

## **PROPUNERE APROBARE BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AL STPT PE ANUL 2018**

Alaturat va supunem spre aprobare proiectul bugetului de venituri si cheltuieli al Societatii de Transport Public Timisoara pe anul 2018, intocmit conform *Ordinului MFP nr. 3.145 din 5 decembrie 2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia*

### **NOTA DE FUNDAMENTARE A PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2018**

In proiectia bugetului pe anul 2018 si estimarile pentru anul 2019 si 2020, s-a tinut cont de principalele prevederi ale actelor normative in vigoare (O.G.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ- teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara; OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa; prevederile Legii nr.2/ 03 ianuarie 2018 a bugetului de stat pe anul 2018, Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, prevederile Contractului colectiv de munca in vigoare etc).

La estimarea indicatorilor economico-financiari pentru anul 2018, s-au avut in vedere si prevederi ale hotararilor emise de Consiliul local si anume:

- Hotararea Consiliului Local 271/28.07.2017 privind reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timisoara in societate comerciala pe actiuni;
- Hotararea Consiliului Local de aprobare a Protocolului de acordare a facilitatilor la transportul in comun unor categorii de cetateni ai municipiului Timisoara si operatorului de transport, aprobat prin HCL 192/2012 cu modificarile si completarile ulterioare ( HCL 34/15.01.2013, nr.80/26.02.2013, nr.478/24.09.2013; nr.612/10.12.2013, nr.392/01.08.2014, nr.603/09.12.2014, nr.335/31.07.2015, nr.35/02.02.2016, nr. 244/20.12.2016 si nr.2/08.01.2018).
- Hotararea Consiliului Local 108/27.03.2012- privind darea in administrare a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate pe raza Municipiului Timisoara;
- Hotararile Consiliului Local nr. 349/18.07.2014 prin care se da in administrarea RATT sistemul intermodal de transport cu biciclete, precum si ale HCL 260/26.05.2015 de dare in administrare a sistemului municipal de transport public naval pe Canalul Bega.
- HCL 125/26.02.2013 privind guvernanta corporativa a RATT, Hotararea Consiliului Local 333/31.07.2015 pentru modificarea Planului de administrare al Regiei Autonome de Transport Timisoara, Contractului de mandat, Regulamentului de organizare si functionare al Regiei Autonome de Transport Timisoara, Organigramei si Statului de functii, aprobate prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 503/22.10.2013, modificate prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 441/12.09.2014 si Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 205/08.05.2015:

Bugetul de venituri si cheltuieli reprezinta un instrument de programare si analiza pe termen mediu al activitatii economico- financiare, urmarind asigurarea echilibrului financiar, asigurarea resurselor financiare necesare pentru îndeplinirea obligațiilor, atât din punct de vedere dimensional, cât și in structura, pe fiecare categorie de venituri și cheltuieli .

Proiectul de buget are prevazute ca obiective principale: generarea de profit pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti, onorarea obligațiilor si angajamentelor asumate si diminuarea datoriilor restante, precum și reducerea volumul creanțelor restante.

Propunerea de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2018 s-a efectuat pe baza principiului continuitatii activitatii, in conditii de eficienta economica in dimensionarea resurselor necesare finantarii intregii activitati.

In conformitate cu art 9 , din HCL 271/28.07.2017 este preluat in totalitate, de catre noua societate, personalul angajat al Regiei Autonome de Transport Timisoara cu Organigrama, Stat de functii, Regulamentul de Organizare si Functionare si Regulament intern aprobate prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 152/17.07.2017, cu mentinerea tuturor drepturilor si obligatiilor avute prin Contractul Individual de Munca si Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Timis sub nr. 72/03.04.2017, in vigoare la data transformarii. Numărul de posturi conform organigramei si statului de functii aprobate prin Consiliul de Administratie 152/17.07.2017, este de 1304 .

### ***INDICATORII VALORICI PROPUȘI IN BUGETUL DE VENITURI SI PENTRU ANUL 2018***

La fundamentarea indicatorilor valorici cuprinși în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018 s-au avut în vedere următoarele elemente:

- nivelul mediu al veniturilor obținute din prestațiile prevazute a fi efectuate, atat din incasari proprii, diferentele de tarif alocate din bugetul local pentru facilitatiile acordate unor categorii de cetateni ai municipiului Timisoara aprobat prin Protocol si compensatia la transport public;
- realizarile preliminate ale regiei privind executia BVC pentru anul 2017;
- necesarul de combustibil, energie electrică și termică,apa, gaz, ce se preconizeaza a se consuma în anul 2018;
- prețurile estimate in 2018 la energie electrica și combustibil ;
- estimarea necesarului de cheltuieli cu asigurările, pentru toate mijloacele de transport si activele utilizate in cele 5 moduri de transport ( tramvaie, troleibuze, autobuze, biciclete , naval);
- numarul mediu de salariatii din 2017 de 948 salariatii ;
- numar mediu de personal estimat a se realiza in anul 2018 , este de 1161 salariatii ;

### **Cap.I. VENITURI TOTALE,**

Veniturile societatii sunt realizate in principal din veniturile aferente prestarii serviciului de transport public integrat, efectuat de societate in calitate de operator autorizat de transport public, care cuprinde urmatoarele sisteme de transport:

- sistemul de transport cu tramvaie;
- sistemul de transport cu troleibuze;
- sistemul de transport cu autobuze;
- sistemul de transport metropolitan cu autobuze si troleibuze;
- sistemul intermodal de transport cu biciclete;
- sistemul de transport naval pe canalul Bega.

Volumul si structura veniturilor totale cuprinse in BVC pentru anul 2018 au fost fundamentate tinand cont de obligatiile de transport transmise de autoritatiile publice (Municipiul Timisoara si administratiile publice membre ale SMTT), de tarifele la transport actuale si cele

propuse a se ajusta, de compensațiile financiare pentru acoperirea costurilor operaționale înregistrate generate de îndeplinirea obligațiilor de serviciu public și a diferentelor de tarif acordate prin Protocol.

**Veniturile totale** prognozate pentru anul 2018 sunt de **107.796.000 lei** .

**1. Venituri din exploatare** în sumă de 107.793.000 lei, se compun în principal din:

-*veniturile din incasari* realizate din vanzarea de titluri de calatorie și alte tarife în urma prestări de servicii de transport public, previzionate la nivelul 28.000.000 lei.

-venituri din servicii prestate, altele decăt din activitatea de transport (ITP, inchirieri spații reclama, utilaje, lucrari terți, avize, etc) au fost preconizate a fi realizate în suma de 2.000.000 lei ;

-*venituri din diferente de tarif la transport și compensatie la cheltuielile de transport alocate din bugetul local* în suma de 70.925 mii lei, pentru facilitati acordate unor categorii de cetateni ai Municipiului Timisoara, și compensatie la cheltuieli pentru asigurarea functionalitatii sistemelor de transport intermodal cu biciclete și naval .

La venituri , la suma de 70,925 mii lei se adauga taxa pe valoare adaugata, astfel ca suma necesara de la bugetul local pentru asigurarea functionalitatii sistemelor de transport pentru anul 2018 este de 90.000.000 lei ( cu TVA), respective 7.500.000 lei pe luna. La aceasta suma se adauga soldul subventiilor de primit al anului precedent de 21.211.712,5 lei.

La alocarea în bugetul local a a sumelor aferente transportului în comun pe langa sumele de mai sus, se vor avea în vedere și sumele acordate la transportul metropolitan ( cu troleibuze și autobuze) estimate la suma de 4.300.000 lei ( inclusiv TVA) pentru anul 2018.

Compensatia ( diferente de tarif) , a fost estimata pentru a acoperii efectele asupra veniturilor și cheltuielilor în conditiile îndeplinirii obligatiilor de serviciu de transport public pentru sistemele de transport administrate de societate în 2018 (diferente de tarif pentru reduceri și gratuitati la transportul urban, pentru pensionari, elevi, studenti și masteranzi, pentru compensarea cheltuielilor sistemului intermodal cu biciclete și a sistemului naval etc.).

-*alte venituri din exploatare* în suma 6.715.000 lei, reprezentand în principal venituri din subventii pentru investitii, reprezentand reluarea la venituri a amortizari mijloacelor fixe achizitionate din alocatii bugetare din perioadele anterioare ( troleibuze ), precum și a celor primite sau dobândite cu titlu gratuit( donatii, plusuri de inventar), venituri din productia de imobilizari, precum și alte venituri .

**2. Veniturile financiare**, au o valoare foarte mica și sunt programate la valoarea de 3.000 lei și reprezinta venituri din dobanzi aferente disponibilitatilor în banci și venituri din diferente de curs din activitatea curenta.

## **Cap. II. CHELTUIELI TOTALE**

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de BVC pe anul 2018 au fost dimensionate în functie de veniturile programate a fi realizate, de cheltuielile necesare prestării serviciului: cheltuieli de functionare, (cheltuieli cu combustibili și energie electrica pe baza tarifelor estimate în 2018, cheltuieli de personal), pentru intretinerea și exploatarea infrastructurii de transport public (caile de rulare, rețele electrice, statii de transformare-redresare, dispecerate, depouri, sistemul de taxare, cai navigabile, etc) și a mijloacelor de transport public ( tramvaie, troleibuze, autobuze, vaporete, biciclete).

Structura și volumul cheltuielilor este influentata de cheltuielile necesare respectării normelor tehnice specifice transporturilor, emise de autoritățile de licențiere/autorizare și de reglementare tehnică, ( ARR, RAR , AFER, ANRSC, etc) privind:

- a) condițiile de exploatare a infrastructurii de transport și a mijloacelor de transport public aferente serviciului;
- b) siguranța circulației;
- c) securitatea și sănătatea calatorilor;
- d) condițiile de lucru la bordul mijloacelor de transport;
- e) protecția mediului.

**Cheltuielile totale** prognozate in anul 2018 sunt de **104.870.337 lei**, cu urmatoarea structura:

**1.Cheltuielile de exploatare** de 104.710.337 lei, cuprind urmatoarele categorii de cheltuieli:

**A. Cheltuieli cu bunuri si servicii** in suma de 27.762.000 lei formate din:

➤ cheltuielile privind stocurile care includ cheltuielile cu combustibilul si energia electrica, cheltuielile cu piesele de schimb si materialele necesare mentenantei si exploatarii sistemelor de transport, cheltuieli cu obiectele de inventar,etc ;

Pentru anul 2018 a fost estimata o crestere a acestor tipuri de cheltuieli de peste 25% fata de cele realizate in 2017, ca urmare a cresterii preturilor si tarifelor la energie electrica, combustibili si gaz, dar si o crestere a cheltuielilor cu piesele de schimb ca urmare a cresterii gradului de uzura a infrastructurii si a mijloacelor de transport.

➤ *cheltuielile privind serviciile executate de terti*, includ :

- cheltuielile si intretinerea si reparatiile efectuate la mijloacele de transport, utilaje, cladiri, refugii calatori, bunuri aflate in proprietatea societatii sau date in administrare.
- cheltuieli cu primele de asigurare pentru mijloacele de transport si persoane, cheltuieli cu taxe postale si cheltuielile cu telecomunicatii mai mari decat in anul 2017 generate de extinderea retelei de comunicatii pentru asigurarea functionalitatii tuturor sistemelor de transport.

- cheltuieli cu deplasari in tara si strainatate,

- cheltuieli cu servicii de paza, a bunurilor si valorilor ,

- de intretinere si functionarea tehnicii de calcul,

- cheltuielile cu pregatirea profesionala – cheltuieli suplimentate datorita necesitatii de atestare de conducatorilor de autobuz si incepand cu anul 2016 si a celor de troleibuz, precum si a reconversiei profesionale a personalului pentru sistemul naval,etc.

De asemenea in aceasta categorie sunt incluse serviciile cu colaboratorii si cheltuieli privind comisiunile si onorariile care cuprind: cheltuielile cu consultanta juridica, cheltuieli cu reprezentarea societatii in instanta in procesele cu ANAF, si alte litigii pe care societatea le are pe rol si cheltuieli cu comisiunile achitate agentilor economici care presteaza servicii de vanzare bilete etc.

**B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate** estimate la nivelul de 1.900.000 lei, care cuprind: cheltuieli cu redeventa, licente, cheltuieli de autorizare, taxa de mediu, contributia A.N.R.S.C, etc cheltuieli necesare asigurarii respectarii reglementarilor tehnice specifice precum si cheltuieli cu taxe si impozite: impozite si taxe locale pentru cladiri, mijloace de transport si alte impozite si taxe pentru bunurile aflate in patrimoniul societatii sau date in administrare, alte impozite si taxe asimilate;

**C. Cheltuieli cu personalul** au fost previzionate avand in vedere urmatoarele:

- numarul de salariati aprobat prin HCA 152/17.07.2017;

- de prevederile legii bugetului de stat pe anul 2018;

- de cresterea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata

- de cresterea cheltuielilor ca urmare a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii;

- de drepturile de personal stabilite prin Contractul colectiv de munca incheiat cu reprezentantii salariatilor in temeiul prevederilor Codul muncii si a Legii dialogului social nr. 62/2011.

Numarul de personal mediu estimate a fi realizat in anul 2018 este de 1161 salariati, fata de numarul de posturi conform organigramei si statului de functii aprobat prin HCA 152/17.07.2017 , prin care s-a prevazut cresterea numarului de salariati la 1304 salariati, respectiv prin HCL 271/28.07.2017.

Cresterea numarului mediu de personal in anul 2018 fata de numarul mediu de salariati din 2017, luati in calcul la intocmirea BVC pe anul 2018, este determinata de necesitatea asigurarii de salariati pentru :

-personal de bord, avand in vedere sarcina de transport , pentru a respecta programul de lucru si orele de odihna, avand in vedere ca in 2017 au fost efectuate un numar foarte mare de ore suplimentare de catre personalul existent, deficitul de personal de bord fiind la programele actuale de circulatie de peste 119 angajati;

-personal muncitor pentru asigurarea functionalitatii celor 5 moduri de transport , cu atributii in repararea si intretinerea bicicletelor, statiilor SMTIB, asigurarea interventiilor in traseu, cu monitorizarea in timp real a modului de utilizare a bicicletelor, asigurarea asistentei Call Center, cu personalul specializat pentru transportul naval ( personal Navigant), cu personal tehnic IT pentru asigurarea conditiilor tehnice de functionare permanenta a sistemelor, pentru efectuarea reviziilor si intretinerii retelei de comunicatii de date, a retelei de calculatoare si servere, a echipamentelor, inclusiv a celor din statii;

*Cheltuielile cu personalul* estimate a fi realizate in anul 2018 sunt prevazute la suma totala de **59.128.337 lei** , avand urmatoarea componenta:

*C0.Cheltuieli de natura salariala* cuprind cheltuielile cu salariile si bonusurile, estimate la nivelul de 56.002.380 lei.

Estimarea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2018 s-a efectuat pe baza drepturilor de personal aferent numarului mediu de 1161 salariati ,dupa cum urmeaza :

*C1. Cheltuieli cu salariile* in suma totala de 49.156.000 lei, fundamentare bazata pe datele din anul 2017 si anume de numarul de personal mediu din 2017 de 948 angajatii, de nr de salariati existenti la 31.12.2017 care a fost de 950 si de numarul de salariati mediu in 2018 de 1161 ;

-castigul mediu brut lunar pe persoana calculat pe baza cheltuielilor de natura salariala planificat in anul 2017, calculat conform Art.3 lit.f din OG.26/2013 a fost de 3.190 lei/salariat, fiind aprobat prin Hotararea Consiliului Local 101/31.03.2017;

Conform prevederilor Legii bugetului de stat pe 2018 art. 58, in bugetul de venituri si cheltuieli pe 2018, se pot prevedea cresterea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul prevazut in ultimul buget de venituri si cheltuieli, adica peste suma de 46.495.050 lei aprobata , in limita cresterii castigului mediu brut lunar pe salariat; astfel:

-cu sumele reprezentand crestere ale castigului mediu brut pe salariat aferent cresterii salariului de baza minim brut pe tara garantat la plata de la 1450 lei de la 1 februarie 2017 la 1900 lei in 2018, pentru un numar de peste 500 de salariati;

- cu sumele reprezentand cresterea cheltuielilor ca urmare a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii si anume prin trecerea acestora la salariat, avand loc o renegociere a CCM astfel incat salariile nete sa nu fie afectate de aceasta masura;

- cu sumele reprezentand crestere ale cheltuielilor de natura salariala aferent cresterii nr.mediu de personal de la finele anului 2018 fata de cel aprobat in 2017 dar neangajat, adica de la 950 salariati la 31.12.2017 la 1161 salariati in 2018.

- cu sumele reprezentand majorarea valorii tichetelor de masa ca urmare a modificarii prevederilor legale prin care se stabilesc limitele acestora si a celor stabilite prin contractual colectiv de munca;

C1 ) cheltuielile cu salariile :1161nr. mediu salariati din care au fost bugetati astfel:

(1161salariati \*12 luni\*3528 lei /salariat (2940 lei/luna/salariat, castig mediu calculat pe baza

cheltuielilor cu salariile, aprobat in anul 2017\*1.2 influenta contributiilor sociale obligatorii ) = 49.152.096 lei.

#### *C2. Bonusuri*

Au fost estimate ca bonusuri reprezentand cheltuieli cu tichete de masa, cheltuieli sociale si alte cheltuieli conform CCM la suma 6.846.380 lei.

Cheltuielile sociale au fost determinate in conformitate cu limita prevazuta de art.25 alin 3 lit b din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, în limita unei cote de 5%, aplicată asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, potrivit Codului muncii de 2.457.800 lei, fiind scoase din CCM tichete de vacanta prevazute in legislatia in vigoare (*Ordonanța de urgență nr. 8 din 8 februarie 2009 privind acordarea voucherelor de vacanță*).

Au fost estimate cheltuieli cu tichete de masa pentru salariați la nivelul valorii nominale de 15 lei pe tichet /zi, prevazut de legislatia in vigoare, in valoare totala 4.388.580 lei ( 15 lei\*21 zile \* 1161 salariați \*12 luni) .

*C3. Alte cheltuieli cu personalul* a fost prevazuta suma de 300.000 lei pentru cheltuieli neprevazute cu salarii compensatorii si alte cheltuieli cu drepturi cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti.

*C4.Cheltuielile aferente contractelor de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete*, au fost determinate pe baza prevederilor contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administratie si ale directorului general, cu respectarea HCL 125/26.02.2013, privind guvernanta corporativa a RATT, ale OUG.109/2011 si ale OG.26/2013.

Membrilor Consiliului de Administratie a fost stabilit prin Hotararea Consiliului Local 271/28.07.2017 privind reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timisoara in societate comerciala pe actiuni, in numar de 9 persoane.

Nu au fost estimate cheltuieli cu indemnizatia AGA ca urmare a modificarii OG.26/2013, care interzice operatorilor economici cu capital integral sa acorde remuneratii reprezentantilor in AGA.

Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete in valoare totala de 720.932 lei, au fost stabilite in conformitate cu cerintele OUG.109/2011, contractele de mandat in vigoare (director general si presedinte si 8 membri ai Consiliului de Administratie al STPT), cheltuieli estimate in functie de indemnizatia actuala a viceprimarului Municipiului Timisoara influentata de contributiile sociale obligatorii . Astfel pentru director general, cheltuielile cu indemnizatia fixa si variabila au fost estimate la 148.932 lei si pentru membrii Consiliului de Administratie de 522.000 lei. Au fost estimate si cheltuieli pentru alte comisii si comitete de 50.000 lei , care include si suma pentru secretariatul Consiliului de Administratie.

*C5.Cheltuielile cu contributiile datorate de angajator*, au fost estimate la 2,105,025 lei, includ: contributia asiguratorie de munca (2.25%), contributia pentru personal cu handicap neangajat de aproximativ 68.500 lei/luna.

*D. Alte cheltuieli de exploatare*, in suma de 15.920.000 lei.

Au fost estimate cheltuieli cu majorari si penalitati la bugetul general consolidat de 1.500.000 lei, reprezentand dobanda pe perioada esalonarii in anul 2018 , conform ratelor din graficul de esalonare stabilit prin Decizia 6143/13.09.2017 si accesorii datorate neplatii la termen a obligatiilor curente si a ratelor de esalonare , ca urmare a neincasarii sumelor de la bugetul local .

In acest grupa se includ cheltuielile cu amortizarea, cheltuieli privind activele imobilizate,

ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, alte cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu amortizarea au fost estimate la 13.100.000 lei, din care reluarea pe venituri de 6.625.000 lei și diferențe din reevaluarea imobilizărilor corporale de 4.415.000 lei rămânând ca principala sursă de finanțare a investițiilor suma de 2.060.000 lei, pentru investițiile și modernizările în continuare din 2017, leasing automacară, etc.

**2. Cheltuieli financiare** cheltuieli estimate în suma de 160.000 lei, reprezentând cheltuieli cu dobânzile pentru credite pentru activitatea curentă și de investiții pentru completarea surselor de finanțare a investițiilor (leasing), cheltuieli cu diferențe de curs aferente activității curente, etc.

### **Cap. III. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)**

La închiderea exercitiului financiar 2018, s-a estimat un profit brut de 2.925.663 lei, profit determinat pe baza cheltuielilor fundamentate mai sus și a veniturilor estimate a fi realizate în 2018.

Impozitarea profitului a fost efectuată în conformitate cu prevederile noului cod fiscal, inclusiv impozitarea rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe.

Repartizarea profitului a fost programată în conformitate cu OUG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, pe destinațiile prevăzute de lege și anume pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

La capitolul investiții au fost estimate ca surse de finanțare a investițiilor sursele proprii (amortizarea din care se scad reluarea pe venituri a amortizării mijloacelor fixe achiziționate din alocații bugetare, de diferențele din reevaluare, în special pentru investiții în continuare din 2017.

Investițiile având ca sursă de finanțare alocațiile bugetare vor fi prevăzute în Planul de dezvoltare anexa la bugetul local al Municipiului Timișoara.

### **Indicatorii de performanță programați prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018**

1. Nr. de posturi aprobate prin statul de funcții în 2018 de 1304 salariați;
2. Număr mediu de salariați în 2018 este previzionat la 1161 salariați;
3. Castigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor cu salariile de 3528 lei (2940 lei planificat în 2017 plus 20% contribuții obligatorii și anume prin trecerea acestora la salariat);
4. Castigul mediu brut lunar pe salariat calculat pe baza cheltuielilor de natură salariale de 3843 lei, influențat de contribuțiile sociale și de valoarea bonusurilor (valoarea nominală a tichetului de masă de 15 lei \* 21 zile = 315 lei/lună /salarizat) la nivelul celui aprobat în anul precedent (2940\*1.2+315=3843 lei).
5. Indicatorul aferent productivității muncii în unități valorice în anul 2018 este prognozat la nivelul de 92.845 lei/persoană, calculat ca raport între veniturile din exploatare și numărul mediu de salariați previzionați pentru 2018. Productivitatea muncii determinată ca raport între veniturile din exploatare care se diminuează cu sumele primite de la buget este de 31.755 lei/salarizat.
6. Cheltuiala totală la 1000 lei venituri totale pentru anul 2018 este de 973 lei, care asigură realizarea unui profit rezonabil.
7. Platile restante au fost influențate de Decizia ICCJ 1944/16.06.2016 în litigiu cu ANAF

sume aferente anilor anteriori, generate de operatiuni inregistrate inainte de anul 2008. S-a prevazut reducerea acestor plati restante ca urmare a obtinerii esalonarii la plata a acestor obligatii de o perioada de 5 ani cu suma de 14.496 mii lei. Mentinerea esalonarii si respectarea graficului de plati conform Deciziei 6143/13.09.2017, reprezinta programul de reducere a platilor asumat de societate, dar care depinde in mare masura de incasarea sumelor de la bugetul local , reprezentand compensatia la transport .

8. Creanțele restante programate pentru finele anului 2018 sunt de 8.500 mii lei, volum care depinde de incasarea compensatiei de la bugetul local, precum si de stadiul proceselor cu clientii in litigiu.

In cazuri justificate care duc la modificarea indicatorilor din BVC, in conformitate cu prevederile OG.26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare, in cursul anului se va putea proceda la rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli.

*Director general*  
*Dr. ing. IOAN GOIA*

*Director economic,*  
*FELICIA LĂSCUȚ*