



RAPORT DE SPECIALITATE **privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 al SC Societatea de** **Transport Public Timișoara SA**

Având în vedere Referatul de aprobare nr. SC2020-8618/10.04.2020 a Primarului Municipiului Timișoara și Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA, facem următoarele precizări:

Prin adresa cu nr. CDE2020-360/03.04.2020 SC Societatea de Transport Public Timișoara SA a solicitat promovarea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2020 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA a fost aprobat de Consiliul de Administrație al STPT prin Decizia nr. 5/31.01.2020 și de către Adunarea Generală a Asociaților prin Hotărârea nr.1/18.03.2020.

În proiecția bugetului pe anul 2020 și estimările pentru anul 2021 și 2022, 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; prevederilor proiectului legii bugetului de stat pe anul 2020, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, OMFP 3818/2019 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 2020, 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, modificată prin HCL nr.370/06.07.2018;

-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;

-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;

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

-Hotărârea Consiliului Local 377/17.07.2018 privind delegarea gestiunii, prin atribuire directă, a serviciului "Întreținere a serviciului de iluminat public și iluminat festiv de sărbători din Timișoara", precum și aprobarea Caietului de sarcini, a Contractului de delegare a gestiunii, și a tarifelor pentru activitățile de întreținere și reparații a sistemului de iluminat public, verificarea/repararea, montarea/demontarea ornamentelor și asigurare ornamente noi pentru sărbători;

De asemenea, la estimarea indicatorilor pe anul 2020 s-au avut în vedere Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor: Hotărârea AGA nr.6/22.01.2019 pentru stabilirea indemnizației administratorilor neexecutivi, Hotărârea nr.3/18.03.2020 de aprobare a Organigramei, Statului de funcții și a Regulamentului de organizare și funcționare al Societății de Transport Public Timișoara și alte hotărâri emise de AGA și Consiliului de Administrație.

Fundamentarea nivelului indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020, a urmărit asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere

dimensional, cât și în structură, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli, pentru realizarea obiectivelor generale ale societății și anume :

- generarea de profit pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți,
- diminuarea datoriilor restante;
- onorarea obligațiilor și angajamentelor asumate, precum și reducerea volumului creanțelor restante.

Propunerea de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2020 s-a efectuat pe baza principiului continuității activității, în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor necesare finanțării întregii activități.

Indicatorii valorici propuși în BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pentru anul 2020

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevazute a fi efectuate în 2020 din încasări proprii;
- estimarea veniturilor din subvenții reprezentând diferențele de tarif și compensația la cheltuieli pentru realizarea obligației de serviciu public de transport, pentru facilitățile acordate unor categorii de cetățeni și compensația la transport public, inclusiv transportul școlar, compensația la transportul intermodal cu biciclete și cel naval;
- veniturile aferente serviciului de iluminat public delegate societății;
- prețurile estimate în 2020 la energia electrică și combustibil;
- estimarea necesarului de cheltuieli cu asigurările, pentru toate mijloacele de transport și activele utilizate în cele 5 moduri de transport (tramvaie, troleibuze, autobuze, biciclete, naval), și cel aferent iluminatului public ;
- estimarea cheltuielilor cu iluminatul public, inclusiv cel festiv;
- numărul mediu de personal prognozat la finele anului 2020 este de 1179 salariați, conform organigramei și statutului de funcțiuni aprobat de AGA.

Cap.I. VENITURI TOTALE

Veniturile societății sunt realizate în principal din veniturile aferente prestării serviciului de transport public integrat, efectuat de societate în calitate de operator autorizat de transport public, care cuprinde următoarele sisteme de transport:

- sistemul de transport cu tramvaie;
- sistemul de transport cu troleibuze;
- sistemul de transport cu autobuze;
- sistemul de transport metropolitan cu autobuze și troleibuze;
- sistemul intermodal de transport cu biciclete;
- sistemul de transport naval pe canalul Bega;
- sistemul de transport școlar;

La aceste venituri mai adăugăm și veniturile aferente serviciului de iluminat public, inclusiv cel festiv, activitate delegată societății.

Volumul și structura veniturilor totale cuprinse în BVC pentru anul 2020 au fost fundamentate ținând cont de obligațiile de transport transmise de autoritățile publice (Municipiul Timișoara și administrațiile publice membre ale SMTT), de tarifele la transport actuale și cele propuse a se ajusta, de compensațiile financiare pentru acoperirea costurilor operaționale înregistrate generate de îndeplinirea obligațiilor de serviciu public și a diferențelor de tarif acordate prin Protocolul încheiat cu Municipiul Timișoara.

Veniturile totale prognozate pentru anul 2020 sunt de **119.999.638 lei**.

1. Venituri din exploatare în sumă de 119.996.638 lei, se compun în principal din:

- veniturile din încasări* realizate din vânzarea de titluri de călătorie și alte tarife în urma prestării de servicii de transport public, previzionate la nivelul 31.400.000 lei.

-*venituri din activitatea de iluminat public si festiv*, în valoare de 2.364.950 lei;

-*venituri din alte servicii prestate*, altele decât din activitatea de transport (ITP, închirieri spații reclamă, închirieri mijloace de transport, închirieri spații, închiriere utilaje, lucrări terți, avize, etc) au fost preconizate a fi realizate în suma de 2.000.000 lei;

-*venituri din diferențe de tarif la transport și compensație la cheltuielile de transport alocate din bugetul local* în suma de 83.947.000 lei, pentru facilități acordate unor categorii de cetățeni ai Municipiului Timișoara, compensație la cheltuieli pentru asigurarea funcționalității sistemelor de transport intermodal cu biciclete, transport naval.

La alocarea în bugetul local a sumelor aferente transportului în comun pe lângă sumele de mai sus, se vor avea în vedere și TVA aferentă reducerilor și gratuităților, precum și sumele aferente transportului metropolitan (cu troleibuze și autobuze) estimate la suma de 6.012.000 lei pentru anul 2020, precum și a sumelor în sold din 2019.

-*alte venituri din exploatare* în sumă 284.688.000 lei, reprezentând în principal venituri din subvenții pentru investiții, reprezentând reluarea la venituri a amortizării mijloacelor fixe achiziționate din alocații bugetare din perioadele anterioare (troleibuze), precum și a celor primite sau dobândite cu titlu gratuit (donații, plusuri de inventar), venituri din producția de imobilizări, precum și alte venituri.

2. Veniturile financiare, au o valoare foarte mică și sunt programate la valoarea de 3000 lei și reprezintă venituri din dobânzi aferente disponibilităților în bănci și venituri din diferențe de curs din activitatea curentă.

Cap. II. CHELTUIELI TOTALE

În propunerea de BVC pe anul 2020, volumul cheltuielilor a fost dimensionat în funcție de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestării serviciilor: cheltuieli de funcționare (cheltuieli cu combustibili și energie electrică, cheltuieli de personal), pentru întreținerea și exploatarea infrastructurii de transport public (căile de rulare, rețele electrice, stații de transformare-redresare, dispecerate, depouri, sistemul de taxare, căi navigabile, etc) și a mijloacelor de transport public (tramvaie, troleibuze, autobuze, vaporete, biciclete) și cele aferente serviciului de iluminat public.

Structura și volumul cheltuielilor este influențată și de cheltuielile necesare respectării normelor tehnice specifice transporturilor, emise de autoritățile de licențiere/autorizare și de reglementare tehnică (ARR, RAR, AFER, ANRSC, autorități navale 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 în anul 2020 sunt de **118.775.745 lei**, cu următoarea structură:

1. Cheltuielile de exploatare de 117.970.745 lei, cuprind următoarele categorii de cheltuieli:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii în sumă de 30.652.000 lei formate din:

➤ *cheltuielile privind stocurile* în cuantum de 24.230.000 lei care includ cheltuielile cu combustibilul și energia electrică, cheltuielile cu piesele de schimb și materialele necesare mentenanței și exploatării sistemelor de transport, cheltuieli cu obiectele de inventar, etc;

Pentru anul 2020 a fost estimată o creștere a acestor tipuri de cheltuieli de peste 15% față de cele realizate în 2019, ca urmare a creșterii volumului prestației de transport urban, a creșterii prețurilor și tarifelor la utilități dar și o creștere a cheltuielilor cu piesele de schimb ca urmare a creșterii gradului de uzură a infrastructurii și a mijloacelor de transport.

➤ *cheltuielile privind serviciile executate de terți, în suma de 3.200.000 lei, includ :*

- cheltuielile și întreținerea și reparațiile efectuate la mijloacele de transport, utilaje, clădiri, refugii călători, bunuri aflate în proprietatea societății sau date în administrare.

- cheltuieli cu primele de asigurare pentru mijloacele de transport și persoane, cheltuieli cu taxe postale și cheltuielile cu telecomunicații mai mari decât în anul 2019 generate de extinderea rețelei de comunicații pentru asigurarea funcționalității tuturor sistemelor de transport.
- cheltuieli cu deplasări în țară și străinătate,
- cheltuieli cu servicii de pază, a bunurilor și valorilor,
- de întreținere și funcționare a tehnicii de calcul,
- cheltuielile cu pregătirea profesională– pentru conducători tramvai, troleibuz , autobuz și personalul necesar operării sistemului naval, conform programelor de pregătire profesională anexa la CCM, etc.

De asemenea în această categorie sunt incluse serviciile cu colaboratorii și cheltuieli privind comisioanele și onorariile care cuprind: cheltuielile cu consultanța juridică și cheltuieli cu comisioanele achitate agenților economici care prestează servicii de vânzare bilete etc.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate estimate la nivelul de 1.830.000 lei, care cuprind: cheltuieli cu redevența, licențe, cheltuieli de autorizare, taxa de mediu, contribuția A.N.R.S.C, etc cheltuieli necesare asigurării respectării reglementărilor tehnice specifice precum și cheltuieli cu taxe și impozite: impozite și taxe locale pentru clădiri, mijloace de transport și alte impozite și taxe pentru bunurile aflate în patrimoniul societății sau date în administrare, alte impozite și taxe asimilate;

C. Cheltuieli cu personalul au fost previzionate avându-se în vedere următoarele:

- drepturile de personal stabilite prin Contractul colectiv de muncă încheiat cu reprezentanții salariaților în temeiul prevederilor Codul muncii și a Legii dialogului social nr.62/2011;
- un număr de personal mediu prognozat și luat în calcul la estimarea cheltuielilor personal de 1098 salariați față de numărul de posturi conform organigramei și statutului de funcții aprobat de 1179 salariați.

Cheltuielile cu personalul estimate a fi realizate în anul 2020 sunt prevăzute la suma totală de **79.868.745 lei**, având următoarea componență:

C0.Cheltuieli de natură salarială cuprind cheltuielile cu salariile și bonusurile, estimate la nivelul de 76.407.050 lei, aferente unui număr de 1098 salariați, după cum urmează:

C1. Cheltuieli cu salariile în sumă totală de 70.802.000 lei, fundamentate plecând de la de la numărul de salariați la 31.12.2019 de 1028 și numărul de personal estimate la finele anului 2020 de 1167, determinând un număr mediu total pentru 2020 de 1098 salariați;

- câștigului mediu brut lunar pe salariat calculate pe baza cheltuielilor de natură salarială planificat în anul 2019;

- cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferent creșterii nr.mediu de personal de la finele anului 2020 față de cel aprobat în 2019 dar neangajat, adică de la 993 salariați la 31.12.2019 la 1098 salariați în 2020.

- 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 contractul colectiv de muncă;

C2. Bonusuri

Au fost estimate ca bonusuri: reprezentând cheltuieli cu tichete de masă, cheltuieli sociale și alte cheltuieli conform CCM la suma 5.605.050 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.

Au fost estimate cheltuieli cu tichete de masă pentru salariați la nivelul valorii nominale de 15,18 lei pe tichet/zi, prevăzut de legislația în vigoare, în valoare totală 3.850.000 lei (15,18 lei*21 zile * 1098 salariați *11 luni).

C3.Alte cheltuieli cu personalul a fost prevăzută suma de 200.000 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.

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete în valoare totală de 700.280 lei, au fost stabilite în conformitate cu cerințele OUG.109/2011, contractele de mandate în vigoare (director general și 8 membrii ai Consiliului de Administrație al STPT), astfel:

- Director general: indemnizație fixă conform Hotărârii C.A. de 16.000 lei (9.360 lei net) și indemnizație variabilă în cuantum de 3 indemnizații fixe în suma totală de 240.000 lei
- Membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație, 8 membrii, având o indemnizație fixă de 3.419 lei /lună/membru (2.000 lei net) și o indemnizație variabilă în cuantum de 3 indemnizații fixe, în total cheltuieli cu indemnizațiile membrilor C.A. de 410.280 lei.
- Alte comisii și comitete, în care intră și secretariatul C.A. suma de 50.000 lei.

C5. Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator, au fost estimate la 2.561.415 lei, includ: contribuția asiguratorie de muncă (2.25%), contribuția pentru personal cu handicap neangajat de aproximativ 68.500 lei/lună.

D. Alte cheltuieli de exploatare, în sumă de 5.620.000 lei.

Au fost estimate cheltuieli cu majorări și penalități la bugetul general consolidat de 1.800.000 lei, reprezentând dobânda pe perioada eșalonării în anul 2020, conform ratelor din graficul de eșalonare stabilit prin Decizia 7884/19.06.2019 și accesorii datorate neplătii la termen a obligațiilor curente și a ratelor de eșalonare, ca urmare lipsei disponibilităților.

În această grupă se includ cheltuielile cu amortizarea, cheltuieli privind activele imobilizate, ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, alte cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu amortizarea au fost estimate la 3.520.000 lei, reprezentând sursa proprie de finanțare a investițiilor.

2. Cheltuieli financiare cheltuieli estimate în sumă de 805.000 lei, reprezentând cheltuieli cu dobânzile pentru credite pentru activitatea curentă și de investiții pentru completarea surselor de finanțare a investițiilor, cheltuieli cu diferențe de curs aferente activității curente, etc.

Cap. III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)

La închiderea exercițiului financiar 2020, s-a estimat un profit brut de 1.223.893 lei, profit determinat pe baza cheltuielilor fundamentate mai sus și a veniturilor estimate a fi realizate în 2020 și un profit net de 756.070 lei.

La capitolul investiții au fost estimate ca surse de finanțare a investițiilor sursele proprii (amortizarea din care se scad reluarea pe venituri a amortizării mijloacelor fixe achiziționate din alocații bugetare) în valoare de 9.318.442 lei și diferența din surse atrase, credite pentru investiții.

Investițiile având ca sursă de finanțare alocațiile bugetare vor fi prevăzute în Planul de dezvoltare anexa la bugetul local al Municipiului Timișoara.

Indicatorii de performanță programați prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020

1. Numărul de posturi aprobat prin statul de funcții în 2020 este de 1179 salariați;
2. Numărul mediu de salariați în 2020 este previzionat la 1.098 salariați;
3. Câștigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor cu salariile de 5.374 lei;
4. Câștigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor de natură salarială de 5.666 lei, include bonusurile (tichetele de masa).

5. Indicatorul aferent productivității muncii în unități valorice în anul 2020 este prognozat la nivelul de 109.287 lei/persoană, calculat ca raport între veniturile totale din exploatare și numărul mediu de salariați previzionați pentru 2020. Productivitatea muncii determinate ca raport între veniturile din exploatare, care se diminuează cu sumele primite de la buget este de 32.832 lei/salariat.
6. Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale pentru anul 2020 este de 990 lei, care asigură realizarea unui profit rezonabil.
7. Plățile restante au fost influentate de Decizia ICCJ 1944/16.06.2016 în litigiu cu ANAF . Menținerea eşalonării și respectarea graficului de plăți face parte din programul de reducere a plăților asumat de societate.
8. Creanțele restante programate pentru finele anului 2020 sunt de 8.100 mii lei, volum care depinde în mare măsură de încasarea creanțelor.

În cazuri justificate, când are loc modificarea în cursul anului a indicatorilor economico-financiari aprobați, se va proceda la rectificare Bugetului de venituri și cheltuieli, în condițiile OG nr. 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

Luând în considerare toate cele mai sus menționate, propunem aprobarea, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara, bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al SC Societatea de Transport Public Timișoara SA.

**DIRECTOR,
CULIȚĂ CHIȘ**

**ȘEF SERVICIU T.,
ADRIAN COLOJOARĂ**

**CONSILIER B.G.M.P.E.,
TEODORA GENTIMIR**