



**S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.**  
547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș  
Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993  
Fax 0265 - 772487

Nr. 2920/14.10.2022

## **RAPORT DE SPECIALITATE**

**al S.C. Apă Termic Transport S.A.**

**privind rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 al societății  
și estimări 2023-2024**

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 a fost aprobat de către A.G.A în ședința din data de 07.03.2022, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013.

**Fundamentarea propunerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2022 are la baza legislația privind:**

- întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participație majoritară (O.G. nr. 26/2013);
- rectificarea bugetului de stat pe anul 2022 (Legea nr. 371/2021 a bugetului de stat pe anul 2022 și Ordonanța de urgență nr. 19/2022 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2022 publicat în: monitorul oficial nr. 821 din 19 august 2022).
- repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat (Ordonanța nr. 64/2001);
- formatul și structura Bugetului de Venituri și Cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestora (O.M.F.P. nr. 3818/2019).
- aplicarea prevederilor fiscale - Codul Fiscal;

Menționăm că, propunerea de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 se încadrează în prevederile O.G. nr. 26/2013 *privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participație majoritară.*

**Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022**

În fundamentarea proiectului de buget rectificat s-au avut în vedere următoarele:

- analiza execuției bugetare în primele 6 luni ale anului 2022;
- evoluția principalilor indicatori din buget în primele 6 luni ale anului 2022;
- asigurarea resurselor necesare pentru desfășurarea normală a activității pentru anul 2022;
- prevederile din Contractul Colectiv de Muncă;
- hotărârea AGA nr.1 din data de 07.03.2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat atașat prezentului raport a fost fundamentat având în vedere:

- un nivel previzionat al veniturilor totale rectificate de 11.622,68 mii lei față de 11.656,79 mii lei în



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: [attsasighisoara@yahoo.com](mailto:attsasighisoara@yahoo.com)



**S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.**

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

- bugetul inițial al anului 2022, respectiv o reducere cu 0,29%;
- un nivel previzionat al cheltuielilor totale rectificate de 11.594,05 mii lei față de 11.618,86 mii lei în bugetul inițial al anului 2022, respectiv o reducere cu 0,21%
- un profit brut rectificat pentru anul 2022 de 28,63 mii lei.

### **Fundamentarea veniturilor:**

**a) Venituri din exploatare:** reprezintă veniturile realizate de societate din lucrări executate și servicii prestate către populație, agenți economici și unitati bugetare.

Fundamentarea acestora s-a realizat în funcție de execuția bugetară pentru semestrul 1 al anului 2022 și nivelurile preliminate pentru semestrul 2, determinate în funcție de tarifele de prestare a serviciilor în vigoare la data preliminară (2,50 lei/călătorie – inclusiv TVA – la transport public local de călători, respectiv tarifele de facturare pentru utilități (gaze naturale, energie electrică, apa potabilă și canalizare-epurare) în cazul administrării condominiilor și respectiv chirile aplicabile în luna iulie 2022 la sectorul Administrare fond locativ. (Anexele A.1, A.2).

Pentru anul 2022 **veniturile din exploatare totale rectificate** sunt estimate la nivelul de 11.622,50 mii lei, care reprezintă 99,71% față de prevederile bugetare inițiale ale anului 2022, de 11.656,47 mii lei.

Subvenția pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la transportul public local de călători a fost preliminară la nivelul de 4.291,09 mii lei, față de suma de 4.075,82 mii lei nivelul prevăzut în bugetul inițial al exercițiului financiar 2022 (Anexa A.4). Subvenția preliminară a fost determinată având în vedere:

- subvenția efectiv realizată în semestrul 1 al anului 2022, în sumă de 2.094,65 mii lei;
- subvenția preliminară pentru semestrul 2 al anului 2022, determinată în conformitate cu prevederile Capitolului 11 – Compensația, din Contractul de delegare directă a gestiunii serviciilor publice de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiului Sighișoara nr. 19891/14.07.2021, respectiv având în vedere parcursul (km echivalenți) estimat pentru trim.3 și 4 ale anului 2022, costul unitar (lei/km) de decontare conform contractului mai sus menționat, și veniturile estimate aferente sectorului transport public de persoane.

În anul 2022, suma rectificată prevăzută pentru transferurile de la bugetul local care asigură gratuități la transport public local pentru unele categorii de călători - *pensionari și veterani* (conform prevederilor Hotărârii Consiliului Local nr. 109/29.11.2012 și Hotărârii Consiliului Local nr. 54/26.03.2020) - este de 1.139,70 mii lei față de suma de 1.139,48 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul inițial al anului 2022, pentru *persoanele cu handicap* de 119,75 mii lei față de 115,31 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul inițial al anului 2022, iar pentru *elevi* este de 575,67 mii lei față de prevederile inițiale ale anului 2022 de 492,58 mii lei.

Pentru sectorul Administrare condominii, veniturile din producția directă au fost fundamentate la un nivel de 1.493,60 mii lei (Anexa A.6), iar pentru sectorul Iluminat Public la nivelul de 313,59 mii lei (Anexa A.5).

**b) Venituri financiare:** reprezintă veniturile încasate de societate din dobânzi bancare la disponibilitățile bănești în conturi curente, discount-urile obținute de la furnizori pentru anumite materiale aprovizionate (carburanți, piese de schimb și materiale consumabile) și diferențe de curs valutar la disponibilul valutar și operațiuni de plăți în valută.

Pentru anul 2022 veniturile financiare rectificate sunt estimate la nivelul de 0,18 mii lei, fata de prevederile inițiale de 0,32 mii lei în anul 2022.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: [attsasighisoara@yahoo.com](mailto:attsasighisoara@yahoo.com)



### **Fundamentarea costurilor de producție:**

Pentru fundamentarea costurilor de producție s-au avut în vedere următoarele elemente:

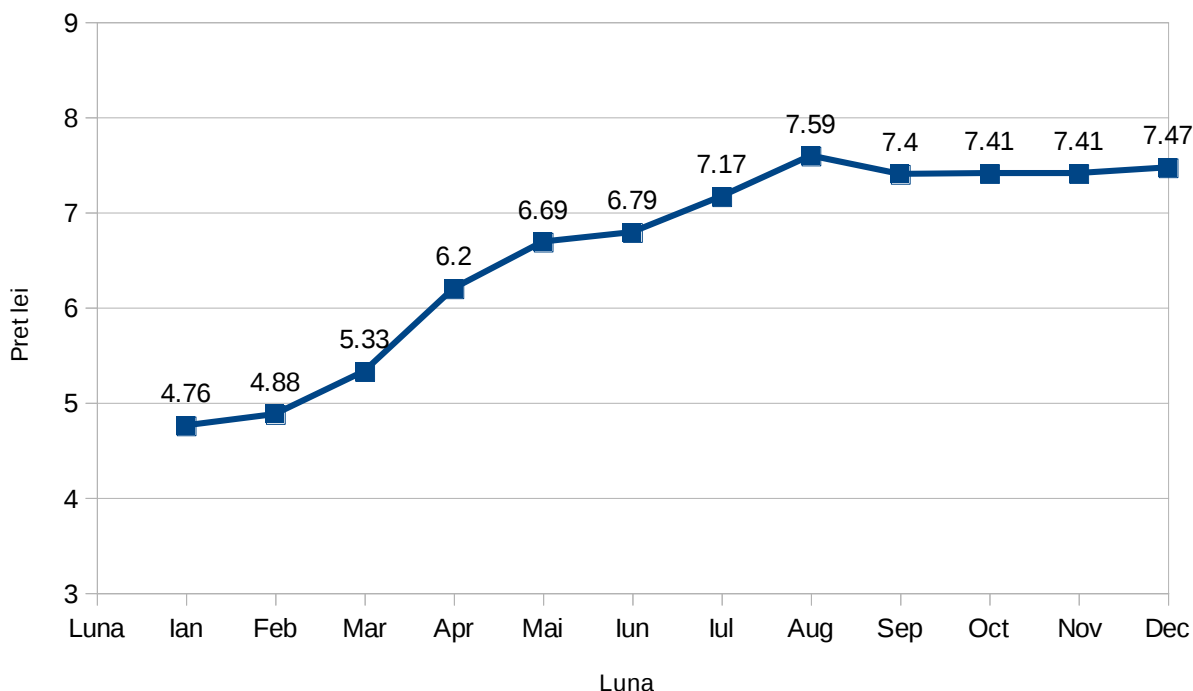
#### **2.1. Cheltuieli materiale:**

**2.1.a.** Pentru costul cu materii prime și materiale s-au luat în calcul următoarele elemente: producția fizică preliminară pentru anul 2022 - pe sectoare de activitate - și consumurile specifice pentru carburanți, piese de schimb, anvelope și materiale auxiliare, aprobate prin structurile de tarif ale principalelor activități.

Suma rectificată la aceste categorii de cheltuieli pentru anul 2022 este de 1.746,49 mii lei față de 1.567,83 mii lei în bugetul inițial al anului 2022, respectiv o creștere cu 11,40%.

Creșterea a fost determinată în principal de evoluția pretului la carburanți, pretul mediu lunar de achiziție al motorinei fiind redat în graficul următor:

**Evoluția pretului motorinei 2022**



**2.1.b.** Pentru costul cu gaze naturale, energie electrică și apă-canal s-au avut în vedere:

- producția fizică preliminară pentru anul 2022, pe sectoare de activitate;
- consumurile specifice ale acestor elemente, aprobate prin structurile de tarif ale principalelor activități;
- prețurile/tarifele de achiziție din luna august 2022.
- majorarea de tarif de furnizare pentru gazele naturale de către furnizor, de la nivelul de 521,95 lei/Mwh în luna ianuarie 2022 la nivelul de 1.522,59 lei/Mwh, în luna august 2022.





**S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.**

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

La sectorul Administrare condominii s-a avut în vedere valoarea refacturată către chiriașii ANL pentru aceste elemente de cost, refacturare efectuată în baza contractelor de administrare a condominiilor.

De asemenea, a fost avută în vedere compensarea tarifului la gaze naturale, în creștere de la 44,60 lei/Mwh în luna ianuarie 2022 la 1.215,0 lei/Mwh, în luna august 2022. Compensatia de tarif a fost avută în vedere la fundamentarea altor venituri din exploatare.

Pentru anul 2022 a fost prevăzută la aceste elemente suma rectificată de 2.237,12 mii lei față de 2.245,39 mii lei prevăzută în bugetul inițial al anului 2022.

**2.1.c.** Pentru cheltuielile cu obiecte de inventar și echipamente de lucru s-a avut în vedere suma rectificată de 21,32 mii lei, față de 20,00 mii lei în bugetul inițial al anului 2022, respectiv o creștere cu 6,59%. Suma prevăzută este necesară pentru înlocuirea sculelor și a echipamentelor de lucru și de protecție cu durată de exploatare epuizată (bocanci protecție, salopete, mănuși și ochelari de protecție, scule și AMC, etc.).

Pentru anul 2022, **cheltuielile materiale totale rectificate** sunt estimate la nivelul de 4.004,93 mii lei, față de 3.833,22 mii lei prevăzută în bugetul inițial al anului 2022, respectiv o creștere cu 4,48%.

## **2.2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți:**

### **2.2.1 Cheltuielile de întreținere și reparații executate cu terți, cuprind:**

- reparații specifice la mijloace de transport, pentru care societatea nu detine utilaje și aparatură de specialitate (cutii de viteze automate și calculatoare de bord pentru autobuze).
- reparații ale tehnicii de calcul (calculatoare, imprimante, fax, rețea telefonie internă).

Suma rectificată prevăzută pentru anul 2022 la această categorie de cheltuieli este de 88,82 mii lei față de 40,00 mii lei prevederi inițiale ale anului 2022.

### **2.2.2 Cheltuieli privind chiriile, cuprind:**

- cheltuielile de închiriere butelii acetilena și oxigen, în suma de 308,08 lei/lună.
- cheltuielile de închiriere pubele (tarif 13.92 lei/buc) și containere gunoi (tarif 75 lei/buc).

Suma rectificată prevăzută pentru anul 2022 la aceste cheltuieli este de 14,83 mii lei față de prevederile inițiale ale anului 2022 de 10,60 mii lei.

**2.2.3 Cheltuieli cu primele de asigurare**, cuprind cheltuielile cu asigurări RCA pentru parcul auto, asigurarea clădirii sediu ATT adusă în garanție imobiliară la BCR Sighisoara pentru linia de credit în sumă de 400.000 lei, asigurarea obligatorie de locuințe pentru clădirile din Fondul Locativ de Stat administrate de SC ATT SA și asigurarea obligatorie de călători – la sectorul Transport public.

Suma rectificată prevăzută pentru anul 2022 la aceste cheltuieli este de 152,48 mii lei față de prevederile inițiale ale anului 2022 de 145 mii lei, respectiv o creștere cu 5,16%, influențată de evoluția primelor asigurărilor RCA pentru parcul auto de transport urban și valoarea asigurării clădirilor din FLS.

## **2.3. Cheltuielile de personal:**



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190** lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: [attsasighisoara@yahoo.com](mailto:attsasighisoara@yahoo.com)



**S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.**

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud. Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Cheltuielile de personal (Anexele B.6, B.7 și B.8 la Raport) au fost fundamentate în funcție de cheltuielile efectiv realizate în semestrul 1 2022 și numărul mediu de salariați estimat pentru anul 2022 – 84,83 salariați.

Astfel, pentru anul 2022 cheltuielile cu salarii au fost estimate la nivelul de 4.838,83 mii lei, față de prevederile inițiale ale exercitiului 2022 de 4.943,80 mii lei.

La determinarea cheltuielilor rectificate cu salarii s-a avut în vedere reducerea numărului de personal mediu pentru anul 2022 de la 98 salariați (la finele exercitiului precedent) la 84,83 salariați, cu un număr efectiv de salariați la 31.12.2022 de 82 salariați.

S-a avut în vedere respectarea prevederilor legale în domeniu și respectarea principiilor de eficiență economică, câștigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială înregistrând o creștere cu 1,36% față de nivelul prevăzut inițial pentru anul 2022.

Cheltuielile cu tichetele de masă (Anexa B.8 la Raport) au fost determinate având în vedere un număr mediu de 84,83 salariați/an, cu acordarea unui tichet pe zi lucrătoare, pentru o valoare a tichetului de 15 lei, în primele două luni ale fiecărui trimestru și 10 lei/tichet în a treia lună a trimestrului, luând în considerare zilele de CO.

Astfel, în anul 2022 cheltuielile cu tichete de masă au fost estimate la nivelul de 235,93 mii lei, față de prevederile bugetare inițiale ale exercitiului 2022, de 266,25 mii lei.

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale au fost determinate prin aplicarea cotelor procentuale legale la fondul de salarii.

La nivelul cheltuielilor de personal totale a fost estimată suma de 5.828,58 mii lei, adică o scădere cu 1,57% față de prevederile bugetare inițiale ale exercitiului 2022, de 5.921,43 mii lei.

**2.4. Alte cheltuieli de exploatare** includ cheltuielile cu impozite, taxe, precum și redevența datorată conform contractelor de delegare a gestiunii pentru serviciul de transport public local de călători, pentru administrarea fondului locativ de stat și iluminat public.

**Costul cu amortizarea mijloacelor** fixe din patrimoniul S.C. A.T.T. S.A. a fost fundamentat în baza prevederilor legale (L. 15/1994, HG 2139/2004 cu modificările și completările ulterioare). S-au avut în vedere influențele determinate de intrarea - ieșirea de mijloace fixe în cursul anului 2022. Suma rectificată a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe pentru anul 2022 este de 315,38 mii lei față de 320,96 mii lei prevederi inițiale ale anului 2022.

### **3. Fundamentarea cheltuielilor financiare:**

Acest capitol de cheltuieli a avut în vedere fluxul de trezorerie precum și plafonul de lucru al liniei de credit de 400.000 lei.

În anul 2022, suma rectificată a cheltuielilor financiare cu dobânzile este estimată la nivelul de 6,8 mii lei, față de prevederile bugetare inițiale ale exercitiului 2022 de 4,00 mii lei (dobânda linie credit).

Cheltuielile rectificate cu diferențe de curs valutar au fost estimate la nivelul de 4,38 mii lei pentru anul 2022, față de prevederile inițiale ale anului 2022 de 1 mii lei.

### **4. Fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții:**

În anul 2022 fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții a avut în vedere ca surse de finanțare valoarea rectificată a amortizării mijloacelor fixe, respectiv 315,38 mii lei.

Investițiile de realizat în cursul anului 2022 reprezintă 315,38 mii lei, conform listei de investiții



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: [attsasighisoara@yahoo.com](mailto:attsasighisoara@yahoo.com)



**S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.**  
547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș  
Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993  
Fax 0265 - 772487

---

anexate, reprezentând achiziții de utilaje și echipamente de 257,78 mii lei și lucrări de reabilitare - extindere a unor obiective de investiții de 57,60 mii lei.

**DIRECTOR GENERAL**

**DIRECTOR ECONOMIC**



---

Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**  
Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**  
Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**  
web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: [attsasighisoara@yahoo.com](mailto:attsasighisoara@yahoo.com)