul rezultatul brut sunt de 3.107.000 lei .

Rezultatul brut estimat pentru anul 2023 este de 500.000 lei și nu au fost programate plăți restante.

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, este de 89,50%, mai mic decât indicele de creștere a productivității muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat care este de 89,90%.

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 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A..

Au fost respectate prevederile 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 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. 1 lit. h din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța 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, pet. 1 lit. h) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta 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 2023 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

*Alina Rus*  
23.02.2023

DIRECȚIA ECONOMICĂ,  
DIRECTOR EXECUTIV  
OLIMPIA MOIGRĂDAN

*Olimpia Moigrădan*

ȘEF SERVICIU,

ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ

*Stefania Mădăraș*



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



Nr. 943 / 08.02.2022

Catre,

Primaria Municipiului Cluj-Napoca  
Directia Economica – Serviciul Buget si Executie Bugetara

Va trimitem alaturat proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023. Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 s-au avut in vedere prevederile Legii nr. 368/2022 privind bugetul de stat pe anul 2023, Legea nr. 369/2022 privind bugetul asigurarilor sociale de stat pe anul 2023, 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.

Contine urmatoarele documente in original:

1. Hotararea Consiliului de Administratie al CTP Cluj-Napoca SA nr. 1 , din Procesul verbal nr. 2 din 03.02.2023, privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al companiei pe anul 2023.
2. Nota de fundamentare.
3. Anexa 1 – sinteza realizat 2022, prognoza 2023, 2024, 2025.
4. Anexa 2 – detalieri – realizat 2021, bugetat si realizat 2022, prognoza 2023( la 3 luni, 6 luni, 9 luni, tot anul).
5. Anexa 3 – gradul de realizare al veniturilor totale 2021, 2022.
6. Anexa 4 – investitii.
7. Anexa 5 – masuri de imbunatatire a rezultatului brut.

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. COSMIN HĂRDĂU



**DECIZIA nr. 1**

**a Consiliului de Administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA consemnată în Procesul-verbal nr. 2 din 03.02.2023**

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 03.02.2023 a hotărât :

- 1. Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei de Transport Public Cluj-Napoca SA pentru anul 2023**

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. 816 / 03.02.2023

## NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023 SI PROGNOZA PENTRU URMATORII DOI ANI (2024,2025)

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 s-au avut in vedere prevederile Legii nr. 368/2022 privind bugetul de stat pe anul 2023, Legea nr. 369/2022 privind bugetul asigurarilor sociale de stat pe anul 2023, 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 2023 sunt prezentate mai detaliat in Anexa 2 la acest buget. Veniturile totale bugetate in anul 2023 sunt de 227.979.000 lei, reprezentand o crestere de 12,3% fata de veniturile totale realizate in anul 2022. Cresterea prognozata este data de doi factori – cresterea tarifelor in Cluj-Napoca incepand cu 1 iulie 2022 (crestere medie a tarifelor de 25%) si cresterea numarului de calatori in anul 2023 fata de anul anterior.

In anul 2022 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, Baci, Chinteni, Ciurila, Feleacu, Floresti si Gilău. Din cele 8 U.A.T.-uri membre ale AMTPC doar in municipiul Cluj-Napoca s-au majorat tarifele in anul anterior. Activitatea de transport calatori in Cluj-Napoca genereaza aproximativ 81% din veniturile din transport efectuat pe raza asociatiei metropolitane. Proiectia unor tarife majorate pe tot parcursul anului curent genereaza o parte semnificativa din cresterea veniturilor prevazuta in buget.

Pe cealalta componenta de crestere avem o estimare a majorarii numarului de calatori. S-a observat o crestere accentuata a calatorilor in special in trimestrul 4 al anului 2022 fata de trimestrele anterioare. Dintre categoriile de clienti - cea mai mare crestere o inregistram la studenti, care o data cu anul universitar 2022-2023 au revenit in totalitate la un invatamant fata in fata.

O alta componenta a veniturilor este constituita din Compensatia de exploatare. 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 additional nr. 16 din data de 5 august 2021. La punctul 1 al actului additional 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:

$C = CE + Pr - V$ , 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:

Compensatia de exploatare = Compensatia - 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 2023 in Anexa 17 este o suma de 19.803.787 lei ca si Compensatie de exploatare.

Mai adaugam la venituri si cele din amortisment. S-au prognozat venituri din amortisment in anul 2023 de 7.000.000 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.

S-au estimat, de asemenea, venituri financiare la nivelul sumei de 550.000 lei.

## 2. CHELTUIELI

### A. CHELTUIELI EXPLOATARE

#### A.1. Cheltuieli privind stocurile

In calculele privind stocurile pentru anul 2023 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 2023 s-a plecat de la preturile si cantitatile din contracte.

La carburanti s-a bugetat pentru anul 2023 o suma usor diminuata fata de cheltuielile realizate pe acest capitol in anul 2022 ca urmare a unei usoare scaderi a cotatiilor la bursa la petrol in trimestrul 4/2022 fata de maxime atinse in trimestrele 2 si 3 ale anului trecut. Si la cheltuielile cu energia electrica s-a previzionat o usoara diminuare fata de cheltuielile inregistrate in anul 2022 ca urmare a plafonarii preturilor la energia electrica conform Ordonantei de urgenta nr. 119/2022 pentru modificarea si completarea ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022 –

31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei.

#### A.2. Cheltuieli cu serviciile

In calculele privind cheltuielile cu serviciile pentru anul 2023 s-a plecat de la costurile anului 2022 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 2023.

#### A.4. Cheltuieli cu personalul

##### Cheltuieli cu salariile

Articolul 63 din Legea nr. 368/19.12.2022 privind bugetul de stat pe anul 2023 prevede la punctul 1:

“Pentru anul 2023, 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 majoritari 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:

a. cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2023.

...

c. cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2023, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si bonusuri, in anul 2022 si/sau de cresterea numarului de personal, in anul 2022.”

La “punctul a” pornim in analiza noastra de la Raportul trimestrial asupra inflatiei, publicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR) in luna noiembrie 2022, acesta fiind ultimul raport aflat pe site-ul institutiei in momentul intocmirii acestui buget. Conform acestuia indicele mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2023 este de 11,2%. Aplicand acest procent cheltuielilor cu salariile bugetate pentru anul 2022, de 95.863 mii lei, rezulta o crestere la acest capitol pentru bugetul anului 2023 de 10.737 mii lei.

In ceea ce priveste” punctul c” trebuie mentionat ca incepand cu 1 octombrie 2022 s-au acordat majorari salariale tuturor angajatilor din companie. La CTP Cluj-Napoca SA pentru primele 9 luni din an cheltuielile cu salariile s-au ridicat la 67.675 mii lei, rezultand o medie lunara de 7.519 mii lei. Pentru ultimele 3 luni din anul 2022 cheltuielile pe acest domeniu sunt de 26.646 mii lei, cu o medie lunara de 8.882 mii lei. Diferenta dintre cele doua medii lunare, de 1.363 mii lei/luna, genereaza sumele cu care se va reintregi bugetul pe anul in curs, prin inmultire cu 12 (luni). Cresterea astfel rezultata din reintregirea pentru anul 2023 este de 16.356 mii lei.

Concluzionand - fata de bugetul anului anterior (2022) care prevedea la acest capitol suma de 95.863 mii lei, in bugetul anului curent (2023) se va inregistra o crestere de 27.093 mii lei, pentru un total bugetat de 122.956 mii lei.

## Cheltuieli cu tichetele de masa

Cele 2 puncte din Legea bugetului pe anul 2023 folosite in analiza de mai sus stau si la baza calculului privind cresterea cheltuielilor cu tichetele de masa bugetate pentru anul 2023.

La “punctul a” pornim in analiza noastra de la Raportul trimestrial asupra inflatiei, publicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR) in luna noiembrie 2022. Conform raportului mai sus mentionat indicele mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2023 este de 11,2%. Aplicand acest procent cheltuielilor cu tichetele de masa bugetate pentru anul 2022, de 5.837 mii lei, rezulta o crestere la acest capitol pentru bugetul anului 2023 de 654 mii lei.

In ceea ce priveste” punctul c” trebuie mentionat ca prin Legea nr. 187/22.06.2022 s-a majorat plafonul maxim al unui tichet de masa la suma de 30 de lei, cu aplicabilitate de la 1 iulie 2022, ulterior acestei date angajatorii putand sa acorde diferenta de valoare si pentru luna iunie 2022. La CTP Cluj-Napoca SA pentru primele 5 luni din an cheltuielile cu tichete de masa s-au ridicat la 2.119 mii lei, rezultand o medie lunara de 424 mii lei, cu o valoare a tichetului de masa de 20 de lei. Incepand cu luna iunie s-au acordat tichete de masa in valoare de 30 de lei, rezultand pentru ultimele 7 luni din anul 2022 cheltuieli pe acest domeniu de 4.191 mii lei, cu o medie lunara de 599 mii lei. Diferenta dintre cele doua medii lunare, de 175 mii lei/luna, genereaza sumele cu care se va reintregi bugetul pe anul in curs, prin inmultire cu 12 (luni). Cresterea astfel rezultata din reintregirea pentru anul 2023 este de 2.100 mii lei.

Prin cumularea celor doua cresteri rezulta ca, fata de bugetul anului anterior (2022) care prevedea la acest capitol suma de 5.837 mii lei, in bugetul anului curent (2023) se va inregistra o crestere de 2.754 mii lei, pentru un total bugetat de 8.591 mii lei.

## Cheltuieli sociale

La acest capitol calculam o crestere fata de suma bugetata in anul anterior pornind de la “punctul a” de mai sus – “cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2023”. Raportul trimestrial asupra inflatiei, publicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR) in luna noiembrie 2022, considera ca indicele mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2023 este de 11,2%. Aplicand acest procent cheltuielilor sociale bugetate pentru anul 2022, de 1.571 mii lei, rezulta o crestere la acest capitol pentru bugetul anului 2023 de 176 mii lei, pentru un total bugetat de 1.747 mii lei.

## Corelatii cu productivitatea muncii

Articolul 63 din Legea nr. 368/19.12.2022 privind bugetul de stat pe anul 2023 mai prevede urmatoarele :

“ 3. Operatorii economici pot majora castigul mediu brut lunar pe salariat in limita sumelor prevazute la alineatul 1, cu conditia ca indicele de crestere a acestuia sa nu depaseasca indicele de crestere a productivitatii muncii calculate in unitati valorice sau fizice, dupa caz.

4. Pentru determinarea castigului mediu brut lunar pe salariat, prevazut la alineatul 3, in vederea stabilirii indicelui de crestere a acestuia nu se iau in calcul urmatoarele cheltuieli:

...

- b. cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intreg anul 2023, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si bonusuri, in anul 2022 si/sau de cresterea numarului de personal, in anul 2022.

...

6. Indicele de crestere a castigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. 4 si indicele de crestere a productivitatii muncii recalculat conform prevederilor alin. 5 se determina prin raportarea nivelului programat al anului 2023 la nivelul realizat al anului 2022.”



vkl.

Pentru alineatul 4, punctul b se vor scadea din cheltuielile de natura salariala bugetate pentru anul 2023, de 133.294 mii, cheltuielile aferente reintregirii salariilor majorate in anul 2022, de 16.356 mii lei, si cheltuielile aferente reintregirii tichetelor de masa majorate in anul 2022, de 2.100 mii lei. Suma rezultata, de 114.838 mii lei, se va imparti la numarul mediu bugetat de salariatii (1.397) si la 12 (luni), rezultand un castig mediu lunar pe salariat bugetat in anul 2023 de 6.850 lei.

Din Anexa 1 la buget, se poate observa la randul 152, castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, ca acest indicator scade pentru anul 2023 la 6.850 lei/salariat, de la un nivel realizat in anul 2022 de 7.655 lei/salariat. Lipsa in anul 2022 a celor 279 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 2023, de scadere procentuala cu 10,5% fata de anul anterior. Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu, detaliata la randul 153 din Anexa 1, prezinta o scadere procentuala pentru anul 2023 fata de realizatul anului 2022 de 10,1%. Se indeplineste astfel aceasta 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 2022 si nu mai apar ca si cheltuieli in 2023.

#### B. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare sunt compuse din cheltuielile cu dobanda pentru creditul de investitii contractat de companie si din alte cheltuieli financiare. Pe partea de rambursare a creditului se poate observa in Anexa 4 ca pentru anul 2023 compania are de returnat o suma de 8.835.000 lei. La aceasta se adauga cheltuiala cu dobanda aferenta anului 2023, in valoare de 3.900.000 lei. La alte cheltuieli financiare s-a bugetat suma de 10.000 de lei.

#### 3. Rezultat brut, investitii, alte informatii

Rezultatul brut al anului 2023 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 2022 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 destinațiile prevăzute la lit. a – f se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare, ...

...

2. Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumul prevăzute la alin. 1 lit. e, f și g, după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a, b, c și d ale aceluiași alineat.”

#### A. Profitul contabil

Pentru anul 2022 profitul contabil a fost de 3.107.397 lei. După deducerea rezervei legale de 5%, în suma de 155.370 lei, rămâne 2.952.027 lei. După cum vom detalia la punctul B. Profitul fiscal, pentru anul 2022 se va plăti impozit pe profit de 100.502 lei. Ca urmare, profitul net de repartizat, după deducerea rezervei legale și a impozitului pe profit, este de 2.851.525 lei. Repartizarea se va face astfel – 1.425.763 lei dividende la Consiliul Local Cluj-Napoca (acționarul companiei) și 1.425.762 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 2022.

#### 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 2022 este Declarația 101 privind impozitul pe profit, care precizează o pierdere fiscală de recuperat în anii următori de 2.380.956 lei. Profitul impozabil pe anul 2022 este dat de profitul contabil, de 3.107.397 lei, la care se adaugă cheltuielile nedeductibile, de 57.065 lei, și se scad rezervele legale de 155.370 lei (5%), rezultând suma de 3.009.092 lei.

După cum precizează Codul fiscal, din profitul impozabil pe anul 2022, de 3.009.092 lei, se acoperă pierderea fiscală rămasă aferentă anului 2020, de 2.380.956 lei. Profitul impozabil rămas după acest pas este de 628.136 lei, la care se aplică impozitul pe profit de 16%, respectiv 100.502 lei.

Acest proiect de buget pe anul 2023 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 2024 și 2025 s-a folosit un indice de creștere a veniturilor și cheltuielilor de 0,4%, respectiv 0,6%. Conține date sintetice privind anul 2022 și o prognoză pentru anii 2023, 2024 și 2025.

În Anexa 2 sunt detaliate veniturile și cheltuielile realizate în anul 2021, bugetul și realizatul anului 2022, precum și prognoza pe 2023 – cumulată la 3 luni, 6 luni, 9 luni și pe tot anul.

În Anexa 3 este prezentat gradul de realizare a veniturilor în anii 2021 și 2022.

Anexa 4 detaliaza programul de investitii pe anul 2022 (bugetat si realizat) si prognoza pentru anii 2023, 2024 si 2025. Pentru anul 2023 s-au bugetat cheltuieli pentru investitii in suma totala de 93.839.300 lei (1+2+3):

1. Mijloace fixe care vor fi in proprietatea CTP Cluj-Napoca - 11.423.300 lei. Toate achizitiile se vor face din surse proprii. Din aceasta suma 1.500.000 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 1.000.000 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 – 73.581.000 lei, compuse din:

A. Fonduri externe nerambursabile, 72.525.000 lei, inclusiv TVA:

- studii necesare pentru autobuze cu hidrogen, in valoare de 425.000 lei.

- 40 autobuze electrice articulate, in valoare de 148.000.000 lei (3.700.000 lei / 1 autobuz), care sunt bugetati astfel – 66.600.000 lei in anul 2023 (18 autobuze), 40.700.000 lei in anul 2024 si 40.700.000 lei in anul 2025.

- 20 de automate stradale pentru ticketing, in valoare de 2.500.000 lei.

- modernizare platforma management sistemul de ticketing, in valoare de 1.750.000 lei.

- implementare dezvoltare platforma online pentru incarcarea titlurilor de calatorie pe carduri de transport, utilizand plata cu card bancar, in valoare de 1.250.000 lei.

B. Fonduri de la bugetul local, 1.056.000 lei, inclusiv TVA:

- Elaborare studiu de fezabilitate in vederea racordarii a trei substatii de redresare necesare extinderii retelei de troleibuze, in valoare de 266.000 lei. Substatie de redresare SR 9 – Nod Calvaria, pentru extinderea liniei pe Calea Floresti – Nod N – Str. Bucium, substatie de redresare SR 10 – depou tramvaie, pentru extinderea liniei pe B-dul Muncii – str. Cap. Grigore Ignat, substatie de redresare SR 11 – in incinta fostei Scolii Generale nr. 9 (Calea baciului nr. 18), pentru extinderea liniei pe Str. Corneliu Coposu – Calea Baciului.

- 3 statii de incarcare mobile 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 160.000 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