



RAPORT DE SPECIALITATE **privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 al SC Societatea de** **Transport Public Timișoara SA**

Având în vedere Expunerea de motive nr. SC2018- a Primarului Municipiului Timișoara și Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA. Facem următoarele precizări:

Prin adresa cu nr. RE2018-000397/14.02.2018 SC Societatea de Transport Public Timișoara SA a solicitat promovarea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2018 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA a fost aprobat de Consiliul de Administrație al STPT prin Hotărârea nr. 22/06.02.2018 și de către Adunarea Generală a Asociaților prin Hotărârea nr.1/19.02.2018.

În proiecția bugetului pe anul 2018 și estimările pentru anul 2019 și 2020, s-a ținut cont de principalele prevederi ale actelor normative în vigoare (O.G.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară; OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă; prevederile Legii nr.2/03 ianuarie 2018 a bugetului de stat pe anul 2018, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, prevederile Contractului colectiv de muncă în vigoare etc).

La estimarea indicatorilor economico-financiarilor pentru anul 2018, s-au avut în vedere și prevederi ale hotărârilor emise de Consiliul local și anume:

-Hotărârea Consiliului Local 271/28.07.2017 privind reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timișoara în societate comercială pe acțiuni;

-Hotărârea Consiliului Local de aprobare a Protocolului de acordare a facilităților la transportul în comun unor categorii de cetățeni ai municipiului Timișoara și operatorului de transport, aprobat prin HCL 192/2012 cu modificările și completările ulterioare (HCL 34/15.01.2013, nr.80/26.02.2013, nr.478/24.09.2013; nr.612/10.12.2013, nr.392/01.08.2014, nr.603/09.12.2014, nr.335/31.07.2015, nr.35/02.02.2016, nr. 244/20.12.2016 și nr.2/08.01.2018).

-Hotărârea Consiliului Local 108/27.03.2012- privind darea în administrare a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate pe raza Municipiului Timișoara;

-Hotărârile Consiliului Local nr. 349/18.07.2014 prin care se da în administrarea RATT sistemul intermodal de transport cu biciclete, precum și ale HCL 260/26.05.2015 de dare în administrare a sistemului municipal de transport public naval pe Canalul Bega.

-HCL 125/26.02.2013 privind guvernanta corporativă a RATT, Hotărârea Consiliului Local 333/31.07.2015 pentru modificarea Planului de administrare al Regiei Autonome de Transport Timișoara, Contractului de mandat, Regulamentului de organizare și funcționare al Regiei Autonome de Transport Timișoara, Organigramei și Statului de funcții, aprobate prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara nr. 503/22.10.2013, modificate prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara nr. 441/12.09.2014 și Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara nr. 205/08.05.2015;

Bugetul de venituri si cheltuieli reprezinta un instrument de programare si analiza pe termen mediu al activitatii economico- financiare, urmarind asigurarea echilibrului financiar, asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere dimensional, cât și in structura, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli .

Proiectul de buget are prevazute ca obiective principale: generarea de profit pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, onorarea obligațiilor si angajamentelor asumate si diminuarea datoriilor restante, precum și reducerea volumul creanțelor restante.

Propunerea de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2018 s-a efectuat pe baza principiului continuitatii activitatii, in conditii de eficienta economica in dimensionarea resurselor necesare finantarii intregii activitati.

In conformitate cu art 9 , din HCL 271/28.07.2017 este preluat in totalitate, de catre noua societate, personalul angajat al Regiei Autonome de Transport Timisoara cu Organigrama, Stat de functii, Regulamentul de Organizare si Functionare si Regulament intern aprobate prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 152/17.07.2017, cu mentinerea tuturor drepturilor si obligatiilor avute prin Contractul Individual de Munca si Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Timis sub nr. 72/03.04.2017, in vigoare la data transformarii. Numărul de posturi conform organigramei si statului de functii aprobate prin Consiliul de Administratie 152/17.07.2017, este de 1304 .

INDICATORII VALORICI PROPUȘI IN BUGETUL DE VENITURI SI PENTRU ANUL 2018

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevazute a fi efectuate, atat din incasari proprii, diferentele de tarif alocate din bugetul local pentru facilitatiile acordate unor categorii de cetateni ai municipiului Timisoara aprobat prin Protocol si compensatia la transport public;

- realizarile preliminate ale regiei privind executia BVC pentru anul 2017;

- necesarul de combustibil, energie electrică și termică,apa, gaz, ce se preconizeaza a se consuma în anul 2018;

- prețurile estimate in 2018 la energie electrica și combustibil ;

- estimarea necesarului de cheltuieli cu asigurarile, pentru toate mijloacele de transport si activele utilizate in cele 5 moduri de transport (tramvaie, troleibuze, autobuze, biciclete , naval);

- numarul mediu de salariati din 2017 de 948 salariati;

- numar mediu de personal estimat a se realiza in anul 2018 , este de 1161 salariati;

Cap.I. VENITURI TOTALE,

Veniturile societatii sunt realizate in principal din veniturile aferente prestarii serviciului de transport public integrat, efectuat de societate in calitate de operator autorizat de transport public, care cuprinde urmatoarele sisteme de transport:

- sistemul de transport cu tramvaie;

- sistemul de transport cu troleibuze;

- sistemul de transport cu autobuze;

- sistemul de transport metropolitan cu autobuze si troleibuze;

- sistemul intermodal de transport cu biciclete;

- sistemul de transport naval pe canalul Bega.

Volumul si structura veniturilor totale cuprinse in BVC pentru anul 2018 au fost fundamentate tinand cont de obligatiile de transport transmise de autoritatiile publice (Municipiul Timisoara si administratiile publice membre ale SMTT), de tarifele la transport actuale si cele propuse a se ajusta, de compensatiile financiare pentru acoperirea costurilor operaționale înregistrate generate de îndeplinirea obligațiilor de serviciu public si a diferentelor de tarif acordate prin Protocol.

Veniturile totale prognozate pentru anul 2018 sunt de **107.796.000 lei** .

1.Venituri din exploatare în sumă de 107.793.000 lei, se compun in principal din:

- veniturile din incasari realizate din vanzarea de titluri de calatorie si alte tarife in urma prestări de servicii de transport public, previzionate la nivelul 28.000.000 lei.

-venituri din servicii prestate, altele decat din activitatea de transport (ITP, inchirieri spatii reclama, utilaje, lucrari terti, avize, etc) au fost preconizate a fi realizate in suma de 2.000.000 lei ;

-venituri din diferente de tarif la transport si compensatie la cheltuielile de transport alocate din bugetul local in suma de 70.925 mii lei, pentru facilitati acordate unor categorii de cetateni ai Municipiului Timisoara, si compensatie la cheltuieli pentru asigurarea functionalitatii sistemelor de transport intermodal cu biciclete si naval .

La venituri , la suma de 70,925 mii lei se adauga taxa pe valoare adaugata, astfel ca suma necesara de la bugetul local pentru asigurarea functionalitatii sistemelor de transport pentru anul 2018 este de 90.000.000 lei (cu TVA), respective 7.500.000 lei pe luna. La aceasta suma se adauga soldul subventiilor de primit al anului precedent de 21.211.712,5 lei.

La alocarea in bugetul local a a sumelor aferente transportului in comun pe langa sumele de mai sus, se vor avea in vedere si sumele acordate la transportul metropolitan (cu troleibuze si autobuze) estimate la suma de 4.300.000 lei (inclusiv TVA) pentru anul 2018.

Compensatia (diferente de tarif) , a fost estimata pentru a acoperii efectele asupra veniturilor si cheltuielilor in conditiile indeplinirii obligatiilor de serviciu de transport public pentru sistemele de transport administrate de societate in 2018 (diferente de tarif pentru reduceri si gratuitati la transportul urban, pentru pensionari, elevi, studenti si masteranzi, pentru compensarea cheltuielilor sistemului intermodal cu biciclete si a sistemului naval etc,).

-alte venituri din exploatare in suma 6.715.000 lei, reprezentand in principal venituri din subventii pentru investitii, reprezentand reluarea la venituri a amortizari mijloacelor fixe achizitionate din alocatii bugetare din perioadele anterioare (troleibuze), precum si a celor primite sau dobandite cu titlu gratuit(donatii, plusuri de inventar), venituri din productia de imobilizari, precum si alte venituri .

2.Veniturile financiare, au o valoare foarte mica si sunt programate la valoarea de 3.000 lei si reprezinta venituri din dobanzi aferente disponibilitatilor in banci si venituri din diferente de curs din activitatea curenta.

Cap. II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul si structura cheltuielilor cuprinse in propunerea de BVC pe anul 2018 au fost dimensionate in functie de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestarii serviciului: cheltuieli de functionare, (cheltuieli cu combustibili si energie electrica pe baza tarifelor estimate in 2018, cheltuieli de personal), pentru intretinerea si exploatarea infrastructurii de transport public (caile de rulare, retele electrice, statii de transformare-redresare, dispecerate, depouri, sistemul de taxare, cai navigabile, etc) si a mijloacelor de transport public (tramvaie, troleibuze, autobuze, vaporete, biciclete).

Structura si volumul cheltuielilor este influentata de cheltuielile necesare respectarii normelor tehnice specifice transporturilor, emise de autoritățile de licențiere/autorizare și de reglementare tehnică, (ARR, RAR , AFER, ANRSC, etc) privind:

- a) condițiile de exploatare a infrastructurii de transport și a mijloacelor de transport public aferente serviciului;
- b) siguranța circulației;
- c) securitatea și sănătatea calatorilor;
- d) condițiile de lucru la bordul mijloacelor de transport;
- e) protecția mediului.

Cheltuielile totale prognozate in anul 2018 sunt de **104.870.337 lei**, cu urmatoarea structura:

1.Cheltuielile de exploatare de 104.710.337 lei, cuprind urmatoarele categorii de cheltuieli:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 27.762.000 lei formate din:

➤ cheltuielile privind stocurile care includ cheltuielile cu combustibilul si energia electrica, cheltuielile cu piesele de schimb si materialele necesare mentenantei si exploitarii sistemelor de transport, cheltuieli cu obiectele de inventar,etc ;

Pentru anul 2018 a fost estimata o crestere a acestor tipuri de cheltuieli de peste 25% fata de cele realizate in 2017, ca urmare a cresterii preturilor si tarifelor la energie electrica, combustibili si gaz, dar

si o crestere a cheltuielilor cu piesele de schimb ca urmare a cresterii gradului de uzura a infrastructurii si a mijloacelor de transport.

➤ *cheltuielile privind serviciile executate de terti*, includ :

- cheltuielile si intretinerea si reparatiile efectuate la mijloacele de transport, utilaje, cladiri, refugii calatori, bunuri aflate in proprietatea societatii sau date in administrare.

- cheltuieli cu primele de asigurare pentru mijloacele de transport si persoane, cheltuieli cu taxe postale si cheltuielile cu telecomunicatii mai mari decat in anul 2017 generate de extinderea retelei de comunicatii pentru asigurarea functionalitatii tuturor sistemelor de transport.

- cheltuieli cu deplasari in tara si strainatate,

- cheltuieli cu servicii de paza, a bunurilor si valorilor ,

- de intretinere si functionarea tehnicii de calcul,

- cheltuielile cu pregatirea profesionala – cheltuieli suplimentate datorita necesitatii de atestare de conducatorilor de autobuz si incepand cu anul 2016 si a celor de troleibuz, precum si a reconversiei profesionale a personalului pentru sistemul naval,etc.

De asemenea in aceasta categorie sunt incluse serviciile cu colaboratorii si cheltuieli privind comisiunile si onorariile care cuprind: cheltuielile cu consultanta juridica, cheltuieli cu reprezentarea societatii in instanta in procesele cu ANAF, si alte litigii pe care societatea le are pe rol si cheltuieli cu comisiunile achitate agentilor economici care presteaza servicii de vanzare bilete etc.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate estimate la nivelul de 1.900.000 lei, care cuprind: cheltuieli cu redeventa, licente, cheltuieli de autorizare, taxa de mediu, contributia A.N.R.S.C, etc cheltuieli necesare asigurarii respectarii reglementarilor tehnice specifice precum si cheltuieli cu taxe si impozite: impozite si taxe locale pentru cladiri, mijloace de transport si alte impozite si taxe pentru bunurile aflate in patrimoniul societatii sau date in administrare, alte impozite si taxe asimilate;

C. Cheltuieli cu personalul au fost previzionate avand in vedere urmatoarele:

- numarul de salariati aprobat prin HCA 152/17.07.2017;

- de prevederile legii bugetului de stat pe anul 2018;

-de cresterea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata

- de cresterea cheltuielilor ca urmare a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii;

- de drepturile de personal stabilite prin Contractul colectiv de munca incheiat cu reprezentantii salariatilor in temeiul prevederilor Codul muncii si a Legii dialogului social nr. 62/2011.

Numarul de personal mediu estimate a fi realizat in anul 2018 este de 1161 salariati, fata de numarul de posturi conform organigramei si statutului de functii aprobat prin HCA 152/17.07.2017 , prin care s-a prevazut cresterea numarului de salariati la 1304 salariati, respectiv prin HCL 271/28.07.2017.

Cresterea numarului mediu de personal in anul 2018fata de numarul mediu de salariati din 2017, luati in calcul la intocmirea BVC pe anul 2018, este determinata de necesitatea asigurarii de salariati pentru:

-personal de bord, avand in vedere sarcina de transport , pentru a respecta programul de lucru si orele de odihna, avand in vedere ca in 2017 au fost efectuate un numar foarte mare de ore suplimentare de catre personalul existent, deficitul de personal de bord fiind la programele actuale de circulatie de peste 119 angajati;

-personal muncitor pentru asigurarea functionalitatii celor 5 moduri de transport , cu atributii in repararea si intretinerea bicicletelor, statiilor SMTIB, asigurarea interventiilor in traseu, cu monitorizarea in timp real a modului de utilizare a bicicletelor, asigurarea asistentei Call Center, cu personalul specializat pentru transportul naval (personal Navigant), cu personal tehnic IT pentru asigurarea conditiilor tehnice de functionare permanenta a sistemelor, pentru efectuarea reviziilor si intretinerii retelei de comunicatii de date, a retelei de calculatoare si servere, a echipamentelor, inclusiv a celor din statii;

Cheltuielile cu personalul estimate a fi realizate in anul 2018 sunt prevazute la suma totala de **59.128.337 lei** , avand urmatoarea componenta:

C0.Cheltuieli de natura salariala cuprind cheltuielile cu salariile si bonusurile, estimate la nivelul de 56.002.380 lei.

Estimarea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2018 s-a efectuat pe baza drepturilor de personal aferent numarului mediu de 1161 salariați, după cum urmează :

C1. Cheltuieli cu salariile în suma totală de 49.156.000 lei, fundamentare bazată pe datele din anul 2017 și anume de numărul de personal mediu din 2017 de 948 angajați, de nr de salariați existenți la 31.12.2017 care a fost de 950 și de numărul de salariați mediu în 2018 de 1161 ;

-castigul mediu brut lunar pe persoana calculat pe baza cheltuielilor de natura salariala planificat în anul 2017, calculat conform Art.3 lit.f din OG.26/2013 a fost de 3.190 lei/salariat, fiind aprobat prin Hotararea Consiliului Local 101/31.03.2017;

Conform prevederilor Legii bugetului de stat pe 2018 art. 58, în bugetul de venituri și cheltuieli pe 2018, se pot prevedea creșterea cheltuielilor de natura salariala față de nivelul prevăzut în ultimul buget de venituri și cheltuieli, adică peste suma de 46.495.050 lei aprobată , în limita creșterii castigului mediu brut lunar pe salariat; astfel:

-cu sumele reprezentând creșteri ale castigului mediu brut pe salariat aferent creșterii salariului de baza minim brut pe țară garantat la plată de la 1450 lei de la 1 februarie 2017 la 1900 lei în 2018, pentru un număr de peste 500 de salariați;

- cu sumele reprezentând creșterea cheltuielilor ca urmare a modificărilor legislative privind contribuțiile sociale obligatorii și anume prin trecerea acestora la salariat, având loc o renegociere a CCM astfel încât salariile nete să nu fie afectate de această măsură;

- cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferent creșterii nr.mediu de personal de la finele anului 2018 față de cel aprobat în 2017 dar neangajat, adică de la 950 salariați la 31.12.2017 la 1161 salariați în 2018.

- cu sumele reprezentând majorarea valorii tichetelor de masă ca urmare a modificării prevederilor legale prin care se stabilesc limitele acestora și a celor stabilite prin contractual colectiv de muncă;

C1. cheltuielile cu salariile :1161 nr. mediu salariați din care au fost bugetați astfel:

$(1161 \text{ salariați} * 12 \text{ luni} * 3528 \text{ lei /salariat} (2940 \text{ lei/luna/salariat, castig mediu calculat pe baza cheltuielilor cu salariile, aprobat în anul 2017} * 1.2 \text{ influența contribuțiilor sociale obligatorii}) = 49.152.096 \text{ lei.}$

C2. Bonusuri

Au fost estimate ca bonusuri reprezentând cheltuieli cu tichete de masă, cheltuieli sociale și alte cheltuieli conform CCM la suma 6.846.380 lei.

Cheltuielile sociale au fost determinate în conformitate cu limita prevăzută de art.25 alin 3 lit b din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, în limita unei cote de 5%, aplicată asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, potrivit Codului muncii de 2.457.800 lei, fiind scoase din CCM tichete de vacanță prevăzute în legislația în vigoare (*Ordonanța de urgență nr. 8 din 8 februarie 2009 privind acordarea voucherelor de vacanță*).

Au fost estimate cheltuieli cu tichete de masă pentru salariați la nivelul valorii nominale de 15 lei pe tichet /zi, prevăzută de legislația în vigoare, în valoare totală 4.388.580 lei (15 lei*21 zile * 1161 salariați *12 luni) .

C3. Alte cheltuieli cu personalul a fost prevăzută suma de 300.000 lei pentru cheltuieli neprevăzute cu salarii compensatorii și alte cheltuieli cu drepturi cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești.

C4. Cheltuielile aferente contractelor de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, au fost determinate pe baza prevederilor contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general, cu respectarea HCL 125/26.02.2013, privind guvernanta corporativă a RATT, ale OUG.109/2011 și ale OG.26/2013.

Membrilor Consiliului de Administrație a fost stabilit prin Hotararea Consiliului Local 271/28.07.2017 privind reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timisoara în societate comercială pe acțiuni, în număr de 9 persoane.

Nu au fost estimate cheltuieli cu indemnizația AGA ca urmare a modificării OG.26/2013, care interzice operatorilor economici cu capital integral să acorde remunerații reprezentanților în AGA.

Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete in valoare totala de 720.932 lei, au fost stabilite in conformitate cu cerintele OUG.109/2011, contractele de mandat in vigoare (director general si presedinte si 8 membri ai Consiliului de Administratie al STPT), cheltuieli estimate in functie de indemnizatia actuala a viceprimarului Municipiului Timisoara influentata de contributiile sociale obligatorii . Astfel pentru director general, cheltuielile cu indemnizatia fixa si variabila au fost estimate la 148.932 lei si pentru membrii Consiliului de Administratie de 522.000 lei. Au fost estimate si cheltuieli pentru alte comisii si comitete de 50.000 lei , care include si suma pentru secretariatul Consiliului de Administratie.

C5.Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator, au fost estimate la 2,105,025 lei, includ: contributia asiguratorie de munca (2.25%), contributia pentru personal cu handicap neangajat de aproximativ 68.500 lei/luna.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de 15.920.000 lei.

Au fost estimate cheltuieli cu majorari si penalitati la bugetul general consolidat de 1.500.000 lei, reprezentand dobanda pe perioada esalonarii in anul 2018 , conform ratelor din graficul de esalonare stabilit prin Decizia 6143/13.09.2017 si accesorii datorate neplatii la termen a obligatiilor curente si a ratelor de esalonare , ca urmare a neincasarii sumelor de la bugetul local .

In această grupa se includ cheltuielile cu amortizarea, cheltuieli privind activele imobilizate, ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane, alte cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu amortizarea au fost estimate la 13.100.000 lei, din care reluarea pe venituri de 6.625.000 lei si diferente din reevaluarea imobilizarilor corporale de 4.415.000 ramanand ca principala sursa de finantare a investitiilor suma de 2.060.000 lei, pentru investitiilor si modernizarilor in continuare din 2017, leasing automacara, etc.

2. Cheltuieli financiare cheltuieli estimate in suma de 160.000 lei, reprezentand cheltuieli cu dobandile pentru credite pentru activitatea curenta si de investitii pentru completarea surselor de finantare a investitiilor(leasing) , cheltuieli cu diferente de curs aferente activitatii curente, etc.

Cap. III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)

La inchiderea exercitiului financiar 2018, s-a estimat un profit brut de 2.925.663 lei, profit determinat pe baza cheltuielilor fundamentate mai sus si a veniturilor estimate a fi realizate in 2018.

Impozitarea profitului a fost efectuata in conformitate cu prevederile noului cod fiscal, inclusiv impozitarea rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe .

Repartizarea profitului a fost programata in conformitate cu OUG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, pe destinatiile prevazute de lege si anume pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

La capitolul investitii au fost estimate ca surse de finantare a investitiilor sursele proprii (amortizarea din care se scad reluarea pe venituri a amortizarii mijloacelor fixe achizitionate din alocatii bugetare, de diferentele din reevaluare, in special pentru investitii in continuare din 2017).

Investitiile avand ca sursa de finantare alocatiile bugetare vor fi prevazute in Planul de dezvoltare anexa la bugetul local al Municipiului Timisoara.

Indicatorii de performanță programati prin Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018

1. Nr.de posturi aprobate prin statul de functii in 2018 de 1304 salariati;
2. Numar mediu se salariati in 2018 este previzionat la 1161 salariati;
3. Castigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor cu salariile de 3528 lei (2940 lei planificat in 2017 plus 20% contributi obligatorii si anume prin trecerea acestora la salariat);

4. Castigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor de natura salariala de 3843 lei, influentat de contributiile sociale si de valoarea bonusurilor (valoarea nominala a tichetului de masa de 15 lei *21 zile =315 lei/luna/salariat) la nivelul celui aprobat in anul precedent (2940*1.2+315=3843 lei).

5. Indicatorul aferent productivitatii muncii in unitati valorice in anul 2018 este prognozat la nivelul de 92.845 lei/persoana, calculat ca raport intre veniturile din exploatare si numarul mediu de salariatii previzionati pentru 2018. Productivitatea muncii determinate ca raport intre veniturile din exploatare care se diminueaza cu sumele primite de la buget este de 31.755 lei/salariat.

6. Cheltuiuala totală la 1000 lei venituri totale pentru anul 2018 este de 973 lei, care asigura realizarea unui profit rezonabil.

7. Platile restante au fost influentate de Decizia ICCJ 1944/16.06.2016 in litigiu cu ANAF sume aferente anilor anteriori, generate de operatiuni inregistrate inainte de anul 2008. S-a prevazut reducerea acestor plati restante ca urmare a obtinerii esalonarii la plata a acestor obligatii de o perioada de 5 ani cu suma de 14.496 mii lei. Mentinerea esalonarii si respectarea graficului de plati conform Deciziei 6143/13.09.2017, reprezinta programul de reducere a platilor asumat de societate, dar care depinde in mare masura de incasarea sumelor de la bugetul local , reprezentand compensatia la transport.

8. Creanțele restante programate pentru finele anului 2018 sunt de 8.500 mii lei, volum care depinde de incasarea compensatiei de la bugetul local, precum si de stadiul proceselor cu clientii in litigiu.

Mentionam ca proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune, conform HG nr. 1151/2012.

În cazuri justificate, cand are loc modificarea in cursul anului a indicatorilor economico-financiari aprobati, se va proceda la rectificare Bugetului de venituri si cheltuieli, in conditiile OG nr. 26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare.

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Luând în considerare toate cele mai sus menționate, propunem aprobarea, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara, bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA.

**DIRECTOR,
CULIȚĂ CHIȘ**

**ȘEF SERVICIU,
ADRIAN COLOJOARĂ**

**ȘEF BIROU,
CRISTINA GAVRA**

**CONSILIER,
NASTASIA POP**