



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. 493 / 25.02.2022

RAPORT DE SPECIALITATE

al S.C. Apă Termic Transport S.A.

**privind Bugetul 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 Consiliul de Administrație în ședința din data de 25.02.2022, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013.

Fundamentarea propunerii Bugetului de Venituri și Cheltuieli 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 dețin direct sau indirect o participație majoritară (O.G. nr. 26/2013);
- Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 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 Buget 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 dețin direct ori indirect o participație majoritară.*

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

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

- asigurarea resurselor necesare pentru desfășurarea normală a activității pentru anul 2022;
- evoluția principalilor indicatori din buget în anul 2021;
- analiza execuției bugetare pentru anul 2021;
- 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 11.656,79 mii lei față de 10.811,73 mii lei în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o creștere cu 7,82%;
- un nivel previzionat al cheltuielilor totale de 11.618,86 mii lei față de 10.759,45 mii lei în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o creștere cu 7,98%



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

URS is a member of Registrar of Standards (Holdings) Ltd.



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

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

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

- un profit brut pentru anul 2022 de 37,93 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 anul 2021 și nivelurile preliminate pentru anul 2022, 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 chiriile prestate către clienți în baza prevederilor legale la Administrare fond locativ. (Anexa A.1 – *Transport călători*, Anexa A.3 – *Fond Locativ* și Anexa A.6 – *Administrare condominii*).

Pentru anul 2022 **veniturile din exploatare totale** sunt estimate la nivelul de 11.656,47 mii lei, care reprezintă 107,82% față de prevederile bugetare rectificate ale anului 2021, de 10.811,16 mii lei.

Subvenția pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la transportul public local de călători a fost preliminară la nivelul de 4.075,82 mii lei, față de suma de 4.538,55 mii lei nivelul prevăzut în bugetul rectificat al exercițiului financiar 2021 (Anexa A.4).

Subvenția preliminară a fost determinată având în vedere prevederile **Contractul de delegare directă a gestiunii serviciilor publice de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiului Sighișoara nr. 19.891/14.07.2021**, Capitolul 11 – COMPENSAȚIA, respectiv având în vedere parcursul (km echivalenți) estimat pentru anul 2022, costul unitar (lei/km) de decontare conform contractului mai sus menționat, de 13,40 lei/km, și veniturile directe estimate, aferente sectorului transport public de persoane.

În anul 2022, 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 1.139,48 mii lei față de suma de 1.149,76 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2021, pentru *persoanele cu handicap* de 115,31 mii lei față de 115,30 mii lei (exclusiv TVA) prevăzută în bugetul rectificat al anului 2021, iar pentru *elevi* este de 492,58 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2021 de 448,01 mii lei.

Sumele mai sus menționate au fost determinate având în vedere prevederile **Contractul de delegare directă a gestiunii serviciilor publice de transport persoane în aria teritorială de competență a Municipiului Sighișoara nr. 19.891/14.07.2021**, Capitolul 10 – DIFERENȚELE DE TARIF.

Pentru sectorul Administrare condominii, veniturile din producția directă au fost fundamentate la un nivel de 1.983,22 mii lei (Anexa A.6), iar pentru sectorul Iluminat Public la nivelul de 727,06 mii lei (Anexa A.6).

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).



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

Tabel 1

Specificații (energie)	Consum			
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
Adm.Cond-ANL Gaze naturale (kWh)	1,256,623.68	570,925.84	199,745.52	1,010,228.19
Pret/tarif gaze naturale (01.01.2022)	0.50937	0.50937	0.50937	0.50937
Consum gaze naturale (lei)	640,086.40	290,812.49	101,744.38	514,579.93
Adm.Cond-ANL Energie electrica (kWh)	11705	7711	5662	11187
Pret/tarif energie electrica (01.01.2022)	0.80916	0.80916	0.80916	0.80916
Consum energie electrica (lei)	9,471.22	6,239.43	4,581.46	9,052.07

Precizăm faptul că prețurile/tarifele de refacturare către clienți începând cu luna ianuarie 2022 sunt cele comunicate de furnizorul de produse energetice (e-ON Romania), prin Notificările de modificare de tarife, respectiv un tarif de **0.50937 lei/kWh pentru gaze naturale**, față de 0.16968 lei/kWh până la 30.09.2021 (respectiv o creștere de 300,19%) și 0.28758 lei/kWh (respectiv o creștere de 177,12%) pentru perioada octombrie-decembrie 2021, și un tarif de **0.80916 lei/kWh pentru energia electrică**, față de 0.4790 lei/kWh pentru decembrie 2021 (respectiv o creștere de 168,93%).

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 sunt estimate la nivelul de 0,32 mii lei, fata de prevederile rectificate de 0,57 mii lei în anul 2021.

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 prevăzută la aceste categorii de cheltuieli pentru anul 2022 este de 1.567,83 mii lei față de 1.490,41 mii lei în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o creștere cu 5,19%.

Creșterea valorică la acest element de cost a fost determinată de creșterea prețului de achiziție al motorinei de la 4,73 lei/litru (preț mediu perioada octombrie-decembrie 2021) la 5,60 lei/litru (ianuarie 2022 -Anexa C), respectiv o creștere de 118,39%.

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 comunicate de furnizor pentru luna ianuarie 2022.
- majorarea de tarif de furnizare pentru gazele naturale și energia electrică de către furnizor,





S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

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

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

respectiv un tarif de **0.50937 lei/kWh pentru gaze naturale**, față de 0.16968 lei/kWh până la 30.09.2021 (respectiv o creștere de 300,19%) și 0.28758 lei/kWh (respectiv o creștere de 177,12%) pentru perioada octombrie-decembrie 2021, și un tarif de **0.80916 lei/kWh pentru energia electrică**, față de 0.4790 lei/kWh pentru decembrie 2021 (respectiv o creștere de 168,93%)

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 2022 a fost prevăzută la aceste elemente suma de 2.245,39 mii lei față de 1.155,75 mii lei mii lei prevăzută în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o creștere cu 94,28% (Anexa B.2).

2.1.c. Pentru cheltuielile cu obiecte de inventar și echipamente de lucru s-a avut în vedere suma de 20 mii lei, față de 29,60 mii lei în bugetul rectificat al anul 2021, respectiv față de 21,37 mii lei sumă efectiv realizată în anul 2021. 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 3.833,22 mii lei, față de 2.675,76 mii lei prevăzută în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o creștere cu 43,26%.

2.2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți:

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

- reparatii specifice la mijloace de transport, pentru care societatea nu detine utilaje si aparatura de specialitate (cutii de viteze automate si calculatoare de bord pentru autobuze).
- reparatii ale tehnicii de calcul (calculatoare, imprimante, fax, retea telefonie interna).

Suma prevazută pentru anul 2022 la această categorie de cheltuieli este de 40 mii lei fata de 34,08 mii lei prevederi rectificate ale anului 2021.

2.2.2 Cheltuieli privind chirile, cuprind:

- cheltuielile de inchiriere butelii acetilena si oxigen, in suma de 308,08 lei/luna.
- cheltuielile de inchiriere pubele (tarif 13.92 lei/buc) si containere gunoi (tarif 75 lei/buc).

Suma prevazută pentru anul 2022 la aceste cheltuieli este de 10,60 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2021 de 9,76 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 2022 la aceste cheltuieli este de 145 mii lei față de prevederile rectificate ale anului 2021 de 145,16 mii lei.

2.3. Cheltuielile de personal:

Cheltuielile de personal (Anexa B.6 la Raport) au fost fundamentate în funcție de numărul mediu de



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

salariați estimat pentru anul 2022 – 89,50 salariați, respectiv un număr efectiv de personal angajat cu CIM la sfârșitul perioadei de 86 salariați.

Tabel 3

Specificatii	Luna											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Salariați cu CIM	91	91	91	91	91	86	86	86	86	86	86	86
Medie trimestr.	91			89.33			86			86		

Evoluția propusă a numărului de salariați în anul 2022 a avut în vedere continuarea procesului de reorganizare și restructurare a activității societății, începută în anul 2021. S-au avut în vedere pentru anul 2022.

- externalizarea unor activități (administrare rețea) pentru care gradul de ocupare a posturilor cu sarcini de serviciu s-a considerat a fi neindestulător.
- reorganizarea activității compartimentului financiar-contabil al societății.
- impactul introducerii automatelor de vânzări bilete asupra numărului de personal angajat în chioscurile de bilete.

În consecință, pentru anul 2022 s-a avut în vedere un fond brut de salarii (fără sporuri) de 3.843,04 mii lei, față de suma de 4.050,94 mii lei în bugetul rectificat al anului 2021, respectiv o reducere cu 5,31%. Aferent acestor sume a fost determinat pentru anul 2022 un fond brut aferent sporurilor de 1.100,76 mii lei față de 1.326,36 mii lei suma rectificat aferentă anului 2021.

Cheltuielile sociale, în cuantum de 5% din fondul brut de salarii inclusiv sporuri au fost determinate la nivelul de 255,36 mii lei față de suma de 225,80 mii lei în bugetul rectificat al anului 2021.

Cheltuielile cu tichetele de masă (Anexa B.6 la Raport) au fost determinate având în vedere un număr mediu de 88 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 respectiv 10 lei în ultima lună a fiecărui trimestru, luând în considerare zilele de CO.

Astfel, în anul 2022 cheltuielile cu tichete de masă au fost estimate la nivelul de 266,25 mii lei, față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2021, de 297,35 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 5.921,43 mii lei, adică o scădere cu 2,68% față de prevederile bugetare rectificate ale exercitiului 2021, de 6.368,64 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 2022, conform listei de investiții propuse. Suma cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe pentru anul 2022 este de 320,96 mii lei față de 344,57 mii lei prevederi rectificate ale anului 2021.

3. Fundamentarea cheltuielilor financiare:

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



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

de credit de 400.000 lei.

În anul 2022, suma rectificată a cheltuielilor financiare cu dobânzile este estimată la nivelul de 4,00 mii lei, față de prevederile bugetare rectificate ale exercițiului 2021 de 4,32 mii lei (dobanda linie credit).

Cheltuielile cu diferențe de curs valutar au fost estimate la nivelul de 1,00 mii lei pentru anul 2022, față de prevederile rectificate ale anului 2021 de 0,30 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 amortizării mijloacelor fixe, respectiv 320,96 mii lei.

Investițiile de realizat în cursul anului 2022 reprezintă 320,96 mii lei, conform listei de investiții anexate, reprezentând achiziții de utilaje și echipamente de 170,68 mii lei și lucrări de reabilitare - extindere a unor obiective de investiții de 150,29 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