



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. 358 / 10.02.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

al S.C. Apă Termic Transport S.A.

**privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 al societății
și estimări 2024-2025**

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 a fost aprobat de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 14.02.2023, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013.

Fundamentarea propunerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 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 dețin direct sau indirect o participație majoritară (O.G. nr. 26/2013);
- Legea nr. 359 din 22 decembrie 2022 a bugetului de stat pentru anul 2023
- 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 Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 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 dețin direct ori indirect o participație majoritară.*

Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2023

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

- asigurarea resurselor necesare pentru desfășurarea normală a activității pentru anul 2023;
- evoluția principalilor indicatori din buget în anul 2022;
- analiza execuției bugetare pentru anul 2022;
- evoluția prețurilor/tarifelor de achiziție la energie electrică, gaze naturale și carburanți;
- prevederile din Contractul Colectiv de Muncă;

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

- un nivel previzionat al veniturilor totale de 14.281,30 mii lei față de 11.622,68 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv o creștere cu 22,87%
- un nivel previzionat al cheltuielilor totale de 14.245,43 mii lei față de 11.594,05 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv o creștere cu 22,87%
- un profit brut pentru anul 2023 de 35,87 mii lei.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

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

web: <http://www.attsigisoara.ro> e-mail: attsigisoara@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

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 anul 2022 și nivelurile preliminate pentru anul 2023, 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 prestate către clienți în baza prevederilor legale la Administrare fond locativ. (Anexa A.1 – Transport călători, Anexa A.3 – Fond Locativ, Anexa A.5 – Iluminat Public și Anexa A.6 – Administrare condominii).

Pentru anul 2023 veniturile din exploatare totale sunt estimate la nivelul de 14.280,63 mii lei, care reprezintă 122,87% față de prevederile bugetare rectificate ale anului 2022, de 11.622,50 mii lei.

Subvenția pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la transportul public local de călători a fost preliminară la nivelul de 5.013,15 mii lei, față de suma de 4.291,09 mii lei nivelul prevăzut în bugetul rectificat al exercițiului financiar 2022 (Anexa A.4).

Subvenția preliminară a fost determinată având în vedere prevederile **Contractul de delegare directă a gestiunii serviciului public de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiul Sighișoara nr. 52.021 din 29.12.2022**, Capitolul 11 – COMPENSAȚIA, respectiv având în vedere parcursul (km echivalenți) estimat pentru anul 2023, costul unitar (lei/km) de decontare conform contractului mai sus menționat, de 14,25 lei/km, și veniturile directe estimate, aferente sectorului transport public de persoane.

În anul 2023, 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 și Hotărârii Consiliului Local nr. 54/26.03.2020) - este de 1.174,32 mii lei față de suma de 1.139,69 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2022, pentru *persoanele cu handicap* de 122,14 mii lei față de 119,75 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2022, iar pentru *elevi* este de 617,40 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2022 de 575,67 mii lei.

Sumele mai sus menționate au fost determinate având în vedere prevederile **Contractul de delegare directă a gestiunii serviciului public de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiul Sighișoara nr. 52.021 din 29.12.2022**, Capitolul 10 – DIFERENȚELE DE TARIF.

Pentru sectorul Administrare condominii, veniturile din producția directă au fost fundamentate la un nivel de 941.66 mii lei (Anexa A.6), iar pentru sectorul Iluminat Public la nivelul de 600,84 mii lei (Anexa A.5).

Veniturile preliminate la sectorul Administrare condominii au avut în vedere cantitățile de gaze naturale, energie electrică și Apă-Canal preliminate a fi facturate de către furnizorii de utilități (e-ON Energie Romania și Compania Aquaserv SA – Sucursala Sighișoara) către SC ATT SA pentru punctele de consum ANL și prețurile/tarifele de facturare de către furnizori (tabel 1).

Tabel 1

Specificații (energie)	Consum			
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
Adm.Cond-ANL Gaze naturale (kWh)	800.000,00	260.000,00	100.000,00	180.000,00
Preț/tarif gaze naturale (01.01.2023)	1,52087	1,52087	1,52087	1,52087
Consum gaze naturale (lei)	1.216.696,00	395.426,20	152.087,00	273.756,60
Adm.Cond-ANL Energie electrica (kWh)	10421	8110	4876	8891
Preț/tarif energie electrica (01.01.2023)	5,3521	5,3521	5,3521	5,3521
Consum energia electrica (lei)	55.774,23	48.757,63	25.026,42	36.881,32



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





S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

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

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Precizăm faptul că prețurile/tarifele de refacturare către clienți începând cu luna ianuarie 2023 sunt cele comunicate de furnizorul de produse energetice (e-ON Romania), prin Notificările de modificare de tarife, respectiv un tarif de **0,30758 lei/kWh pentru gaze naturale** și un tarif de **0,9685 lei/kWh pentru energia electrică**.

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 2023 veniturile financiare sunt estimate la nivelul de 0,67 mii lei, fata de prevederile rectificate de 0,18 mii lei în anul 2022.

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 2023 - 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 prevăzută la aceste categorii de cheltuieli pentru anul 2023 este de 1.705,15 mii lei față de 1.746,49 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv o reducere cu 2,37%.

În structura acestui element de cost s-a înregistrat o creștere la cheltuielile cu carburanți-lubrifianți la nivelul de 1.330,15 mii lei fata de 1.311,32 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, având în vedere evoluția pretului de achiziție al motorinei de 6,021 lei/l fara TVA în ianuarie 2023 fata de pretul de achiziție al motorinei în luna septembrie 2022 de 7,1899 lei/l, în condițiile în care a fost prevăzută o creștere a parcursului echivalent la transportul public de 65.835 km prin introducerea noului traseu în cartierul Tarnava 2, respectiv o creștere cu 12,78% fata de parcursul echivalent de 515.000 km prevăzut pentru anul 2023 în Anexa 17 la **Contractul de delegare directă a gestiunii serviciului public de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiului Sighisoara nr. 52.021 din 29.12.2022**.

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

- producția fizică preliminară pentru anul 2023, pe sectoare de activitate;
- consumurile specifice ale acestor elemente, aprobate prin structurile de tarif ale principalelor activități;
- prețurile/tarifele de achiziție comunicate de furnizor pentru luna ianuarie 2023 de **1,52087 lei/kWh pentru gaze naturale**, și un tarif de **5,3521 lei/kWh pentru energia electrică**,

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.

Pentru anul 2023 a fost prevăzută la aceste elemente suma de 3,856,87 mii lei față de 2,237,12 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv o creștere cu 72,40% (Anexa B.2).

2.1.c. Pentru cheltuielile cu obiecte de inventar și echipamente de lucru s-a avut în vedere suma de 16,40 mii lei, față de 21,32 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv față de 15,99 mii lei sumă



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





S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

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

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

efectiv realizată în anul 2022. 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 2023, **cheltuielile materiale totale** sunt estimate la nivelul de 5.578,42 mii lei, față de 4.004,93 mii lei prevăzută în bugetul rectificat al anului 2022, respectiv o creștere cu 39,29%.

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 telefonică internă).

Suma prevăzută pentru anul 2023 la această categorie de cheltuieli este de 74 mii lei față de 88,82 mii lei prevederi rectificate ale anului 2022 și respectiv suma efectiv realizată în anul 2022 de 68,37 mii lei.

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).
- chirii/abonament GPS 720,11 lei/lună

Suma prevăzută pentru anul 2023 la aceste cheltuieli este de 16 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2022 de 14,83 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 Sighișoara 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 prevăzută pentru anul 2023 la aceste cheltuieli este de 157 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2022 de 152,48 mii lei.

2.3. Cheltuielile de personal:

Cheltuielile de personal (Anexa B.6 la Raport) au fost fundamentate în funcție de numărul mediu de salariați estimat pentru anul 2023 – 84 salariați, respectiv un număr efectiv de personal angajat cu CIM la sfârșitul perioadei de 84 salariați.

Tabel 3

Specificatii	Luna											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Salariați cu CIM	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84
Medie trimestr.	84			84			84			84		

Pentru anul 2023 s-a avut în vedere un fond brut de salarii (fără sporuri) de 4.366,72 mii lei, față de suma de 3.733,71 mii lei efectiv realizată în anul 2022. Suma mai sus menționată cuprinde creșterile de salarii determinate de majorarea salariului minim pe economie începând cu luna ianuarie 2023 la 3.000 lei, respectiv suma de 77,38 mii lei și creșterile salariale determinate de aplicarea prevederilor legale mai sus



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





S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

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

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

mentionate asupra grilei de salarizare, respectiv suma de 602,63 mii lei. Aferent acestor sume a fost determinat pentru anul 2023 un fond brut aferent sporurilor de 1.300,01 mii lei față de 1.330,27 mii lei suma rectificată aferentă anului 2022.

Cheltuielile sociale, în cuantum de 5% din fondul brut de salarii inclusiv sporuri au fost determinate la nivelul de 291,51 mii lei față de suma de 267,97 mii lei în bugetul rectificat al anului 2022.

Cheltuielile cu tichetele de masă (Anexa B.6 la Raport) au fost determinate având în vedere un număr mediu de 84 salariați/an, cu acordarea unui tichet pe zi lucrătoare, pentru o valoare a tichetului de 20 lei luând în considerare zilele de CO și CM.

Astfel, în anul 2023 cheltuielile cu tichete de masă au fost estimate la nivelul de 364,32 mii lei, față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2022, de 235,93 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 6.891,08 mii lei, adică o creștere cu 18,23% față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2022, de 5.828,58 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 2023, conform listei de investiții propuse. Suma cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe pentru anul 2023, este de 329,98 mii lei față de 315,38 mii lei prevederi rectificate 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 2023, suma rectificată a cheltuielilor financiare cu dobânzile este estimată la nivelul de 7,00 mii lei, față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2022 de 6,80 mii lei (dobanda linie credit).

Cheltuielile cu diferențe de curs valutar au fost estimate la nivelul de 4,00 mii lei pentru anul 2023, față de prevederile rectificate ale anului 2022 de 4,38 mii lei.

4. Fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții:

În anul 2023 fundamentarea elementelor aferente activităților de investiții a avut în vedere ca surse de finanțare valoarea amortizării mijloacelor fixe, respectiv 329,98 mii lei.

Investițiile de realizat în cursul anului 2023 reprezintă 329,98 mii lei, conform listei de investiții anexate, reprezentând achiziții de utilaje și echipamente de 243,98 mii lei și lucrări de reabilitare - extindere a unor obiective de investiții de 86 mii lei.

DIRECTOR GENERAL

jr. Muntean Doralina



DIRECTOR ECONOMIC

ec. Ferezan Claudiu-Aurelian



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

