



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. 764 / 12.04.2021

RAPORT DE SPECIALITATE

al SC Apă Termic Transport SA Sighișoara la proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al SC Apă Termic Transport SA pe anul 2021

Bugetul de venituri și cheltuieli 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. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021.

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 10.800,02 mii lei față de 10.464,90 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020, respectiv o creștere cu 3,20%;
- un nivel previzionat al cheltuielilor totale de 10.718,30 mii lei față de 10.556,06 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020, respectiv o creștere cu 1,54%;
- un profit brut preliminar pentru anul 2021 de 81,72 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 2021 pentru principalele sectoare de activitate (5.811.072 călătorii convenționale la sectorul transport public local, din care aferent biletelor și abonamentelor vândute: 1.240.905 călătorii convenționale, aferent abonamentelor pentru pensionari: 3.587.850 călătorii convenționale, aferent legitimațiilor pentru veterani și văduve de război: 65.075 călătorii convenționale și aferent legitimațiilor pentru persoane cu handicap și însoțitorilor legali ai acestora: 314.522 călătorii convenționale, respectiv călătorii convenționale elevi:



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

602.720 călătorii convenționale) (Anexele A.1, la A.5) și în funcție de prețul/tariful de prestare a serviciilor către beneficiari (2,00 lei/călătorie – inclusiv TVA – la transport public local de călători).

Pentru anul 2021 veniturile din exploatare totale sunt estimate la nivelul de 10.797,13 mii lei, care reprezintă 103,20% față de prevederile bugetare rectificate ale anului 2020 de 10.462,48 mii lei.

Subvenția pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la transportul public local de călători a fost preliminară la nivelul de 4.985 mii lei, față de suma de 5.080,21 mii lei nivelul prevăzut în bugetul rectificat al exercițiului financiar 2020 (Anexa A.6). Subvenția preliminară a fost determinată având în vedere subvenția efectiv realizată în anul 2020, respectiv evoluția pretului de achiziție la carburanți și la piese schimb (creștere determinată de evoluția cursului euro) și respectiv de creșterea preliminară a călătoriilor convenționale.

În anul 2021, suma 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) - este de 1.029 mii lei față de suma de 1.182,35 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2020, iar pentru persoanele cu handicap de 116 mii lei față de 122,76 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2020.

Suma alocațiilor bugetare pentru elevi este de 333,41 mii lei.

Pentru sectorul Mecano-energetic, veniturile din producția directă au fost fundamentate la un nivel de 965 mii lei (Anexa A.7), iar pentru sectorul Iluminat Public la nivelul de 359,32 mii lei (Anexa A.8).

Veniturile din chirii aferente sectorului Locativ-SpAD sunt detaliate în Anexa A.9, iar veniturile din alte chirii (închiriere spații Garii 12, închiriere spații reclamă pe autobuze, etc.) sunt detaliate în Anexa A.10.

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 2021 veniturile financiare sunt estimate la nivelul de 2,89 mii lei, față de prevederile rectificate de 2,42 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 2021 - pe sectoare de activitate - și consumurile specifice pentru carburanți, piese de schimb, anvelope și materiale auxiliare, aprobate prin structurile de tarif ale principalelor activități.



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

Suma preliminară la aceste categorii de cheltuieli pentru anul 2021 este de 1.452,23 mii lei față de 1.290,17 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020, respectiv o creștere cu 12,56% (Anexa B.1).

2.1.b. Pentru costul cu gaze naturale, energie electrică și apă-canal (Anexa B.2) s-au avut în vedere:

- producția fizică preliminară pentru anul 2021, pentru sectorul transport;
- consumurile specifice ale acestor elemente, aprobate prin structura de tarif a sectorului transport;
- prețurile/tarifele de achiziție din luna ianuarie 2021.

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 2021 a fost prevăzută la aceste elemente suma de 961,28 mii lei față de 954,62 mii lei prevăzută în bugetul rectificat al anului 2020, respectiv o creștere cu 0,69%.

2.1.c. Pentru cheltuielile cu obiecte de inventar și echipamente de lucru s-a avut în vedere suma de 23,27 mii lei, față de 12,09 mii lei în anul 2020, respectiv o creștere cu 92,47%. 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 2021, **cheltuielile materiale totale** sunt estimate la nivelul de 2.436,77 mii lei, față de 2.256,88 mii lei prevăzută în bugetul rectificat al anului 2020, respectiv o creștere cu 7,97%.

2.2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Anexa B.3):

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 prevăzută pentru anul 2021 la această categorie de cheltuieli este de 54 mii lei față de 52,05 mii lei prevederi rectificate ale anului 2020, respectiv o creștere cu 3,74%.

2.2.2 Cheltuieli privind chirile, cuprind:

- cheltuielile de închiriere a buteliei de acetilenă și oxigen, în suma de 48 lei/lună.
- cheltuielile de închiriere a pubelelor și containerele gunoierilor în suma medie de 90 lei/lună.

Suma prevăzută pentru anul 2021 la aceste cheltuieli este de 14,51 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2020 de 31,52 mii lei. Reducerea a avut în vedere faptul că în prevederile anului 2020 era cuprinsă cheltuiala cu închirierea elementelor de iluminat festiv de 8 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

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 prevăzută pentru anul 2021 la aceste cheltuieli este de 156,98 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2020 de 143,34 mii lei, respectiv o creștere cu 9,52%, influențată de evoluția primelor asigurărilor RCA pentru parcul auto de transport urban.

2.4 Alte cheltuieli cu servicii executate de terți

2.4.1 Protocol, reclamă și publicitate, cuprind cheltuieli de protocol în sumă prevăzută pentru anul 2021 de 1 mii lei, față de 13.28 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020 (Anexa B.4).

2.4.2 Deplasări, detașări, transferări, cuprind, pentru anul anul 2021, cheltuieli cu diurne interne, de 0.6 mii lei, cheltuieli cu diurne externe de 2 mii lei și respectiv cheltuieli de deplasări în sumă de 16 mii lei, respectiv suma totală de 18,60 mii lei față de suma de 25,37 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020 (Anexa B.4).

2.4.3 Cheltuieli cu poșta și telecomunicații, cuprind cheltuielile poștale și abonamentele de telefonie mobilă. Suma preliminară pentru anul 2021 este de 37,16 mii lei față de 31,35 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020 (Anexa B.4).

2.4.4 Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate, respectiv cheltuielile cu comisioane bancare la conturi curente și linie credit, sunt preliminate pentru anul 2021 la nivelul de 16,96 mii lei, față de 14,71 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020 (Anexa B.4).

2.4.5 Cheltuieli de asigurare și pază – reprezintă cheltuielile efectuate pentru asigurarea pazei sediului și bazei transport cu un operator autorizat, de 130,40 mii lei în bugetul anului 2021 față de 126,61 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020 (Anexa B.5).

2.4.6. Cheltuieli Cota ANL și Cota APL – reprezintă sumele de virat, potrivit prevederile legale, către ANL și respectiv APL, din chiriile ANL (Anexa B.6). Cota ANL este cuprinsă la nivelul de 580,42 mii lei față de 516,98 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020, iar cota APL la nivelul de 19,16 mii lei față de 17,78 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020.

2.5 Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate

2.6.1 Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice, prevăzute pentru anul 2021 la nivelul de 29,38 mii lei față de 17,56 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020.

2.6.2 Cheltuieli cu taxe de licență și autorizare – prevăzute la nivelul de 6,60 mii lei față de 4,90 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020.



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

2.6.3 *Cheltuieli cu alte taxe și impozite (Anexa B.8)*, cuprind *impozite și taxe locale* în sumă de 73,12 mii lei față de 63,05 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020, și respectiv cu *Pro-Rata TVA* în sumă de 60 mii lei față de 47,13 mii lei în bugetul rectificat al anului 2020.

2.7. Cheltuielile de personal:

Pentru cheltuielile de personal (Anexa B.9 la Raport) nu au fost fundamentate creșteri ale salariilor pentru anul 2021.

Astfel, pentru anul 2021 cheltuielile cu salarii au fost estimate la nivelul de 5.495,61 mii lei, care reprezintă o reducere cu 2,18% față de prevederile rectificate ale exercitiului 2020 de 5.618,14 mii lei.

La determinarea cheltuielilor cu salarii s-a avut în vedere reducerea numărului de personal mediu pentru anul 2021 la 102,67 salariați de la 104,83 salariați

S-a avut în vedere respectarea prevederilor legale în domeniu și respectarea principiilor de eficiență economică, castigul mediu lunar pe salariat (lei/pers) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială înregistrând o creștere cu 2,45% față de nivelul realizat pentru anul 2020.

Cheltuielile cu tichetele de masă (Anexa B.9 la Raport) au fost determinate având în vedere un număr mediu de 102,67 salariați/an, cu acordarea unui tichet pe zi lucrătoare, pentru o valoare a tichetului de 15 lei.

Astfel, în anul 2021 cheltuielile cu tichete de masă au fost estimate la nivelul de 324,32 mii lei, care reprezintă o creștere cu 9,60% față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2020, de 295,90 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 6.544,02 mii lei, adică o reducere cu 1,99% față de cheltuielile de personal realizate în exercitiul 2020, de 6.676,90 mii lei.

Costul cu amortizarea mijloacelor fixe din patrimoniul S.C. A.T.T. S.A. (Anexa B.11) 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 2021. Suma cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe pentru anul 2021 este de 380,70 mii lei față de 383,31 mii lei în anul 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 2021 cheltuielile financiare cu dobânzile sunt estimate la nivelul de 1 mii lei, față de prevederile bugetare ale exercitiului 2020 de 0,05 mii lei (dobanda linie credit).

Cheltuielile cu diferențe de curs valutar au fost estimate la nivelul de 0,8 mii lei pentru anul 2021 față de prevederile rectificate ale anului 2020 de 0,94 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

4. Fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții:

În anul 2021 fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții a avut în vedere ca surse de finanțare valoarea amortizării mijloacelor fixe, respectiv 380.70 mii lei.

Investițiile de realizat în cursul anului 2021 reprezintă 380,70 mii lei, conform listei de investiții anexate, reprezentând achiziții de utilaje și echipamente de 155,70 mii lei și lucrări de reabilitare - extindere a unor obiective existente, de 225 mii lei.

DIRECTOR

jr.Doralina **MUNTEAN**



DIRECTOR ECONOMIC

ec.Claudiu-Aurelian **FEREZAN**