



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baratilor, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

Nr. 2014 / 02.10.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

al SC Apă Termic Transport SA Sighișoara la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli al SC Apă Termic Transport SA pe anul 2020

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al S.C. A.T.T. S.A. a fost elaborat în conformitate cu prevederile:

1. Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
2. Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
3. Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
4. Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
5. OMFP Nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia
6. Legii nr. 5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020.

Bugetul de venituri și cheltuieli urmărește respectarea principiilor de eficiență și echilibru economico-financiar necesar desfășurării în condiții optime a activității S.C. A.T.T. S.A.

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

- un nivel previzionat al veniturilor totale de 10.637,30 mii lei față de 10.125,89 mii lei în bugetul inițial al anului 2020, respectiv o creștere cu 5,05%;
- un nivel previzionat al cheltuielilor totale de 10.630,77 mii lei față de 10.045,14 mii lei în bugetul inițial al anului 2020, respectiv o creștere cu 5,83%;
- un profit brut preliminar pentru anul 2020 de 6,53 mii lei.

1. 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 producția fizică preliminară pentru anul 2020 pentru principalele sectoare de activitate (5.093.444 călătorii convenționale la sectorul transport public local, din care aferent biletelor și abonamentelor vândute: 1.134.111 călătorii convenționale, aferent abonamentelor pentru pensionari: 3.141.199 călătorii convenționale, aferent legitimațiilor pentru veterani și văduve de război: 36.229 călătorii convenționale, aferent legitimațiilor pentru persoane cu handicap și însoțitorilor legali ai acestora: 341.016 călătorii convenționale. De asemenea au fost avute în vedere călătoriile convenționale pentru legitimațiile de călătorie gratuite acordate elevilor din învățământul preuniversitar, în cuantum de 440.888 călătorii convenționale pentru semestrul 2 2020.) (Anexele A.1, A.2, A.3) și în funcție de preț/tarif de prestare a serviciilor către beneficiari (2,50 lei/călătorie – inclusiv TVA – la transport public local de călători).

Pentru anul 2020 **veniturile din exploatare** totale rectificate sunt estimate la nivelul de 10.636,31 mii lei, care reprezintă 99,99% față de prevederile bugetare inițiale ale anului 2020, de 10.113,25 mii lei.



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baratilor, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

Subvenția pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la transportul public local de călători a fost preliminară la nivelul de 5.093,12 mii lei, față de suma de 4.212,74 mii lei nivelul prevăzut în bugetul inițial al exercițiului financiar 2020 (Anexa A.4). Subvenția preliminară a fost determinată având în vedere:

- subvenția efectiv realizată în semestrul 1 al anului 2020, în sumă de 2.443,12 mii lei;
- renegocierea Contractului colectiv de muncă la nivel de unitate, cu aplicarea majorării la grila de salarizare a creșterii salariului minim brut garantat în plată de la 2.080 la 2.230 lei, de la 01.06.2020;

- evoluția pretului de achiziție la piese schimb (creștere determinată de evoluția cursului euro, în trend crescător);

- influențele determinate de fenomenul cauzat de **pandemia generată de virusul SARS-CoV2 (COVID-19)**. Fiind o societate comercială al cărei obiect de activitate principal îl reprezintă prestarea de servicii publice (transport public de persoane, iluminat public, administrarea și închirierea imobilelor din Fondul Locativ al Statului), servicii a căror continuitate trebuia asigurată și în perioada pandemiei, asupra SC Apă Termic Transport SA impactul economico-financiar al **pandemiei Covid-19** nu s-a manifestat cu aceeași intensitate ca în alte domenii de activitate (turism, transporturi rutiere interne și internaționale de mărfuri și persoane, transporturi aeriene, comerț al produselor nealimentare care nu sunt de strictă necesitate, etc). În ceea ce privește **politica de achiziții**, nu s-au înregistrat întreruperi semnificative în **lanțurile de aprovizionare** cu bunuri și servicii necesare pentru desfășurarea normală a activității SC Apă Termic Transport SA. Atât pe perioada stării de urgență cât și ulterior acesteia, activitatea de aprovizionare a continuat în condiții normale. Singurul impediment apărut a fost cel privind amânarea achiziționării a **3 autobuze** second-hand din Germania (două autobuze scurte Mercedes-Benz CITARO O 530 și un autobuz articulat Mercedes-Benz CITARO O 530 G), din perioada 10-15 martie 2020 în perioada 21-26 iunie 2020, din cauza restricțiilor de circulație apărute între Germania și România (inclusiv țările de tranzit). Urmare a acestei întârzieri, nu s-a înregistrat o creștere semnificativă a prețului de achiziție a celor 3 autobuze ca urmare a diferențelor de curs valutar la Euro. Dacă avem în vedere cursul mediu al perioadelor menționate, având în vedere că prețul de achiziție în euro nu s-a modificat, rezultă o cheltuială estimată suplimentară de 520.70 lei – Tabel 1.

Tabel 1

DATA	CURS EURO	DATA	CURS EURO
10.03.2020	4.8170	21.06.2020	4.8421
11.03.2020	4.8167	22.06.2020	4.8415
12.03.2020	4.8157	23.06.2020	4.8428
13.03.2020	4.8174	24.06.2020	4.8432
14.03.2020	4.8174	25.06.2020	4.8422
15.03.2020	4.8174	26.06.2020	4.8421
Mediu perioada	4.8169	Mediu perioada	4.8423

Valoare de achiziție în Euro	20,500.00 Euro
Valoare de achiziție lei (10- 15 martie 2020)	98,746.45 Lei
Valoare de achiziție lei (21- 26 iunie 2020)	99,267.15 Lei
Cheltuiala suplimentara de achiziție:	520.70 Lei

În ceea ce privește **politica de personal și salarizare**, atât pe perioada stării de urgență cât și ulterior, având în vedere faptul că a fost asigurată continuitatea prestării serviciilor publice de interes local, SC Apă Termic Transport SA nu a recurs la **concedierea salariilor sau la măsura șomajului tehnic**.

Pe perioada martie-iunie 2020 fost realizate **cheltuieli suplimentare** generate de achiziția de materiale specifice pentru **protecția salariiilor** SC ATT SA (mănuși, măști de protecție, dezinfectant, spirt medicinal, etc) după cum urmează (tabel 3):



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baratilor, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

Tabel 3

NR	LUNA	SUMA (LEI)
1	Martie	3,182.80
2	Aprilie	4,005.46
3	Mai	5,462.91
4	Iunie	2,388.00
TOTAL		15,039.17

În ceea ce privește **organizarea activității de producție** la activitatea de transport public local, SC Apă Termic Transport SA a fost nevoită să recurgă , pe perioada stării de urgență, la **reducerea numărului de curse** pe toate traseele de transport public, în afara orelor de vârf, din cauza numărului redus de călători ca urmare a măsurilor de izolare la domiciliu și restricționare a călătoriilor, respectiv la **dublarea numărului de autobuze** în traseu la orele de vârf, în vederea asigurării distanțării sociale între călători. Urmare a acestei măsuri, pentru perioada 01.03.2020 – 30.06.2020 față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o reducere a parcursului echivalent cu 11,21% - tabel 4.

Tabel 4

KM ECHIVALENTI (LUNA)	UM	ANUL 2019	ANUL 2020
MARTIE	km	46,041.00	42,714.00
APRILIE	km	43,061.00	34,566.00
MAI	km	46,831.00	39,770.00
IUNIE	km	42,158.00	41,084.00
TOTAL PERIOADA	km	178,091.00	158,134.00

Ca urmare a introducerii măsurilor de restricționare a călătoriilor și de izolare la domiciliu, precum și ca urmare a reducerii sau sistării activității principalilor agenți economici de pe raza Municipiului Sighișoara, pe perioada martie – iunie 2020 s-a înregistrat următoarea evoluție a vânzărilor de bilete și abonamente de călătorie – tabel 5:

Tabel 5

Nr crt	Luna / Indicator		UM	Anul		% (2020/2019)
				2019	2020	
1	Martie	Călătorii bilete și abonam.	cal	175,964	123,229	70.03%
		Încasări bilete și abonam.	lei	161,369.00	99,797.50	61.84%
2	Aprilie	Călătorii bilete și abonam.	cal	144,868	58,528	40.40%
		Încasări bilete și abonam.	lei	133,938.40	49,003.75	36.59%
3	Mai	Călătorii bilete și abonam.	cal	191,877	56,313	29.35%
		Încasări bilete și abonam.	lei	176,958.10	61,930.50	35.00%
4	Iunie	Călătorii bilete și abonam.	cal	137,965	66,619	48.29%
		Încasări bilete și abonam.	lei	130,326.20	89,158.50	68.41%
TOTAL		Călătorii bilete și abonam.	cal	650,674	304,689	46.83%
		Încasări bilete și abonam.	lei	602,591.70	299,890.25	49.77%

Încasările directe din bilete și abonamente vândute au înregistrat pentru perioada martie-mai 2020 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2019 următoarea evoluție – Tabel 6:

Tabel 6

Nr crt	Luna	Moneda	An		% (2020/2019)
			2019	2020	
1	Martie	LEI	161,369.00	99,797.50	61.84%
2	Aprilie	LEI	133,938.40	49,003.75	36.59%
3	Mai	LEI	176,958.10	61,930.50	35.00%
TOTAL		LEI	472,265.50	210,731.75	44.62%



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baraților, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

Subvențiile de exploatare pentru activitatea de transport public de călători au înregistrat pentru perioada mai sus menționată următoarea evoluție – Tabel 7:

Tabel 7

Nr crt	Luna	Moneda	An		% (2020/2019)
			2019	2020	
1	Martie	LEI	319,629.00	386,723.00	120.99%
2	Aprilie	LEI	360,694.00	492,486.00	136.54%
3	Mai	LEI	330,786.00	410,587.00	124.12%
TOTAL		LEI	1,011,109.00	1,289,796.00	127.56%

În anul 2020, 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 1.170,86 mii lei față de suma de 1.106,02 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul inițial al anului 2020, iar pentru persoanele cu handicap de 122,76 mii lei față de 110,99 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul inițial al anului 2020. Creșterea a fost determinată de aplicarea prevederilor HCL 143/29.08.2019 și HCL 54/26.03.2020.

Pentru sectorul Mecano-energetic, veniturile din producția directă au fost fundamentate la un nivel de 986 mii lei (Anexa A.6), iar pentru sectorul Iluminat Public la nivelul de 505,32 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 2020 veniturile financiare rectificate sunt estimate la nivelul de 0,99 mii lei, față de prevederile inițiale de 12,64 mii lei în anul 2020.

2. 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 2020 - 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 2020 este de 1.290,17 mii lei față de 1.380,00 mii lei în bugetul inițial al anului 2020, respectiv o reducere cu 6,51%.

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

- producția fizică preliminară pentru anul 2020, pe sectoare de activitate;
- consumurile specifice ale acestor elemente, aprobate prin structurile de tarif ale principalelor activități;
- prețurile/tarifele de achiziție din luna august 2020.

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

Pentru anul 2020 a fost prevăzută la aceste elemente suma rectificată de 954,62 mii lei față de 846 mii lei prevăzută în bugetul inițial al anului 2020, respectiv o creștere cu 12,84%.



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baratilor, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

2.1.c. Pentru cheltuielile cu obiecte de inventar și echipamente de lucru s-a avut în vedere suma rectificată de 12,09 mii lei, față de 20,00 mii lei în bugetul inițial al anul 2020, respectiv o reducere cu 39,55%. 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 2020, **cheltuielile materiale totale rectificate** sunt estimate la nivelul de 2.256,88 mii lei, față de 2.246,00 mii lei prevăzută în bugetul inițial al anului 2020, respectiv o creștere cu 0,48%.

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 aparatura 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 prevăzuă pentru anul 2020 la această categorie de cheltuieli este de 36 mii lei față de 52,05 mii lei prevederi inițiale ale anului 2020.

2.2.2 Cheltuieli privind chiriile, cuprind:

- cheltuielile de închiriere butelii acetilena și oxigen, în suma de 48 lei/lună.
- cheltuielile de închiriere pubele și containere gunoi în suma medie de 90 lei/lună.

Suma rectificată prevăzută pentru anul 2020 la aceste cheltuieli este de 31,52 mii lei față de prevederile inițiale ale anului 2020 de 12 mii lei. Creșterea a avut în vedere faptul că în prevederile rectificate ale anului 2020 este cuprinsă cheltuiala cu închirierea elementelor de iluminat festiv de 21,68 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 300.000 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 2020 la aceste cheltuieli este de 143,34 mii lei față de prevederile inițiale ale anului 2020 de 126 mii lei, respectiv o creștere cu 13,76%, influențată de evoluția primelor asigurărilor RCA pentru parcul auto de transport urban și valoarea asigurării clădirilor din FLS..

2.3. Cheltuielile de personal:

Cheltuielile de personal (Anexa B.1 la Raport) au fost fundamentate în funcție de cheltuielile efectiv realizate în semestrul 1 2020 și numărul mediu de salariați estimat pentru anul 2020 – 104,83 salariați.

Astfel, pentru anul 2020 cheltuielile cu salarii au fost estimate la nivelul de 5.618,14 mii lei, față de prevederile inițiale ale exercitiului 2020 de 5.265,51 mii lei.

S-au avut în vedere prevederile HG 935 din 13 ianuarie 2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, respectiv creșterea salariului minim brut de la 2.080 lei la 2.230 lei.



S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. SIGHISOARA
Str. Calea Baraților, Nr. 11, Albesti, Telefon 0265-772352
Fax 0265-772487 Cont RO42 BRDE 270S V027 1361 2700
CIF RO 1225869 Nr. ORC J26/229/1998 CSSV 461.190 lei

La determinarea cheltuielilor rectificate cu salarii s-a avut în vedere reducerea numărului de personal mediu pentru anul 2020 de la 106,25 salariați la 104,83 salariați, în condițiile în care majorarea salariului minim brut garantat în plată a fost aplicată pentru un număr de 4 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 9,06% față de nivelul inițial prevăzut pentru anul 2020.

Cheltuielile cu tichetele de masă (Anexa B.1 la Raport) au fost determinate având în vedere un număr mediu de 104,83 salariați/an, cu acordarea unui tichet pe zi lucrătoare, pentru o valoare a tichetului de 15 lei, luând în considerare zilele de CO.

Astfel, în anul 2020 cheltuielile cu tichete de masă au fost estimate la nivelul de 295,90 mii lei, față de prevederile bugetare inițiale ale exercitiului 2020, de 235,89 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 6.676,90 mii lei, adică o creștere cu 7,52% față de cheltuielile de personal realizate în exercitiul 2019, de 6.210,13 mii lei.

2.4. Alte cheltuieli de exploatare includ cheltuielile cu impozite, taxe, precum și redevența datorată conform contractelor de delegare a gestiunii pentru serviciului 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 2020. Suma rectificată a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe pentru anul 2020 este de 383,31 mii lei față de 398,04 mii lei prevederi inițiale ale anului 2020.

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 300.000 lei.

În anul 2020, suma rectificată a cheltuielilor financiare cu dobânzile este estimată la nivelul de 0,05 mii lei, față de prevederile bugetare inițiale ale exercitiului 2020 de 3,12 mii lei (dobanda linie credit).

Cheltuielile rectificate cu diferențe de curs valutar au fost estimate la nivelul de 0,94 mii lei pentru anul 2020, față de prevederile inițiale ale anului 2020 de 2 mii lei.

4. Fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții:

În anul 2020 fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții a avut în vedere ca surse de finanțare valoarea rectificată a amortizării mijloacelor fixe, respectiv 383,31 mii lei.

Investițiile de realizat în cursul anului 2020 reprezintă 383,31 mii lei, conform listei de investiții anexate, reprezentând achiziții de utilaje și echipamente de 323,96 mii lei și lucrări de reabilitare - extindere a unor obiective existente, de 59,35 mii lei.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC