



R E F E R A T
privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016 al Regiei Autonome de Transport Timișoara

Prin adresa cu nr. RE2016-000001/06.01.2016 Regia Autonomă de Transport Timișoara a solicitat promovarea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2016. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2016 al Regiei Autonome de Transport Timișoara a fost aprobat de Consiliul de Administrație al RATT prin Hotărârea nr. 285/22.12.2015.

În proiecția bugetului pe anul 2016 și estimările pentru anul 2017 și 2018, 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; Proiectul legii bugetului de stat pe anul 2016, Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, prevederile Contractului colectiv de munca al RATT în vigoare etc).

La estimarea indicatorilor economico-financiar pentru anul 2016 s-au avut în vedere și prevederi ale hotărârilor emise de Consiliul local (HCL 125/26.02.2013, privind guvernanta corporativa a RATT, Hotararea Consiliului Local 333/31.07.2015 pentru modificarea Planului de administrare al Regiei Autonome de Transport Timisoara, Contractului de mandat, Regulamentului de organizare și functionare al Regiei Autonome de Transport Timisoara, Organigramei și Statului de funcții aprobate prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 503/22.10.2013, modificate prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 441/12.09.2014 și Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 205/08.05.2015, precum și hotărârile Consiliului Local cu privire la facilitățile la transportul în comun în municipiul Timisoara, acordate diferitelor categorii de cetățeni ai municipiului Timisoara.

De asemenea la fundamentarea BVC pe anul 2016 s-au avut în vedere prevederile 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.

Bugetul de venituri și cheltuieli reprezintă un instrument de programare și analiză pe termen mediu al activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar, asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere dimensional, cât și în structura, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli.

Bugetul are prevăzute ca obiective principale generarea de profit, onorarea obligațiilor anuale și diminuarea datoriilor restante, precum și de a reduce volumul creanțelor restante.

Propunerea de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2016 s-a efectuat pe baza principiului prudenței și a continuității activității în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor necesare finanțării întregii activități.

Numărul de personal programat pentru finele anului 2016 este de 1230 angajați, conform organigramei și a statului de funcții aprobat prin HCL 333/31.07.2015.

INDICATORII VALORICI PROPUȘI IN BUGETUL DE VENITURI SI PENTRU ANUL 2016

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- numarul mediu de salariați din 2015 estimativ de 940 salariați ;
- realizările preliminate ale regiei privind executia BVC pentru anul 2015;
- necesarul de combustibil, apă, energie electrică și termică, ce se preconizează să se consume în anul 2016;
- 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 la toate tipurile de transport public;
- normativul de personal de 1230 salariați la sfarsitul anului 2016 un numar mediu de 1087salariați .

Cap.I. VENITURI TOTALE,

Veniturile regiei sunt realizate in principal din veniturile aferente prestarii serviciului de transport public integrat efectuat de regie 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 2016 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, de compensații financiare pentru acoperirea costurilor operaționale înregistrate generate de îndeplinirea obligațiilor de serviciu public.

Veniturile totale prognozate pentru anul 2016 sunt de **92.690.500 lei** .

1.Venituri din exploatare în sumă de 92.688.000 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 25.000.000 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 3.400.000 lei ;

-*venituri din compensatia la transport* in suma de 56.282.000 lei, pentru acordarea facilitatilor cetatenilor din municipiul Timisoara si asigurarea functionalitatii sistemelor de transport cu biciclete si naval, suma lunara previzionata fiind de 4.690.000 lei. Compensatia 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 regie in 2016(reduceri si gratuititati-facilitati la transportul urban , biciclete , naval).

-*alte venituri din exploatare* in suma 7.600.000 lei, reprezentand in principal venituri din productia de imobilizari, venituri din subventii pentru investitii, reprezentand reluarea la venituri a amortizari mijloacelor fixe achizitionate din alocatii bugetare in perioadele anterioare , precum si alte venituri .

2.Veniturile financiare, au o valoare foarte mica si sunt programate la valoarea de 2.500 lei și reprezinta venituri din dobanzi la disponibilitatile in banci si diferente de curs din activitatea curenta.

Cap. II. CHELTUIELI TOTALE

Volumul si structura cheltuielilor cuprinse in propunerea de BVC pe anul 2016 au fost dimentionate in functie de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestarii serviciului pentru intretinerea si exploatarea infrastructurii de transport public (caile de rulare, cai

navigabile, rețele electrice, stații de transformare-redresare, dispecerate, depouri, sistemul de taxare, etc) și a mijloacelor de transport public.

De asemenea volumul și structura cheltuielilor este influențată de cheltuielile necesare respectării reglementărilor și normelor tehnice specifice transporturilor, emise de autoritățile de licențiere/autorizare și de reglementare tehnică, privind:

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

Cheltuielile totale prognozate în anul 2016 sunt de **90.328.128 lei**, cu următoarea structură:

1. Cheltuielile de exploatare de 90.068.128 lei cuprind următoarele categorii de cheltuieli:

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii în suma de 27.315.000 lei formate din:

- cheltuielile privind stocurile care includ cheltuielile cu combustibilul și energia electrică, cheltuielile cu piesele de schimb și materialele necesare mentenanței și exploatarei sistemelor de transport, cheltuieli cu obiectele de inventar, etc ;

Pentru anul 2016 a fost estimată o creștere a acestor tipuri de cheltuieli pe de o parte datorită extinderii activității de transport și anume transportul metropolitan cu troleibuze, transportul intermodal cu biciclete și transportul naval, dar și o creștere a cheltuielilor cu piesele de schimb generate de ieșirea din garanție a unor mijloace de transport precum și a creșterii gradului de uzură a infrastructurii și a mijloacelor de transport.

- *cheltuielile privind serviciile executate de terți* care includ cheltuielile și întreținerea și reparațiile efectuate la mijloacele de transport, utilaje, cladiri, refugii calatori, bunuri aflate în proprietatea regiei sau date în administrare.

În această grupă de cheltuieli se includ și : cheltuielile cu primele de asigurare pentru: bunuri, persoane, mijloace fixe, valori; cheltuielile cu colaboratorii; cheltuieli cu taxe postale și cheltuielile cu telecomunicații mai mari decât în 2015 generate de extinderea rețelei de comunicații pentru asigurarea funcționalității tuturor sistemelor de transport. Mai includ cheltuieli cu deplasări în țară și străinătate, cheltuieli cu servicii de pază, de întreținere și funcționarea tehnicii de calcul, cheltuielile cu pregătirea profesională – cheltuieli suplimentate datorită necesității de atestare de conducătorilor de autobuze începând cu anul 2016 și de troleibuze, precum și personal pentru sistemul naval alte tipuri de cheltuieli.

De asemenea în această categorie sunt incluse și serviciile cu colaboratorii care cuprind cheltuielile cu consultanța juridică, cheltuieli suplimentare pentru reorganizare în societate comercială precum și cheltuieli cu reprezentarea regiei în instanță în procesul cu ANAF, Curtea de Conturi și alte litigii pe care regia le are pe rol.

B. Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate estimate la nivelul de 5.500.000 lei, care cuprind : cheltuieli cu redevența, licențe, cheltuieli de autorizare, taxa de mediu, etc cheltuieli necesare asigurării respectării reglementărilor tehnice specifice și cheltuieli cu taxe și impozite ca : impozite și taxe locale, taxa pe valoare adăugată aferentă facilităților acordate, alte impozite și taxe asimilate;

C. Cheltuieli cu personalul au fost previzionate ținându-se cont de numărul de salariați aprobat de consiliu local prin hotărâre, de prevederile legii bugetului de stat pe anul 2016, de 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.

Numărul de personal estimat a fi realizat până la sfârșitul anului 2016 este de 1230 salariați, conform organigramei și statutului de funcții aprobat prin HCLM 333/31.07.2015, prin care s-a prevăzut creșterea numărului de salariați ca urmare a extinderii activității de transport prin primirea în administrare a sistemului de transport naval pe Canalul Bega, care se adaugă sistemului intermodal de transport cu biciclete care a fost pus în funcțiune începând cu luna iunie 2015, precum și extinderea sistemului de transport metropolitan cu troleibuze.

Cresterea numarului de personal in anul 2016 cu un numar de 233 salariati fata de numarul de personal luat in calcul la intocmirea BVC pe anul 2015, este determinat de necesitatea asigurarii de salariati ,astfel:

-personal de bord , avand in vedere modificarea programelor de circulatie, realizarea de ore suplimentare de catre personalul existent si a extinderii transportului metropolitan cu troleibuze;

-personal cu atributii in operarea sistemelor noi de transport (cu biciclete si cel naval) si anume :

-personal muncitor cu atributii in repararea si intretinerea bicicletelor, totemurilor si statiilor SMTIB, asigurarea interventiilor in traseu, etc;

-personal operativ cu monitorizarea in timp real a modului de utilizare a bicicletelor, asigurarea asistentei Call Center;

- personalul de vanzare la chioscurile RATT pentru asigurarea cardurilor de acces la sistemul de transport cu biciclete;

-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;

-cu personalul specializat pentru transportul naval (inginer naval, personal Navigant)

Cheltuielile cu personalul estimate a fi realizate in anul 2016 sunt prevazute la suma totala de **47.919.823 lei** , avand urmatoarea componenta:

C0. Cheltuieli de natura salariala cuprind cheltuielile cu salariile si bonusurile, estimate la nivelul de 38.597.896 lei.

Estimarea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2016 s-a efectuat pe baza drepturilor de personal aferent numarului mediu de salariati pana la atingerea numarului de 1230 salariati , astfel:

C1. Cheltuieli cu salariile in suma de 33.867.810 lei

-nr. mediu de salariati in anul 2015 - 940 ;

-cheltuieli cu salariile prevazut in BVC pe 2015: 30.240.000 lei,

-castig mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala in 2015, calculat conform Art.3 lit.f din OG.26/2013 : 2784 lei/pers;

-castigul mediu brut lunar determinat pe baza cheltuielilor cu salariile: 2595 lei/pers;

-nr. personal suplimentar aprobat prin HCL 333/31.07.2015 si HCL 205/08.05.2015 fata de numarul de salariati aprobat prin HCL 441/2014 si luati in calcul la intocmirea BVC pe anul 2015 este de 233 salariati.

Avand in vedere ca sistemul de transport naval se preconizeaza ca va fi operabil cu luna iulie 2016, personalul specializat pentru acest tip de transport si perioada de 6 luni.

Cheltuieli cu salariile: 233 salariati * 2595 lei/luna *6 luni = 3.627.810 lei;

C2. Bonusuri

Au fost estimate sume suplimentare pentru bonusuri reprezentand cheltuieli cu tichete de masa cu suma de 250.000 lei, aferent cresterii numarului de personal datorat extinderii activitatii (198 lei/luna pe salariat* 233 salariati *5.5 luni).

De asemenea, cheltuielile sociale au fost determinate in limita prevazuta 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 1.693.391 lei.

In aceasta grupa se includ si cheltuielile privind participarea salariatilor la profitul anului precedent, repartizare conform prevederilor OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societati comerciale , companii nationale si societati cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regii autonome si anume 10 % din profitul net al anului 2015.

C3. Alte cheltuieli cu personalul au fost prevazute 200.000 lei alte cheltuieli neprevazute cu salarii compensatorii si cheltuieli cu drepturi cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti.

C4.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.

Numarul membrilor Consiliului de Administratie stabilit prin HCL 5/23.01.2013 este de sapte , numar care include si presedintele.

Au fost estimate de asemenea cheltuieli cu indemnizatia AGA la nivelul indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie ,pentru o perioada de 6 luni avand in vedere prevederile noului proiect de lege a serviciilor de transport in care se stabileste obligativitatea reorganizarii regiilor autonome in societati comerciale.

Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete in valoare de 572.500 lei, sume stabilite in conformitate cu cerintele OUG.109/2011.

C5.Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale, au fost estimate la 8.549.428 lei, includ: contributiile obligatorii la veniturile din salarii si asimilate salariilor, determinate prin aplicarea cotelor de contributii stabilite prin legea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2016 si alte contributii, taxe si varsaminte stabilite prin legi speciale.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de 9.333.305 lei, care includ estimarea cheltuielilor cu amortizarea, cheltuieli cu majorari si penalitati, cheltuieli privind activele imobilizate, ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane, alte cheltuieli de exploatare.

Au fost estimate cheltuieli mai mari cu amortizarea, principala sursa de finantare a investitiilor , ca urmare a investitiilor si modernizarilor efectuate in 2015, precum si a includerii in planul de investitii pe anul 2016 a achizitionarii in sistem de leasing a unei automacarale, aparat de incarcat cu sudura a sinei, dotarii cu doua autovehicule de interventie si a unui autovehicul pentru deservirea sistemului de transport naval. De asemenea au fost prevazute in Planul de investitii lucrari de modernizare si reparatii spatii pentru activitatile noi, relocarea unor activitati, etc.

2. Cheltuieli financiare cheltuieli estimate in suma de 260.000 lei, reprezentand cheltuieli cu dobanzile pentru credite pentru activitatea curenta sau credit de investitii pentru completarea surselor de finantare a investitiilor, cheltuieli cu diferente de curs aferente activitatii curente.

Cap. III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)

Regia a bugetat inchiderea exercitiului financiar 2016 estimand un profit brut de 2.362.372 lei mai mic decat cel preliminar a fi realizat in 2015 datorita cresterii unor cheltuieli intr-o proportie mai mare decat veniturile, precum si de necesitatea efectuării altor tipuri de cheltuieli care nu au avut loc in anul 2015, fundamentate mai sus.

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 (10 % participare salariati la profit, 50 % varsaminte la bugetul local, diferenta se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare).

La capitolul investiții a fost estimata ca surse de finanțare a investițiilor doar sursele proprii (amortizarea din care se scad reluarea pe venituri a amortizării mijloacelor fixe achizitionate din alocatii bugetare, precum si sumele repartizare la rezerve din profitul net al anului 2015).

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 2016

1. Indicatorul aferent productivitatii muncii in unitati valorice in anul 2016 este prognozat la nivelul de 85.270 lei/persoana, calculat ca raport intre veniturile din exploatare si numarul mediu de salariati previzionati pentru 2016.
2. Cheltuiala totală la 1000 lei venituri totale pentru anul 2016 este de 975 lei, care asigura realizarea unui profit rezonabil.

3. Platile restante si crantele restante sunt influentate de sumele aflate in litigiu cu ANAF aferente anilor anteriori, generate de operatiuni inregistrate inainte de anul 2008, sume castigate in prima instanta la Curtea de Apel Timisoara unde s-a rejudecat cauza.
4. Creanțele restante programate pentru finele anului 2016 sunt de 43.025 mii lei, iar datoriile restante la 44.000 mii lei, volum care depinde de incasarea compensatiei de la bugetul local, precum si de stadiul procesului cu ANAF.

Mentionam ca proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune, conform HG.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.26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare.

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.26/2013.

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 20/2016 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 2016 al Regiei Autonome de Transport Timișoara;

P. SECRETAR,
SIMONA DRĂGOI

DIRECTOR,
CULIȚĂ CHIȘ

DIRECTOR D. ECONOMICĂ,
SMARANDA HARACICU

ȘEF SERVICIU,
ADRIAN COLOJOARĂ

ȘEF BIROU,
CRISTINA GAVRA

CONSILIER,
NASTASIA POP

AVIZAT JURIDIC,