



R E F E R A T

privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2015 al Regiei Autonome de Transport Timișoara

Prin adresa cu nr. RE2015-000066/19.01.2015 Regia Autonomă de Transport Timișoara a solicitat promovarea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2015. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2015 al Regiei Autonome de Transport Timișoara a fost aprobat de Consiliul de Administrație al RATT prin Hotărârea nr. 2/15.01.2015.

În proiectia bugetului pe anul 2015 și estimările pentru anul 2016 și 2017, 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 detin direct sau indirect o participatie majoritara; OUG 109/2011; Legea nr.186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, L.571/2003 codul fiscal, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; etc).

La estimarea indicatorilor economico-financiar pentru anul 2015, s-au avut în vedere și prevederi ale Hotărârilor emise de Consiliul local (HCL 125/26.02.2013, privind guvernanta corporativa a RATT, HCL 503/22.10.13, prin care se aproba componenta Consiliului de administratie, Planul de Administrare, organigrama, ROF și Statul de funcțiuni al Regiei Autonome de Transport, modificările aprobate prin HCL 441/12.09.2014, precum și hotărârile Consiliului Local cu privire la facilitățile la transportul în comun în municipiul Timișoara, acordate diferitelor categorii de cetățeni ai municipiului Timișoara.

Prin Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015, ca instrument de echilibru financiar, regia își propune asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor către terți, atât din punct de vedere dimensional, pe total venituri și cheltuieli, cât și în structura, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli.

Obiectivele principale prevăzute prin Bugetul anului 2015 sunt de a genera profit, de a-și onora obligațiile anuale și diminuarea datoriilor restante, precum și de a reduce volumul creanțelor restante.

Numărul de personal programat pentru finele anului 2015 este de 997 angajați, conform organigramei și a statului de funcții aprobat prin HCL 441/12.09.2014.

INDICATORII VALORICI PROPUȘI ÎN BUGETUL DE VENITURI CHELTUIELI ȘI PENTRU ANUL 2015

Pentru fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2015 s-au avut în vedere următoarele elemente:

-indicele mediu de creștere a preturilor de consum prognozat pentru anul 2015 de 102.2 % comunicat de Comisia Nationala de Prognoza

-necesarul de combustibil, apă, energie electrică și termică, ce se preconizează să se consume în anul 2015;

- prețurile actuale la apă, energie și combustibil;

- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevazute a fi efectuate, atat din incasari cat si din compensatia la transport ;

- normativul de personal de 997 salariați la sfarsitul anului si un numar mediu nr. mediu de 971 salariați ;

-nr mediu de salariați in 2014 de 905 salariați

-nivelul preliminar al indicatorilor din anul 2014;.

Cap.I. VENITURI TOTALE, prognozate la nivelul de **82.813 mii lei** sunt formate din veniturile de exploatare și din veniturile din activitatea financiară.

1.Venituri din exploatare în sumă de 82.811 mii lei, care se compun în principal din:

-veniturile din prestări de servicii de transport si alte servicii, previzionate la nivelul 28.500 mii lei.

-venituri din compensatia la transfer aferente cifrei de afaceri, suma de 46.800 mii lei, suma lunara previzionata fiind de 3.900.000 lei.

-alte venituri din exploatare în suma 7.511 mii lei, reprezentand în principal venituri din productia de imobilizari, venituri din subventii pentru investitii, si alte venituri (despagubiri, amenzi, penalitati,altele)

2.Veniturile financiare, au o valoare foarte mica, sunt programate la valoarea de 2,5 mii lei și reprezinta venituri din dobanzi la disponibilitatile în banci si diferente de curs din activitatea curenta.

Cap. II. CHELTUIELI TOTALE prognozate în anul 2015 sunt de **80.246 mii lei**, cu urmatoarea structura:

1.Cheltuielile de exploatare de 79.986 mii lei sunt compuse din următoarele elemente:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii în suma de 23.269 mii lei formate din:

- cheltuielile privind stocurile care includ cheltuielile cu combustibilul si energia electrica si cheltuielile cu piesele de schimb si materialele;
- cheltuielile privind serviciile executate de terti care includ cheltuielile si intretinerea si reparatiile efectuate la mijloacele de transport , utilaje si cladiri si de asemenea cheltuielile cu primele de asigurare pentru: bunuri, persoane mijloace fixe, valori, cheltuielile cu colaboratorii, cu taxe postale si telecomunicatii, cu deplasari, servicii de paza, intretinere si functionare tehnica de calcul, pregatire profesionala si altele.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate estimate la nivelul de 5.440 mii lei, care cuprind : cheltuieli cu redeventa, licente, cheltuieli de autorizare ,taxa de mediu si alte cheltuieli cu alte taxe si impozite suma 5.000 mii lei; reprezentand taxa pe valoare adaugata aferenta gratuitatilor acordate, impozite si taxe locale, alte impozite si taxe asimilate;

C. Cheltuieli cu personalul au fost previzionate tinandu-se cont de nr. de salariați aprobat prin hotarare de consiliu local, de prevederile legii bugetului de stat pe anul 2015 si au fost estimate la suma totala de 41.157 mii lei cu urmatoarea:

Cheltuieli de natura salariala cuprind cheltuielile cu salariile si bonusurile, estimate la nivelul de 33.045 mii lei.

Estimarea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2015 s-a efectuat pe baza drepturilor de personal în conformitate cu prevederile Contractului colectiv de munca în vigoare, aferent unui nr. mediu de personal de 971 .

Numarul de personal a fost aprobat prin HCLM 441/12.09.2014, cand a fost aprobata modificarea Planului de Administrare al regiei aprobat prin HCL 503/2013, întocmit în conformitate cu OUG.109/2011.

Cheltuielile aferente contractelor de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete, au fost determinate in pe baza prevederilor contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administratie si ale directorului general, cu respectarea HCL 125/26.02.2013, privind guvernanta corporativa a RATT si ale OUG.109/2011.

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale in suma de 7.496 mii lei, mai mici decat cele aferente anului 2014, datorate reducerii cotei de contributii la asigurarile sociale si includ: contributiile obligatorii conform cotelor de contributii stabilite prin legea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2015 si alte contributii, taxe si varsaminte stabilite prin legi speciale.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de 10.120 mii lei, care includ estimarea cheltuielilor cu amortizarea, cheltuieli cu majorari si penalitati, cheltuieli privind activele imobilizate, ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, alte cheltuieli de exploatare.

Au fost estimate venituri din anularea penalitatilor de intarziere amanate la plata de catre ANAF pe perioada esalonarii in vederea anularii, conform Deciziei 648/24.04.2013.

2. Cheltuieli financiare cheltuieli estimate in suma de 260 mii lei, reprezentand cheltuieli cu dobanzile la linia de credit contractata si pentru un credit de investitii pentru complectarea surselor de finantare a investitiilor cheltuieli cu diferente de curs aferente activitatii curente.

Cap. III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) este estimat pe anul 2015 un profit la nivelul de 2.567 mii lei.

Repartizarea profitului a fost programata in conformitate cu *OUG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile natioanale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*, o parte pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, care raman neacoperite dupa repartizarea profitului realizat in 2014 si diferenta pe destinatiile prevazute de lege (50 % varsaminte la bugetul local, 50 % se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare).

La capitolul investiții- a fost estimata ca surse de finanțare a investițiilor si cheltuieli pentru investiții suma de 3.500 mii lei, surse proprii de finantare. 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 2015:

1. Indicatorul aferent productivitatii muncii in unitati valorice in anul 2015 este prognozata la nivelul de 85.284 lei/persoana, calculata ca raport intre veniturile din exploatare si numarul mediu de salariati previzionati pentru 2015.

2. Cheltuiala totală la 1000 lei venituri totale pentru anul 2015 previzionata este de 969 lei, care asigura realizarea unui profit rezonabil.

3. Platile restante se vor diminua conform programului de reducere a platilor restante, in principal prin respectarea graficului de esalonare la plata a obligatiilor fiscale aprobata de ANAF prin decizia 683.8/18.03.2014, care se va finaliza in luna aprilie 2015, plata datoriei restante din incasarea creantelor, precum si din rezultatul exercitiului.

4. Creanțele restante programate pentru finele anului 2015 sunt de 43.525 mii lei, previzionand o reducere a creantelor in special a celor de la bugetul local.

Atat creantele cat si datoriile sunt influentate de sumele aflate in litigiu cu ANAF, aferente anilor anteriori , generate de operatiuni inregistrate inainte de anul 2008.

În cazuri justificate, când are loc modificarea în cursul anului a indicatorilor economico-financiari aprobati, se va proceda la rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli, în condițiile OG.26/2013.

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 2032/19.12.2013 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

PROPUNEM:

1. Aprobarea prin Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Timișoara a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015 al Regiei Autonome de Transport Timișoara;

**VICEPRIMAR,
DAN DIACONU**

**SECRETAR,
IOAN COJOCARI**

**DIRECTOR,
CULIȚĂ CHIȘ**

**DIRECTOR D. ECONOMICĂ,
SMARANDA HARACICU**

**ȘEF SERVICIU,
ADRIAN COLOJOARĂ**

**ȘEF BIROU,
CRISTINA GAVRA**

**CONSILIER,
NASTASIA POP**

AVIZAT JURIDIC,