

1/3.11.2023

1-28 pag.

**HOTĂRÂRE**

privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al  
Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,  
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și  
cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca - proiect din inițiativa  
primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 857779/1/25.10.2023 al primarului municipiului Cluj-  
Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 857851/414/25.10.2023 al Direcției Economice și al  
Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul  
2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca;

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 și ale O.U.G. nr.109/2011 privind  
governanța corporativă a întreprinderilor publice;

Văzând Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 27/17.10.2023 cu privire la aprobarea  
rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin. 14, 133 alin. 1, 139 și 196 din Ordonanța de Urgență nr.  
57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**HOTĂRĂȘTE:**

Art.1. Se aprobă rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome  
a Domeniului Public Cluj-Napoca, conform Anexelor 1, 2, 3, 4 și 5 care fac parte integrantă din  
prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Regia Autonomă a Domeniului  
Public Cluj-Napoca, 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)

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT  
pe anul 2023**

mii lei										
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent (N) 2023	Propuneri Rectificare an curent (N) 2023	% 6 = 5/4*100	Prevederi an N + 1 2024	Prevederi an N + 2 2025	%	
									9=7/5* 100	10=8/7* 100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I		<b>VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)</b>	1	206.000	162.152	78,71	167.830	172.035	103,50	102,51
	1	Venituri totale din exploatare, din care	2	205.975	162.123	78,71	167.800	172.000	103,50	102,50
		a) subventii cf. prev. leg.	3							
		b) transferuri cf. prev. leg.	4							
	2	Venituri financiare	5	25	29	116,00	30	35	103,45	116,67
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd.19)</b>	6	203.900	159.652	78,30	165.240	169.300	103,50	102,46
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+R.10+Rd,18 ) din care:	7	203.350	158.732	78,06	164.040	168.000	103,34	102,41
	A	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	136.044	82.039	60,30	83.000	85.000	101,17	102,41
	B	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	665	723	108,72	750	760	103,73	101,33
	C	cheltuieli cu personalul(Rd.10=Rd.11+R.14+Rd.16 +Rd.17), din care:	10	59.486	69.340	116,57	73.590	74.840	106,13	101,70
		C0 ch. de natura salariala (Rd.11=Rd.12 + Rd. 13)	11	54.695	64.572	118,06	68.800	70.000	106,55	101,74
		C1 ch. cu salariile	12	47.834	56.990	119,14	61.000	62.000	107,04	101,64
		C2 bonusuri	13	6.861	7.582	110,51	7.800	8.000	102,88	102,56
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
		cheltuieli cu plăți compensatorii afereente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	2.043	1.987	97,26	1.990	1.990	100,15	100,00
		C5 cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	2.748	2.781	101,20	2.800	2.850	100,68	101,79
	D	alte cheltuieli de exploatare	18	7.155	6.630	92,66	6.700	6.800	101,06	101,49
	2	Cheltuieli financiare	19	550	920	167,27	1.200	1.300	130,43	108,33
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd1-Rd 6)</b>	20	2.100	2.500	119,05	2.590	2.735	103,60	105,60
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21							



	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23							
	4	IMPOZIT SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENLE DE MAI SUS	25							
<b>V</b>		PROFITUL/ PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-.Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care	26	2.100	2.500	<b>119,05</b>	2.590	2.735	<b>103,60</b>	<b>105,60</b>
	1	Rezerve legale	27	105	125	<b>119,05</b>	130	137	<b>104,00</b>	<b>105,38</b>
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0	0	<b>0,00</b>	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	1.995	2.375	<b>119,05</b>	2.460	2.598	<b>0,00</b>	<b>105,61</b>
	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. 27, 28, 29, 30, 31(Rd.32=Rd26-(Rd.27 la Rd.31)>=0)	32	0	0	<b>0,00</b>	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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							
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34							
	a	dividende cuvenite bugetului de stat	35							
	b	dividende cuvenite bugetului local	36							
	c	dividende cuvenite altor actionari	37							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 -rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare	38							
<b>VI</b>		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							

VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40							
	a	cheltuieli materiale	41							
	b	cheltuieli cu salariile	42							
	c	cheltuieli privind prestările de servicii	43							
	d	cheltuieli cu reclama și publicitate	44							
	e	alte cheltuieli	45							
VII I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	6.800	6.101	<b>89,72</b>	6.200	6.300	<b>101,62</b>	<b>101,61</b>
	1	Alocații de la buget	47	0	0	<b>0,00</b>	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		aloc.buget. aferente platii angaj. din anii precedenti	48							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2.110	2.288	<b>108,44</b>	2.500	2.800	<b>109,27</b>	<b>112,00</b>
X		DATE DE FUNDAMENTARE								
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	759	872	<b>114,89</b>	880	890	<b>100,92</b>	<b>101,14</b>
	2	Nr. mediu de salariați total	51	782	830	<b>106,14</b>	840	850	<b>101,20</b>	<b>101,19</b>
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala *	52	5.674	6.297	<b>110,98</b>	6.300	6.350	<b>100,05</b>	<b>100,79</b>
	4	<b>Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat**)</b>	53	4.723	4.879	<b>103,30</b>	5.300	5.350	<b>108,63</b>	<b>100,94</b>
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd.2/rd. 51)	54	263,40	195,33	<b>74,16</b>	199,76	202,35	<b>102,27</b>	<b>101,30</b>
	6	<b>Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat</b>	55	188,59	195,33	<b>103,57</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite /persoana)	56							
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=Rd.6/Rd,1)*1000	57	989,81	984,58	<b>99,47</b>	984,57	984,10	<b>100,00</b>	<b>99,95</b>
	9	Plăți restante	58	0	0	<b>0,00</b>	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	10	Creanțe restante	59	2.000	3.003	<b>150,15</b>	2.900	2.700	<b>96,57</b>	<b>93,10</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Ion Pantelimon



DIRECTOR FINANCIAR CONTABILITATE  
Ec. Zoita Bumb

Anexa 1 la Hotararea nr...../2023  
cuprinde un numar de 3 pagini.



**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI  
CLUJ NAPOCA**

**Regia Autonomia a Domeniului Public**

**ANEXA 2 la Hotararea nr.**

**/2023**

**Detalierea ind. economico-financiari prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli RECTIFICAT și repartizarea pe trimestre a acestora**

**mii lei**

Nr. rd.	INDICATORI	an precedent (N-1) 2022		an curent (N) 2023		Propuneri rectificare an curent (N) 2023	%	%	din care											
		Aprobat		Aprobat					Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV								
		C	D	C	D															
													conform Hot. CA	conform Hot. CA						
0																				
1	2	3	4	4a	5	6	6a	7	8	9=8/5*100	10=8/6a*100	11	12	13	14					
	<b>VENITURI TOTALE (Rd1=Rd. 2+Rd. 22)</b>	1	0	200.841	205.640		206.000	105.725	162.152	78,85	78,71	32.933	79.067	134.683	162.152					
	Venituri totale din exploatare Rd2=(rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	0	200.830	205.621		205.975	105.700	162.123	78,85	78,71	32.930	79.060	134.670	162.123					
	a) din producția vanduta (Rd3=rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	0	156.231	162.133		165.005	87.880	144.210	88,95	87,40	22.730	58.620	103.970	144.210					
	a1) din vanzarea produselor	4		2.417	2.440		2.400	650	800	32,79	33,33	400	900	1.500	800					
	a2) din servicii prestate	5		152.502	158.120		161.035	86.294	142.170	89,91	88,29	22.000	57.000	101.300	142.170					
	a3) din redevente si chirii	6		1.102	1.398		1.400	920	1.220	87,27	87,14	300	650	1.050	1.220					
	a4) alte venituri	7		210	175		170	16	20	11,43	11,76	30	70	120	20					
	b) din vanzarea mărfurilor	8		274	371		370	234	270	72,78	72,97	50	140	250	270					
	c) din subvenții si transferuri de exploatare af. cifrei de afaceri nete( Rd9=rd. 10 + rd. 11), din care:	9	0	0	0		0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0					
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale in vigoare	10																		
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	11																		
	d) din producția de imobilizări	12		0	-177		0	108	108	0,00	0,00				108					
	e) venituri aferente costului producției in curs de execuție	13																		
	f) alte venituri din exploatare (Rd14=rd. 15+ rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	0	44.325	43.294		40.600	17.478	17.535	40,50	43,19	10.150	20.300	30.450	17.535					
	f1) din amenzi si penalitati	15		1.080	1.283		600	2.186	2.240	174,59	373,33	150	300	450	2.240					
	f2) din vânzarea activelor si alte operații de capital (Rd16=rd. 17 + rd. 18), din care:	16	0	4	4		0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0					
	- active corporale	17		4	4		0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0					
	- active necorporale	18																		

117











B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd. 78=rd.79+rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78	0	728	708	665	658	723	102,12	108,72	269	387	607	723
a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79												
b) ch. cu redeventa pentru concesiunea bunurilor publice si resursele minerale	80												
c) ch. cu taxa de licența	81		8	11	10	14	20	181,82	200,00	2	4	6	20
d) ch. cu taxa de autorizare	82		45	79	70	34	50	63,29	71,43	15	30	47	50
e) ch. cu taxa de mediu	83		3	5	5	2	3	60,00	60,00	2	3	4	3
f) cheltuieli cu alte taxe si impozite	84		672	613	580	608	650	106,04	112,07	250	350	550	650
C. Cheltuieli cu personalul (rd.85=rd. 86+rd.99 + rd. 103 + rd. 112), din care:	85	0	60.229	59.775	59.486	51.034	69.340	116,00	116,57	20.441	36.926	49.053	69.340
C Cheltuieli de natura salariala (rd.86=rd. 87 + rd. 91)	86	0	56.469	56.027	54.695	47.470	64.572	115,25	118,06	19.035	34.250	45.200	64.572
C1 Cheltuieli cu salariile (rd.87=rd. 88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87	0	49.581	49.262	47.834	42.066	56.990	115,69	119,14	16.835	30.300	39.500	56.990
a) salarii de baza	88		38.975	38.659	42.328	33.931	45.732	118,30	108,04	15.000	27.000	35.000	45.732
b) sporuri, prime si alte bonificații aferente salariului de baza (conform CCM)	89		10.606	10.603	5.506	8.135	11.258	106,18	204,47	1.835	3.300	4.500	11.258
c) alte bonificații (conform CCM)	90												
C2 Bonusuri (rd.91=rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91	0	6.888	6.765	6.861	5.404	7.582	112,08	110,51	2.200	3.950	5.700	7.582
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările si completările ulterioare, din care:	92		2.095	2.067	1.454	1.297	1.856	89,79	127,65	398	796	1.194	1.856
tichete de cresa, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93												
tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94		1.027	1.018	452	500	452	44,40	100,00	0	235	235	452
b) tichete de masa;	95		4.793	4.698	5.407	4.107	5.726	121,88	105,90	1.802	3.154	4.506	5.726
c) vouchere de vacanta;	96												
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut in anul precedent	97												
e) alte cheltuieli conform CCM.	98												
C3 Alte cheltuieli cu personalul (rd.99=rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100												
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecătorești	101												
c) cheltuieli de natura salariala aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102												



C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (rd.103=rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd. 111), din care:	103 0	1.450	1.450		2.043	1.509	1.987	137,03	97,26	490	1.073	1.563	1.987
	a) pentru directori/directorat	104	1.323	1.323	1.790	1.369	1.795		135,68	100,28	427	940	1.367	1.795
	componenta fixa	105												
	componenta variabila	106												
	b) pentru consiliul de administratie/consiliul de	107	127	127	253	140	192		151,18	75,89	63	133	196	192
	componenta fixa	108												
	componenta variabila	109												
	c) pentru cenzori	110												
	d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111												
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	2.310	2.298	2.748	2.055	2.781		121,02	101,20	916	1.603	2.290	2.781
D.	Alte cheltuieli de exploatare (rd.113=rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:	113 0	6.782	8.284	7.155	5.397	6.630		80,03	92,66	1.790	3.585	5.375	6.630
	a) cheltuieli cu majorari si penalitati (rd.114=rd. 115 + rd. 116), din care:	114 0	116	173	250	737	1.305		754,34	522,00	60	120	190	1.305
	către bugetul general consolidat	115	101	101	200	725	1.290		1.277,23	645,00	50	100	150	1.290
	către alti creditor	116	15	72	50	12	15		20,83	30,00	10	20	40	15
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	32	31	25	19	20		64,52	0,00	10	25	25	20
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118												
	d) alte cheltuieli	119	95	100	80	3	5		5,00	6,25	20	40	60	5
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale si necorporale	120	6.539	6.469	6.800	4.638	5.300		81,93	77,94	1.700	3.400	5.100	5.300
	f) ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (rd.121=rd. 122 - rd. 125), din care:	121 0	0	1.511	0	0	0		0,00	0,00	0	0	0	0
	f1) ch. privind ajustările si provizioanele	122	0	1.531	0	0	0		0,00	0,00	0	0	0	0
	f1.1) proviz. priv. participarea la profit a salariaților	123												
	f1.2) proviz. in leg. cu contractul de mandat	124												
	f2) venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	0	20	0	0	0		0,00	0,00	0	0	0	0
	f2.1) din anulara provizioanelor (rd126=rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126 0	0	0	0	0	0		0,00	0,00	0	0	0	0
	din participarea salariatilor la profit	127												
	din deprecierea imobilizărilor corporale si a activelor circulante	128												
	venituri din alte provizioane	129												



2	Cheltuieli financiare (rd.130=rd. 131 + rd. 134 + rd. 137), din care:	130	0	465	521	550	562	920	176,58	167,27	130	271	401	920
	a) cheltuieli privind dobânzile , din care:	131	0	464	520	549	532	885	170,19	161,20	130	270	400	885
	a1)afacente creditelor pentru investitii	132		0	0	0	53	105	0,00	0,00	0	0	0	105
	a2)afacente creditelor pentru activitatea curenta	133		464	520	549	479	780	150,00	142,08	130	270	400	780
	b) cheltuieli din diferente de curs valutar , din care:	134	0	0	1	1	0	0	0,00	0,00	0	1	1	0
	b1)afacente creditelor pentru investitii	135												
	b2)afacente creditelor pentru activitatea curenta	136												
	c) alte cheltuieli financiare	137		1	0	0	30	35	0,00	0,00	0	0	0	35
III	<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=rd. 1 - rd. 28)</b>	138	0	1.786	1.831	2.100	-2.287	2.500	136,54	119,05	-5.119	-4.491	-2.861	2.500
	venituri impozabile	139												
	cheltuieli nedeductibile fiscale	140												
IV	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	141												
V	<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>													
1	Venituri totale din exploatare, din care:( Rd.2)	142	0	200.830	205.621	205.975	105.700	162.123	78,85	78,71	32.930	79.060	134.670	162.123
	venituri din subventii si transferuri	143												
	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii si a rezultatului brut,cf. Legii anuale a bugetului de stat	144		58.500	58.500	58.500	58.500	0	0,00	0,00				0
2	Cheltuieli totale din exploatare, din care:Rd.29	145	0	198.590	203.288	203.350	107.450	158.732	78,08	78,06	37.922	83.287	137.143	158.732
	alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent cf. Legii anuale a bugetului de stat	146												
3	Cheltuieli de natura salariala (rd. 86), din care **	147	0	56.469	56.027	54.695	47.470	64.572	115,25	118,06	19.035	34.250	45.200	64.572
	cheltuieli sociale = Rd. 92	147a	0	2.095	2.067	1.454	1.297	1.856	89,79	127,65				1.856
	chelt cfm Legii Bugetului de Stat	147b		9.623	9.623	8.918	6.690	14.120	146,73	158,33				14.120
		147c												
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148		873	838	759	855	872	104,06	114,89	878	759	759	872
5	Nr. mediu de salariați	149		850	828	782	816	830	100,24	106,14	851	805	789	830
6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd. 147/Rd149/12*1000)	150		5.536	5.639	5.829	6.464	6.483	114,97	111,23	x	x	x	6.483
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,cf OG26/2013(Rd, 147-rd92*-rd97)/Rd149/12*1000	151		5.331	5.431	5.674	6.287	6.297	115,95	110,98	x	x	x	6.297



	<b>c) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalcultat cf OG26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat</b>	<b>152</b>		4.387	4.462	4.723	5.376	4.879	109,34	103,30	x	x	x	4.879
7	a) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu ( mii lei/persoana) (rd. 2 /rd. 149)	153		236,27	248,33	263,40	129,53	195,33	78,66	74,16	x	x	x	195,33
	<b>b) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat</b>	<b>154</b>		167,45	177,68	188,59	57,84	195,33	109,93	103,57				195,33
	c) Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/rd. 149	155												
	c1) Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care:	156												
	cantitatea de produse finite (QPF)	157												
	pret mediu (p)	158												
	valoarea = QPF x p	159												
	pondera in ven. totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160												
8	Plati restante	161												
9	Creante restante, din care:	162		1.343	2.205	2.000	7.142	3.003	136,19	150,15	2.200	2.100	2.100	3.003
	de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163												
	de la operatori cu capital privat	164		1.343	2.205	2.000	7.142	3.003	136,19	150,15	2.200	2.100	2.100	3.003
	de la bugetul de stat	165												
	de la bugetul local	166												
	de la alte entitati	167												
10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168												
11	Redistribuirii/distribuirii totale cf. OUG NR.29/2017 din	169												
	alte rezerve	170												
	rezultatul reportat	171												

DIRECTOR FINANCIAR CONTABILITATE  
Ec. Zoita Bumb

*[Handwritten signature]*

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Ion Pantelimon  


*[Handwritten signature]*

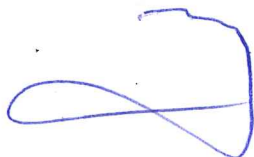
Anexa 2 la Hotararea nr...../2023  
cuprinde un numar de 7 pagini.



### Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. crt.	INDICATORI	mii lei					
		Prevederi an N-2 2021		%	Prevederi an (N-1) 2022		%
		Aprobat	Realizat	$4=3/2*100$	Aprobat	Realizat	$7=6/5*100$
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Venituri totale (rd.1+rd.2)*, din care</b>	<b>170.550</b>	<b>174.460</b>	<b>102,29</b>	<b>200.841</b>	<b>205.640</b>	<b>102,39</b>
1.	Venituri din exploatare (*)	170.546	174.455	<b>102,29</b>	200.830	205.621	<b>102,39</b>
2.	Venituri financiare	4	5	<b>125,00</b>	11	19	<b>172,73</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Ion Pantelimon



DIRECTOR FINANCIAR CONTABILITATE  
Ec. Zoita Bumb



Anexa 3 la Hotararea nr. .... /2023  
cuprinde un numar de 1 pagini.



Programul de investitii, dotari si sursele de finantare 2023 RECTIFICAT

mii lei								
	INDICATORI	Data finalizarii investitiei ANUL	An precedent (N-1)2022		An curent (N) 2023		Prevederi	
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	Aprobat An curent (N) 2023	Propuneri RECTIFICARE an curent (N)2023	an N +1 2024	an N + 2 2025
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTITIILOR, din care:</b>		<b>6.539</b>	<b>6.469</b>	<b>6.800</b>	<b>6.101</b>	<b>7.656</b>	<b>7.706</b>
	<b>1 Surse proprii, din care:</b>		<b>6.539</b>	<b>6.469</b>	<b>6.800</b>	<b>5.300</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>
	a) - amortizare		6.539	6.469	6.800	5.300	6.900	6.900
	b) - profit							
	<b>2 Alocatii de la buget</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Credite bancare, din care:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>756</b>	<b>806</b>
	a) - interne-leasing financiar	2028	0	0	0	801	756	806
	b) - externe							
	<b>4 Alte surse, din care:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II	<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTITII, din care:</b>		<b>3.766</b>	<b>3.455</b>	<b>2.110</b>	<b>2.288</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	<b>1 Investitii in curs, din care:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) <i>pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:</i>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Lucrari montare cantar auto str. Cantonului FN si betonare platforma	2023	0	0	100	0	0	0
	b) <i>pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</i>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	c) <i>pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</i>							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							

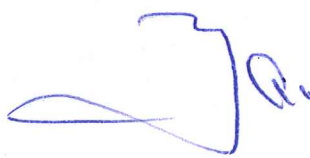



	<b>d) pentru bunurile luate in concesiune, inchiriate sau in locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</b>							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							
<b>2</b>	<b>Investitii noi, din care:</b>		<b>330</b>	<b>229</b>	<b>660</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:</b>		<b>330</b>	<b>229</b>	<b>660</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Lucrari montare cantar auto str. Cantonului FN si betonare platforma	2022	330	229	0	0	0	0
	Lucrari imprejmuire la centrul de caini	2023	0	0	100	0	0	0
	Lucrari montare panouri fotovoltaice Calea Someseni nr. 2	2023	0	0	560	0	0	0
	Lucrari executare atelier mecanic in str. Cantonului fn	2023	0	0	0	108	0	0
	<b>b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							
	<b>d) pentru bunurile luate in concesiune, inchiriate sau in locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unitari administrativ teritoriale:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							
<b>3</b>	<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau a) unitatii administrativ teritoriale:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

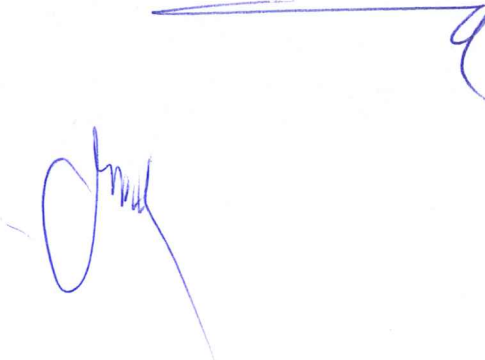


	<b>c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</b>							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							
	<b>d) pentru bunurile luate in concesiune, inchiriate sau in locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unitatii administrativ teritoriale:</b>							
	- (denumire obiectiv)							
	- (denumire obiectiv)							
	-							
4	<b>Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale</b>	<b>3.436</b>	<b>3.226</b>	<b>1.350</b>	<b>2.180</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	
5	<b>Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii, din care:</b>							
	a) interne							
	b)externe							

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Ion Pantelimon

DIRECTOR FINANCIAR CONTABILITATE  
Ec. Zoita Bumb



Anexa 4 la Hotararea nr...../2023  
cuprinde un numar de 3 pagini.



Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante 2023 RECTIFICAT

Nr. crt.	Masuri	Termen de realizare	an precedent (N -1) 2022		an curent (N) 2023		an N + 1 2024		an N + 2 2025	
			Preliminat/Realizat		Influente (+/-)		Influente (+/-)		Influente (+/-)	
			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
<b>Pct. I</b>	<b>Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a platilor restante</b>									
1	Măsura 1...-CREȘTEREA VOLUMULUI PRODUCTIEI SI A SERVICIILOR PRESTATE	in cursul anului	X	X	669	0	90	0	145	0
2	Măsura 2.....RESPECT. TERMEN. DE PLATA A DATORILOR	in cursul anului	X	X	0	0	0	0	0	0
	Masura ...		X	X	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL Pct. I</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>669</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>145</b>	<b>0</b>
<b>Pct. II</b>	<b>Cauze care diminueaza efectul masurilor prevăzute la Pct. I</b>									
1.	Cauza 1 Reducerea serviciilor prestate		X	X	0	0	0	0	0	0
2	Cauza 2.		X	X	0	0	0	0	0	0
	Cauza		X	X	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL Pct. II</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pct. III</b>	<b>TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II</b>		<b>1.831</b>	<b>0</b>	<b>669</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>145</b>	<b>0</b>



DIRECTOR GENERAL  
Ing. Ion Pantelimon

DIRECTOR FINANCIAR CONTABILITATE  
Ec. Zoita Bumb



**MUNICIPIUL CLUJ-NAPOCA**  
**PRIMARUL**  
**Nr. 857779/1/25.10.2023**

**REFERAT DE APROBARE**

a proiectului de hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca,

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.

Cu adresa nr. 17507 din 18.10.2023, Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca a depus propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023, însoțită de Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 27/17.10.2023.

Veniturile totale ale RADP Cluj se diminuează la suma de 162.152 mii lei ca urmare a restrângerii unor activități și ca urmare a execuției veniturilor la data de 30.09.2023, implicit și cheltuielile se diminuează la suma de 159.652 mii lei.

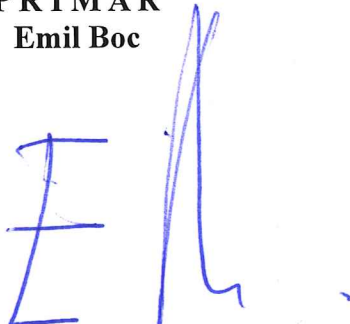
Rezultatul brut crește de la 2.100 mii lei la 2.500 mii lei.

Cheltuielile de natură salarială cresc la 64.572 mii lei, cu respectarea politicii salariale stabilită prin Legea bugetului de stat pe anul 2023, nr.368/2022.

Programul de investiții crește de la 2.110 mii lei la 2.288 mii lei, cu sumele aferente dotărilor independente.

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 rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca.

**PRIMAR**  
**Emil Boc**





**RAPORT DE SPECIALITATE  
privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea rectificării  
bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023  
al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca,**

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 857779 din data de 25.10.2023 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca.

Văzând adresa primită de la Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca, nr. 17507 din 18.10.2023 privind propunerea de rectificare a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca însoțită de Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 27/17.10.2023,

**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:**

***Regia Autonomă a Domeniului Public rectifică bugetul de venituri și cheltuieli, conform art. 10, alin.2, lit. f), și alin.(4), astfel:***

*f) în alte situații impuse de prevederile legale.*

*(4) Rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli prevăzută la alin. (2) se aprobă, în condițiile art. 4 alin. (1)-(3), până la data de 31 octombrie a anului curent, cu excepția situațiilor prevăzute la alin. (2) lit. f), care se aprobă până la finele exercițiului financiar al anului curent.*

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

(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;



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;

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;

Veniturile totale ale RADP Cluj se diminuează la suma de 162.152 mii lei ca urmare a restrângerii unor activități și ca urmare a execuției veniturilor la data de 30.09.2023, implicit și cheltuielile se diminuează la suma de 159.652 mii lei.

Rezultatul brut crește de la 2.100 mii lei la 2.500 mii lei.

Cheltuielile de natură salarială cresc la 64.572 mii lei, cu respectarea politicii salariale stabilită prin Legea bugetului de stat pe anul 2023, nr.368/2022.

Programul de investiții crește de la 2.110 mii lei la 2.288 mii lei, cu sumele aferente dotărilor independente.

Indicele de creștere a câștigului mediu lunar recalculat/salariat (103,30%) nu depășește indicele de creștere a productivității muncii recalculate (103,57%).

**Au fost respectate prevederilor O.M.F.P. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.**

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

**Din perspectivă juridică sunt incidente și aplicabile următoarele prevederi legale:**

**Art. 4 alin. 1 lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, potrivit căroră :**

**Art. 4**

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

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



**Art. 6 alin. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, potrivit căroră :**

**Art.6**

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

**Art. 3, pct. 1 lit. h din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta 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. 14 din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, potrivit căroră:**

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

Din punct de vedere juridic raportat la dispozițiile **art. 4 alin. 1 lit. a) și art. 6 alin. 1** din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, la dispozițiile **art. 3, pct. 1 lit. h)** din OUG nr. 109/2011 privind 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 rectificării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.**

DIRECȚIA JURIDICĂ,  
DIRECTOR EXECUTIV  
ALINARUS

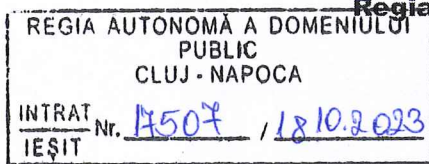
*[Signature]*  
25.10.2023

DIRECȚIA ECONOMICĂ,  
DIRECTOR EXECUTIV  
OLIMPIA MOIGRĂDAN

ȘEF SERVICIU,

ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ





**Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca**

400397 Cluj-Napoca, Calea Someseni Nr. 2

Tel. 40-(0)264-55 26 66; 40-(0)264-44 45 76

J12/117/1991, RO 201233

E-mail: office@radpcj.ro; web: www.radpcj.ro



Catre,

**PRIMARIA MUNICIPIULUI CLUJ NAPOCA  
DIRECTIA ECONOMICA**

**Referitor : la B.V.C. Rectificat al R.A.D.P. Cluj Napoca pe anul 2023**

**Va inaintam H.C.A. nr. 27 /17.10.2023 privind aprobarea B.V.C. rectificat al R.A.D.P. Cluj Napoca pe anul 2023, alaturat cu anexele care fac parte din prezenta hotarare, in vederea promovarii unui proiect de H.C.L.**

**Va multumim pentru colaborare!**

**Director General,  
Ing Ion Pantelimon**



**Director Financiar Contabilitate,  
Ec. Zoita Bumb**





## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE RADP CLUJ NAPOCA

### HOTARARE

Consiliul de Administratie al RADP Cluj Napoca, intrunit in sedinta ordinara, desfasurata in regim de videoconferinta in data de 17.10.2023

In temeiul prevederilor HCL nr. 454/07.06.2022

Examinand Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al RADP Cluj Napoca- rectificat, pe anul 2023

### HOTARASTE:

**Art. 1.** Se aproba Bugetul de Venituri si Cheltuieli al Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj Napoca- rectificat, pe anul 2023, cuprins in Anexele 1-5 si care fac parte integranta din prezenta.

**Art.2** Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza conducerea executiva a RADP Cluj Napoca.

**Art.3** Prezenta hotarare se comunica, in termenul prevazut de lege, Consiliului Local al Municipiului Cluj Napoca si se va aduce la cunostinta publica prin postarea pe pagina de internet [www.radpcj.ro](http://www.radpcj.ro)

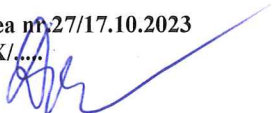
**Presedinte**

**Consiliul de Administratie al RADP Cluj Napoca**

**ing. Ioan Morocazan**



Hotararea nr.27/17.10.2023  
DT/ 3 EX/.....





## Notă de fundamentare pentru rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli al RADP Cluj Napoca pe anul 2023

Bugetul de Venituri și Cheltuieli al RADP Cluj-Napoca pe anul 2023 a fost aprobat prin HCL nr. 90/03.03.2023 , in conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 26/2013 si a avut la baza proiectia veniturilor si cheltuielilor estimate la data elaborarii acestuia.

Fata de momentul întocmirii si aprobarii BVC, in executia bugetara au intervenit diverse elemente, atat din punct de vedere legislativ cat si al situatiei efective a modului de desfasurare a lucrarilor si serviciilor pe care regia le executa/presteaza. Elementele esentiale in motivarea rectificarii BVC 2023 sunt: finalizarea constructiei si predarea Centrului de Management Integrat al Deseurilor, precum si sistarea activitatii de operare deseuri.

În acest context se impune regandirea structurii veniturilor si cheltuielilor, determinate pe baza executiei bugetare din primele 9 luni ale anului si previzionarea pentru trimestrul IV 2023.

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli rectificat pe anul 2023 s-a facut cu respectarea prevederilor legale cuprinse in urmatoarele acte normative:

-OG 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, cu modificarile si completarile ulterioare



-Legea nr 368/2022 a Bugetului de Stat pe anul 2023

-Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

-Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare

-OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare

-OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare

-Contractul Colectiv de muncă al Regiei, în vigoare în anul 2023

Rectificarea BVC pentru anul 2023 se face conform **art. 10 din Ordonanța nr. 26/2013** care prevede la alin. (2) „Operatorii economici pot proceda la rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli, conform prevederilor art. 4 atunci când din motive temeinic justificate sunt necesare modificări ale nivelului următorilor indicatori economico-financiari aprobați, astfel:

*f) ” în alte situații impuse de prevederile legale ”*



Sinteza indicatorilor economico-financiari din BVC RECTIFICAT pentru anul 2023 comparativ cu BVC APROBAT, se prezinta astfel :

Nr. crt.	INDICATORI (mii lei)	BVC APROBAT 2023	PROPUNERE BVC RECTIFICAT 2023	DIFERENTE	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
<b>1.</b>	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>206.000</b>	<b>162.152</b>	<b>-43.848</b>	<b>78,71</b>
1.1	Venituri din exploatare	205.975	162.123	-43.852	78,71
1.2	Venituri financiare	25	29	4	116,00
<b>2.</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>203.900</b>	<b>159.652</b>	<b>-44.248</b>	<b>78,30</b>
2.1	Cheltuieli de exploatare	203.350	158.732	-44.618	78,06
2.2	Cheltuieli financiare	550	920	370	167,27
<b>3.</b>	<b>PROFIT</b>	<b>2.100</b>	<b>2.500</b>	<b>400</b>	<b>119,05</b>

Din analiza indicatorilor se observa respectarea prevederii Ordin MFP 3818/2019 care stipuleaza: „Veniturile si cheltuielile totale se programeaza/se estimeaza, astfel incat indicele de crestere a cheltuielilor totale, de regula, sa nu depaseasca indicele de crestere a veniturilor totale”

In urma rectificarii se prognozeaza obtinerea unui rezultat financiar in crestere cu 19,05% .

### 1.Venituri

**Veniturile totale** ale RADP Cluj Napoca **se diminueaza cu 43.848** mii (21,29%)  
Influentele se reflecta in principal pe urmatoarele categorii de venituri realizate dupa cum urmeaza:

- In cazul activitatilor de reparatii, intretinere si modernizare strazi veniturile au fost influentate negativ de demararea cu intarziere atat din cauza conditiilor tehnice cat si meteo, a lucrarilor in zona principalelor trei investitii(Valea Seaca, Giuseppe Verdi si Valea Chintaului)



- La activitatea de operare și depozitare deseuri diminuarea veniturilor realizate față de prognozat ca urmare a încetării contractului de operare deseuri.

## 2 – Cheltuieli

**Cheltuielile totale ale regiei se diminuează cu 44.248 mii (21,70%)**

Influențele se reflectă pe următoarele categorii de cheltuieli menționate mai jos:

- Cheltuielile de exploatare se diminuează cu 44.618 mii lei
- Cheltuielile financiare o creștere de 370 mii lei
  - În ceea ce privește cheltuielile de personal, acestea se măjorează cu 9.854 mii lei. Majorarea acestora s-a făcut cu respectarea obiectivelor de natură salarială, stabilite prin **Legea nr. 368- Legea bugetului de stat pentru anul 2023**, respectiv art. 63, alin (1), operatorii economici „*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 preturilor prognozat pentru anul 2023*” ,
    - b) „*cu sumele reprezentând creșteri ale castigului 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*” ,
    - 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*” ,



Totodată la rectificarea cheltuielilor de personal au fost respectate și prevederile art 63 alin. (3) al Legii 368/2022 astfel: „Operatorii economici pot majora castigul 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”, coroborat cu alin . (5) „pentru determinarea productivității muncii prevăzută la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează :

- a) *veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent fie în anul curent”*

Ca urmare indicele de creștere a castigului mediu lunar recalculat/salariat (103,30%) nu depășește indicele de creștere a productivității muncii recalculate (103,57%). În aceste condiții regia a respectat politica salarială stabilită prin **Legea Bugetului de Stat nr 368/2022 pe anul 2023.**

### **3- Profit**

În bugetul aprobat a fost prevăzută realizarea unui profit de **2.100 mii lei**, corelat cu veniturile și cheltuielile inițiale. În condițiile expuse în prezenta notă, în urma executiei bugetare la 12 luni la nivelul cheltuielilor și veniturilor rectificate estimăm **realizarea unui profit de 2.500 mii lei.**

## CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Cheltuielile prevazute in BVC aprobat pe anul 2023 au fost in suma de **2.110 mii lei**.

Propunem rectificarea programului de investitii pentru anul 2023 in valoare de **2.288 mii lei**, respectiv **o majorare de 178 mii lei**.

Pe capitole de cheltuieli, situatia se prezinta astfel:

- Investitii in curs – o diminuare cu 100 mii lei;
- Investitii noi – o diminuare cu 552 mii lei;
- Dotari independente – o majorare cu 830 mii lei

Cauzele principale ale diminuarilor pentru investitii in curs si investitii noi sunt lipsa resurselor financiare si reportarea lor pentru anul 2024.

La capitolul dotari independente – achizitii de bunuri, majorarea se datoreaza necesitatii achizitiilor de mijloace fixe folosite in desfasurarea activitatilor regiei.

Fata de cele prezentate, supunem spre analiza si aprobare, Bugetul de Venituri si Cheltuieli Rectificat pe anul 2023, insotit de Anexe 1-5.

**Director General,**  
**Ing. Ion Pantelimon**



**Director Financiar Contabilitate,**  
**Ec. Bumb Zoita**

