

NOTA DE FUNDAMENTARE BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2026

Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii TRANSBUS SA Fetesti a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori la care statul sau UAT sunt actionari unici sau majoritari si ale OMFP nr 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli al operatorilor economici, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia

Fundamentarea propunerilor din BVC pentru anul 2026 s-a efectuat pe baza principiului continuitatii activitatii de transport public local de calatori in conditiile actuale. Dupa implementarea sistemului de ticketing, bugetul de venituri si cheltuieli va fi ajustat corespunzator in functie de costurile necesare desfasurarii activitatii. La intocmirea BVC s-au avut in vedere:

- nivelul preliminar si al realizarii veniturilor si cheltuielilor in anul 2025,
- tarifele in vigoare practicate de societate,
- prevederile Legii 43/2026 - Legea bugetului de stat pentru anul 2026,
- prevederile Bugetului Local al Municipiului Fetesti,
- prevederile HG 146/2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de 4325 lei, incepand cu 01.07.2026.
- OUG 89/ 2025 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative

I. VENITURI- Veniturile propuse a se obtine in anul 2026: **3.567.000 lei** sunt structurate astfel:

Indicatori	- lei-	Pondere %
VENITURI TOTALE, din care:	3.567.000	100.00%
1. Venituri totale din exploatare, din care:	3.560.000	
A. Venituri din productia vanduta, din care:	1.942.600	54.46%
1. Bilete vandute, din care:	1.217.000	
- Ruta Buliga - Gara	970.000	
- Ruta Colonisti - Gara	110.000	
- Ruta Vlasca - Gara	137.000	
2. Abonamente lunare vandute	305.000	
3. Abonamente elevi – acoperire gratuitate	414.000	
4. Venituri din alte activ de transport	6.600	
B. Venituri din subventii	1.617.400	45.34%
- Subv acoperire gratuitati, conf prevederi legale	417.400	
- Subv compensatie conf contract delegare gestiune	1.200.000	
2. Venituri financiare	7.000	0.20%

Activitatea principala a societatii este transport public local de persoane in municipiul Fetesti, conform cod CAEN 4931 «Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori»

Sunt organizate trei trasee distincte care fac legatura cartierelor Buliga, Duesti, Colonisti si Vlasca cu cartierul Fetesti Gara. Tarifele de transport au fost aprobate prin HCL 9/16.01.2019 dupa cum urmeaza:

- Bilet 1 calatorie Gara – Buliga 2,50 lei
- Bilet 1 calatorie Gara – Vlasca 2,00 lei
- Bilet 1 calatorie Gara – Colonisti 2,00 lei
- Abonament lunar nominal 63,00 lei Tarifele contin cota TVA 21%.

A. VENITURI DIN PRODUCTIA VANDUTA - 1.942.600 lei

La estimarea veniturilor din vanzarea titlurilor de calatorie s-au avut in vedere realizarile din ultimul an. Situatia comparativa privind titlurile de calatorie vandute in anul 2025 precum si cele propuse pentru anul 2026 este urmatoare:

Titluri de calatorie	2025 (realizat)	2026 (propunere)	Crestere %
Bilete Ruta Buliga – Gara – buc	426.310	469.480	110.13%
Bilete Ruta Colonisti - Gara – buc	59.752	66.550	111.38%
Bilete Ruta Vlasca - Gara – buc	75.105	82.885	110.36%
Abonamente lunare nominale - buc	5.325	5.850	110.00%
Abonamente lunare nominale elevi* - buc	7.550	7.950	103.29%

*De mentionat ca elevii beneficiaza de abonamente lunare nominale gratuite de calatorie in conformitate cu prevederile cu prevederile art 83 din Legea nr. 198 din 4 iulie 2023 a învățământului preuniversitar, iar factura este decontata din Bugetul Local conform prevederilor legale in vigoare.

Pentru anul 2026 au fost prognozate venituri din alte activitati de transport in regim de curse regulate speciale in interiorul orasului transport salariati, in suma totala de 6.600 lei.

B. VENITURI DIN SUBVENTII – 1.617.400 lei

In conformitate cu prevederile legale anumite categorii de persoane beneficiaza de gratuitate la transportul public local dupa cum urmeaza:

- veteranii de razboi si vaduvele veteranilor de razboi in baza Legii 44/1994
- fostii detinuti politici si fostii deportati in baza Decretului Lege 118/1990
- persoanele cu handicap grav si accentuat, insotitorii persoanelor cu handicap grav in prezenta acestora, insotitorii copiilor cu handicap accentuat, in prezenta acestora, insotitorii adultilor cu handicap grav si mintal accentuat, in prezenta acestora, asistentii personali ai persoanelor cu handicap grav, asistentii personali profesionisti ai persoanelor cu handicap grav sau accentuat, in baza Legii 448/2006. Sumele acordate de la Bugetul Local pentru acoperirea gratuitatilor la transport de care beneficiaza categoriile sus-mentionate (417.400 lei) sunt stabilite prin hotarari ale consiliului Local.

De asemenea in BVC a fost estimata subventia anuala de 1.200.000 lei cu titlul de compensatie pentru prestarea serviciilor publice de transport, conform contractului de delegare a gestiunii nr. 146311/24.06.2021 incheiat intre Municipiul Fetesti si SC TRANSBUS SA. Suma va compensa diferenta dintre totalul veniturilor generate în legătură cu prestarea serviciului public de transport de către Operator si totalul cheltuielilor eligibile, la nivelul cheltuielilor de exploatare și cheltuielilor financiare suportate de Operator pentru îndeplinirea obligațiilor de serviciu public, condițiilor de mediu impuse și a tuturor cerințelor prevăzute in Contractul de delegare a gestiunii, fundamentate în conformitate cu structura pe elemente de cheltuieli prevăzută in legislatie, plus o cota de profit rezonabila.

C. VENITURI FINANCIARE – Pentru anul 2026 au fost prognozate venituri financiare in suma de 7.000 lei - dobanzi depozite bancare

II. CHELTUIELI - Cheltuielile estimate pentru desfasurarii activitatii in anul 2026 in suma de **3.490.000 lei**, sunt structurate astfel:

Indicatori	-lei-	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE, din care	3.490.000	100.00%
1. Cheltuieli de exploatare	3.490.000	
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	769.000	22.04%
A1. Cheltuieli privind stocurile	573.500	
A2. Cheltuieli serv executate de terti (asigurari, licente, ITP, reparatii, etc)	120.600	
A3. Cheltuieli cu alte servicii	74.900	
B. Cheltuieli cu taxe si impozite	114.500	3.28%
C. Cheltuieli cu personalul, din care:	2.568.500	
C1. Cheltuieli cu salariile	2.390.000	73.59%
C2. Bonusuri	0	
C3. Alte cheltuieli cu personalul	0	
C4. Cheltuieli aferente contractelor de mandat	122.500	
C5. Contributii sociale aferente salariilor	56.000	
D. Alte cheltuieli de exploatare	38.000	1.09%
2. Cheltuieli financiare	0	

Cheltuielile au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor, avandu-se in vedere mentinerea in functiune a parcului auto existent, cheltuielile materiale necesare efectuarii curselor programate, cheltuielile cu personalul, cheltuielile de amortizare a mijloacelor fixe, taxe si impozite, alte cheltuieli cu tertii. Se observa ca ponderea cea mai mare o detin cheltuielile de personal, datorita specificului activitatii de transport public local de calatori.

Detalierea cheltuielilor:

1. CHELTUIELI DE EXPLOATARE 3.490.000 lei, din care:

A. CHELTUIELI CU BUNURI SI SERVICII 769.000, din care:

A1. Cheltuieli privind stocurile – 573.500 lei, din care:

- cheltuieli totale cu carburanti (benzina) si lubrifianti – 7000 lei, - estimate pentru consum benzina autoturism
- cheltuieli piese de schimb – 2.000 lei, estimate pentru consumul de piese in afara garantiei oferite de producator
- cheltuieli materiale de natura obiectelor de inventar – 7.000 lei
- cheltuieli cu energia electrica pentru autobuze – 500.000 lei, energie electrica pentru iluminat, consum atelier mecanic, consum birouri – 22.500 lei estimate avand in vedere consumurile din anul 2025 si cresterile preturilor la energie prognozate pentru anul 2026, cheltuieli cu apa – 5.000 lei
- cheltuieli privind materiale consumabile – 30.000 lei, estimate avand in vedere consumurile din anul 2025 si mentinerea lor la acelasi nivel

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti – 120.600 lei, din care:

- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile – 10.000 lei,
- cheltuieli cu inspectiile tehnice ITP – 9.600 lei
- cheltuieli privind chiriile – 0 lei
- prime de asigurare – 101.000 lei, estimate in baza contractelor de asigurari RCA si asigurari calatori si bagaje incheiate pentru anul 2026

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti – 74.900 lei, ce cuprind - comisioane si onorarii consultanta, cheltuieli de deplasare, cheltuieli postale si comunicatii, cheltuieli bancare, cheltuieli cu examinarea medicala si examinarea psihologica a salariatilor, cheltuieli cu recrutare cf. OG 109/2011, alte cheltuieli.

- comisioane si onorarii consultanta – 15.000 lei
- cheltuieli cu transp bunuri si persoane - 600 lei
- chelt deplasare – 1.000 lei
- chelt postale si telecomunicatii – 20.000 lei
- chelt cu serv bancare – 7.000 lei
- chelt serv executate de terti – 21.300 lei
- alte cheltuieli – 10.000 lei

B. CHELTUIELI CU IMPOZITE SI TAXE - 112.900 lei, ce cuprind cheltuieli cu:

- redeventa contractului de delegare de gestiune - 95.700 lei,
- obtinere licente auto – 6.000 lei,
- achizitionare roviniete – 300 lei,
- achitare taxa ANRSC – 2.700 lei,
- achitare taxa AMEPIP – 3.000 lei
- achitare impozite si taxe locale 6.800 lei.

C. CHELTUIELI CU PERSONALUL – 2.568.500 lei, din care:

C1. Cheltuieli cu salariile – 2.390.000 lei, aferente personalului angajat cu contract individual de munca, cheltuieli formate din salarii de baza si sporuri permanente (spor vechime, spor pentru activitatea pe timpul nopti) si alte sporuri (spor pentru activitatea in zilele de sambata si duminica, spor pentru activitatea in zilele de sarbatori legale, spor pentru ore suplimentare). In estimarea acestor cheltuieli s-a tinut cont de organigrama si statul de functii pentru anul 2026 (31 salariati cu contract de munca pe perioada nedeterminata si directorul societatii cu contract de mandat), de prevederile legale in vigoare (HG 146/2026 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată de 4325 lei, incepand cu 01.07.2026, OUG 89/ 2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative).

De mentionat ca bugetul cu cheltuielile de personal prevede in plus fata de anul 2025 doar cresteri ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, a creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări (13 salariati).

C2. Bonusuri – Nu s-au prevazut sume cu destinatia cheltuieli sociale

C3. Alte cheltuieli cu personalul - Nu s-au prevazut sume cu aceasta destinatie

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete – 122.500 lei

Aceste cheltuieli se refera la:

- componenta fixa a contractului de mandat al Directorului executiv 110.400 lei
- componentele fixe ale indemnizatiilor membrilor Consiliului de Administratie si a Comisiei de cenzori 12.100 lei.

C5. Cheltuieli cu asigurari si protectie sociala – 56.000lei (contributii angajator 2,25%)

D. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE – 38.000 lei

Cheltuieli cu amortismente – 36.000 lei, alte cheltuieli 2.000 lei

2. CHELTUIELI FINANCIARE - Nu s-au prevazut sume cu aceasta destinatie

3. CHELTUIELI EXTRAORDINARE - Nu s-au prevazut sume cu aceasta destinatie

III. REZULTATUL EXERCITIULUI – 77.000 lei

IV. INVESTITII – 70.000 lei

Pentru anul 2026 societatea TRANSBUS SA Fetesti isi propune sa realizeze investitii totale in suma de 70.000 lei dupa cum urmeaza :

- Investitii din surse ale bugetului local -
- Investitii din surse proprii – 70.000 lei, suma ce provine din amortismente si rezerve, care va fi utilizata pentru:
 - amenajare rampa spalare autobuze – 50.000 lei
 - studiu fezabilitate productie energie din surse regenerabile – 20.000 lei

Avand in vedere cele prezentate, propunem adoptarea bugetului de venituri si cheltuieli in forma si continutul prezentat, impreuna cu anexele justificative.

Director,
Ing. Stanescu, Valentin-Victor

