

Direcția Economică

Nr.înreg.292/30.08.2024

[Redacted] Aprobat

Consiliul de Administrație

Dobre Daniel Eugen

Manolache Ioan  
[Redacted]

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**  
**A BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024**

Ținând cont de prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023, O.M.F.P nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, O.G. 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, Legii nr.31/1990 privind societățile cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare,

am elaborat proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, după cum urmează:

1. Gradul de realizare al veniturilor proprii programate pentru anul 2022 a fost peste 92% fapt ce dă posibilitatea fundamentării veniturilor proprii la un nivel care să poată acoperi cheltuielile previzionate, conform Art.14 alin(7) din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.
2. Veniturile societății sunt de două tipuri: venituri financiare și venituri din exploatare.  
Veniturile din exploatare au fost fundamentate în baza prevederilor Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului Public de Călători cu numărul 5/29.07.2021 încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov, pe o perioadă de 10 ani, având ca scop prestarea de servicii publice de transport local de călători de interes economic general și stabilirea condițiilor pentru modernizarea și dezvoltarea sistemului public de transport integrat de persoane în Municipiul București și Județul Ilfov, precum și pe Raportul de audit tehnico economic pentru anul 2023, numit în cele ce urmează "Raportul".

3. Astfel, pentru anul 2023, în cuprinsul Raportului se menționează:

Indicatori	Conform dosarului de compensatie		C2 - considerand ajustarile contabile si economice
	Valoare [LEI]	Valoare [LEI]	
<b>Anul 2023</b>			
(Km) Număr total de vehicul* kilometri efectuați	1.121.529,01		1.121.529,01
Autobuz, din care:			
- linii regionale	1.121.529,01		1.121.529,01
(C unitar) Cost unitar per kilometru	8,44 / 9,10		9,52
<b>CHELTUIELI</b>			
(Ch.1) Cheltuieli pentru PSO (Veh*Km efectuați x c unitar pe Km)	9.903.255,37		10.672.740,51
(Ch.2) Cheltuieli asociate contractelor comerciale	459.430,52		459.430,52
Cheltuieli Totale (Ch. 1 + Ch. 2)	10.362.685,89		11.132.171,03
(Pr) Profit rezonabil (Cheltuieli totale x 3,07%)	318.134,45		341.757,69
(V) Total venituri lunare pentru servicii de transport public (1+2):	1.100.260,75		1.250.020,30
care:	1.100.260,75		1.100.260,75
2. Alte venituri în cadrul ratei unde se prestează PSO	0,00		149.759,55
(C) Compensatia (conform contract) ( Ch. + Pr -V), din care:	9.580.559,59		10.223.908,38
1. Compensatie din diferente de tarif, respectiv:	1.540.535,24		1.540.535,24
2. Compensatia fără diferente de tarif, respectiv:			
Compensatie linii regionale	8.040.024,35		8.683.373,14
Total compensatie de piata (2-3) [LEI fără TVA]	8.040.024,35		8.683.373,14

4. De asemenea, în Raport se menționează: "În perioada auditată ianuarie 2023 - decembrie 2023, potrivit bilanței analitice de verificare întocmită la 31 decembrie 2023 primită de la Operator, Ecotrans STCM înregistrează Venituri în suma de 10.894.955 lei și Cheltuieli în suma de 11.389.143 lei, rezultatul în final o pierdere de 494.141 lei.

Structura cheltuielilor alocate în cost direct din balanta de verificare (afereant lui C1) e urmatoarea:

	balanta operator
6022 Ch. Privind Combustibilul	2.809.742,75
6024 Ch. Cu Piese de Schimb	647.269,58
6028 Ch. Cu alte Materiale Consumabile	109.917,93
603 Ch. Cu Obiecte de Inventar	16.472,50
604 Ch. Cu Materiale Nestocate	6.312,17
6051 Ch. Privind Consumul de Energie	7.199,68
6052 Ch. Privind Consumul de Apa	162,33
6053 Ch. Cu Gazele Naturale	2.694,16
611 Ch. Cu Intretinerea și Reparațiile	311.258,35



## E C O T R A N S

612	Ch. Cu Redevante, Locatiile de Gestiune si Chiriile	13.318,73
613	Ch. Cu Prime de Asigurare	54.810,91
621	Ch. Cu Colaboratori	82.080,00
623	Ch. De Protocol, Reclama si Publicitate	3.233,63
6231	Ch. De Protocol	869,83
626	Ch. Postale si Taxe de Telecomunicatii	20.505,86
627	Ch. Cu Servicii Bancare si Asimilate	9.039,97
628	Alte Ch. Cu Serviciile Executate de Terti	691.595,48
635	Ch. Cu Alte Impozite, Taxe si Varsaminte Asimilate	88.608,90
641	Ch. Cu Salariile Personalului	5.614.084,00
6421	Ch. Cu Avantajele in Natura Acordate Salariatilor	24.600,00
6422	Ch. Cu Tichetele de Masa Acordate Salariatilor	450.305,00
6461	Ch. Cu Contributia Asiguratorie pt Munca a Salariatilor	126.318,20
6462	Ch Cu Contributia Asiguratorie pt Munca a Altor Persoane	1.846,80
6581	Ch cu Despagubiri, Amenzi si penalitati	33.590,17
6588	Alte Ch. De Exploatare	1.421,66
666	Ch. Privind Dobanzile	2.376,42
668	Alte Ch. Financiare	1.357,96
6811	Ch. De Exploatare cu Amortizarea Imobilizarilor	258.150,30
		<b>11.389.143,27</b>

5. Astfel, în baza celor menționate în cuprinsul Raportului, anul 2023 s-a încheiat cu un profit rezonabil de 135.795 lei care va fi utilizat ca sursă de finanțare pentru obiectivele propuse în anul bugetar 2024.

6. Pentru bugetul societății Ecotrans STCM SRL aferent anului 2024, s-au stabilit venituri în sumă de 13.497.130 lei, după cum urmează:

Compensatie din diferente de tarif – 10.566.398 lei

Compensatie fara diferente de tarif- 1.545.550 lei

Vanzari titluri de calatorie - 1.275.182 lei

Venituri financiare - 110.000 lei

7. Și cheltuieli în sumă de 13.412.000 lei., defalcate după cum urmează:

Cheltuieli cu salariile = 7.022.000 lei

Cheltuieli cu combustibilul = 3.468.000 lei

Cheltuieli colaboratori = 72.000 lei

Cheltuieli cu piese auto si reparatii = 897.000 lei

Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe = 207.000 lei

Altele = 1.746.000 lei

8. Astfel, cheltuielile cuprinse în propunerea de Buget pentru anul 2024, au fost dimensionate ținând cont de rulajul prognozat pe mijloacele de transport, întregite de cota de profit rezonabil, elemente reglementate în contractul mai sus amintit.

Categoriile de cheltuieli eligibile pe baza cărora se determină modificarea costului unitar/km stabilit pentru serviciile de transport public local de călători prin curse regulate sunt următoarele:

- cheltuielile cu combustibilii și lubrifianții în cazul în care modificarea acestora are o influență mai mare decât cea a indicelui prețurilor de consum pe o perioadă de 3 luni consecutive;
- cheltuielile cu amortizarea se determină respectându-se reglementările legale în vigoare;
- cheltuielile cu întreținerea - reparațiile - piesele de schimb, anvelopele, acumulatori și alte cheltuieli în cazul în care modificarea acestora are o influență mai mare decât cea a indicelui prețurilor de consum pe o perioadă de 3 luni consecutive;
- cheltuielile cu munca vie fundamentate în funcție de legislația în vigoare, corelată cu principiul eficienței economice;
- cheltuielile cu impozitele, autorizațiile și alte taxe determinate potrivit prevederilor legale în vigoare;
- cheltuielile realizate în legătură cu pregătirea proiectelor de investiții finanțate din bugetele UAT-urilor membre TPBI.

9. Cheltuielile bugetare sunt în principal orientate pentru acoperirea principalelor categorii de cheltuieli – cheltuieli de personal, cheltuieli cu bunuri și servicii și cheltuieli pentru investiții.

Nivelul cheltuielilor incluse în proiectul de buget pot fi rectificate în cursul execuției bugetare pe măsura colectării veniturilor suplimentare programate sau atrase (respectiv împrumut bancar, valorificare de bunuri, sponsorizari).

10. În ceea ce privește fundamentarea sumelor reprezentând cheltuieli de personal, având în vedere rata inflației pentru 2023, care conform datelor publicate de INS este de 10%, și în considerarea dispozițiilor art. 49 alin 2 din Contractul Colectiv de Muncă la nivel de Unitate ( Majorările de salarii pentru perioada valabilității prezentului contract se vor negocia între părți, având în vedere, intensitatea muncii, specificul muncii, rata inflației, coeficienții de ierarhizare și alți indicatori conveniți de partenerii sociali sau dispoziții legale) s-a avut în vedere și o creștere a salariilor brute ale angajaților societății, cu rata inflației.

**În ansamblu, proiectul de buget al societății Ecotrans STCM SRL, propus spre aprobare, este un proiect construit pe estimări realiste, orientat către atingerea obiectivelor manageriale stabilite pe termen mediu și lung.**

**Director Economic,**



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE  
 Operatorul economic : ECOTRANS STCM SRL  
 ADRESA: Oras Chitila, str. Banatului, nr.70, camera 4, jud Ilfov  
 CUI RO39950464

ANEXA Nr. 1

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an precedent (N-1) 2023	Propuneri an curent 2024	%	Estimări an 2025	Estimări an 2026	%	
									9 = 7/5	10 = 8/7
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	11538	13497	117%	13767	14042	102%	102%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	11428	13387	117%	13655	13928	102%	102%
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0	0	0%	0	0	0%	0%
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0	0	0%	0	0	0%	0%
	2	Venituri financiare	5	110	110	100%	112	114	102%	102%
		CHELTUIELI TOTALE (Rd. 6= Rd.7+Rd.19)	6	11377	13412	118%	13680	13954	102%	102%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	11373	13406	118%	13674	13948	102%	102%
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	1974	4365	221%	4452	4541	102%	102%
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	89	113	127%	115	118	102%	102%
		C. cheltuieli cu personalul (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	10	6299	7022	111%	7162	7306	102%	102%
		C0 Cheltuieli de natură salariale (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	6089	6772	111%	6907	7046	102%	102%
		C1 ch. cu salariile	12	5614	6176	110%	6300	6426	102%	102%
		C2 bonusuri	13	475	596	0%	608	620	0%	0%
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	0%	0	0	0%	0%
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	0%	0	0	0%	0%
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	82	98	113%	95	97	102%	102%
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	128	157	123%	160	163	102%	102%
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	3011	1906	63%	1944	1983	102%	102%
	2	Cheltuieli financiare	19	4	6	0%	6	6	0%	0%
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	161	85	53%	87	88	102%	102%
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	26	14	52%	14	14	102%	102%
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22	0	0	0%	0	0	0%	0%
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23	0	0	0%	0	0	0%	0%
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24	0	0	0%	0	0	0%	0%
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	0	0	0%	0	0	0%	0%
V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	135	71	53%	73	74	102%	102%
	1	Rezerve legale	27	0	0	0%	0	0	0%	0%
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale	28	0	0	0%	0	0	0%	0%
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0	0	0%	0	0	0%	0%
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru	30	0	0	0%	0	0	0%	0%
	5	Alte repartiții prevăzute de lege	31	0	0	0%	0	0	0%	0%
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd.31)>= 0)	32	135	71	53%	73	74	102%	102%

7	Participarea salariilor 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	0	0	0%	0	0	0%	0%
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	0	0	0%	0	0	0%	0%
	a) - dividende cuvenite bugetului de stat	35	0	0	0%	0	0	0%	0%
	b) - dividende cuvenite bugetului local	36	0	0	0%	0	0	0%	0%
	c) - dividende cuvenite altor acționari	37	0	0	0%	0	0	0%	0%
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 33 - rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	139	71	0%	73	74	102%	102%
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	0	0	0%	0	0	0%	0%
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din	40	0	0	0%	0	0	0%	0%
	a) cheltuieli materiale	41	0	0	0%	0	0	0%	0%
	b) cheltuieli cu salariile	42	0	0	0%	0	0	0%	0%
	c) cheltuieli privind prestațiile de servicii	43	0	0	0%	0	0	0%	0%
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44	0	0	0%	0	0	0%	0%
	e) alte cheltuieli	45	0	0	0%	0	0	0%	0%
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	0	0	0%	0	0	0%	0%
	1) Alocații de la buget	47	0	0	0%	0	0	0%	0%
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din	48	0	0	0%	0	0	0%	0%
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	0	0	0%	0	0	0%	0%
X	DATE DE FUNDAMENTARE		0	0	0%	0	0	0%	0%
1	Nr. de personal programat la finele anului	50	60	65	108%	66	68	102%	102%
2	Nr. mediu de salariați total	51	56	65	116%	66	68	102%	102%
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale *	52	507	564	1	575	587	102%	102%
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	6089	6772	1	6907	7046	102%	102%
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (rd. 2/rd. 51)	54	199	212	107%	216	221	102%	102%
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	0	0	%	0	0	0%	0%
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	0	0	0%	0	0	0%	0%
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	57	986	993	100%	993	1013	100%	102%
9	Plăți restante	58	0	0	0%	0	0	0%	0%
10	Creeanțe restante	59	0	0	0%	0	0	0%	0%

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

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

CONDUCTORUL UNITĂȚII,

CONDUCTORUL  
COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL