



REGIA AUTONOMĂ DE TRANSPORT TIMIȘOARA
B-dul Take Ionescu nr.56, 300074, Timișoara;
Tel:+40-356-803710; Fax:+40-356-003901
C.I.F : RO 2490570; C.A.E.N.:4931
Nr. _____/_____

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA DATA DE 30.06.2016

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT TIMISOARA cu sediul in Timisoara, B-dul Take Ionescu Nr.56 a fost infiintata in baza Legii Nr.15/1990, privind reorganizarea unitatilor economice ca regii autonome si prin Decizia Primariei Nr.99/29.01.1991, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub Nr. J/35/3034/1991 avand ca obiect principal de activitate conform cod CAEN 4931-Transporturile urbane, suburbane si metropolitane de calatori cat si alte obiecte secundare de activitati de prestari de servicii catre populatie sau agenti economici .

In anul 2015 evidenta contabila a regiei a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si conform OMFP 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, publicat în: MONITORUL OFICIAL NR. 963 din 30 decembrie 2014

Raportarile contabile la 30 iunie 2016 au fost intocmite in conformitate cu prevederile **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 916/2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016 a operatorilor economici, act normativ publicat în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 499 din 5 iulie 2016.**

Cap. I. : EVOLUTIA ACTIVITĂȚII

1.Prestația de transport

RATT in calitate de operator de transport public in semestrul 1 al anului 2016 si-a desfaurat activitatea de transport public de persoane structurata pe urmatoarele componente:

- **Transport urban** realizat prin trei moduri de transport:

- Transport cu tramvaie desfasurat pe raza municipiului Timisoara;
 - Transport cu troleibuze in Municipiul Timisoara;
 - Transport cu autobuze – in Municipiul Timisoara
- **Transport metropolitan** – realizat pe raza Asociatiei Metropolitane de Transport realizat cu autobuze si troleibuze
- **Transport prin curse speciale ocazionale** - realizat cu autobuze .
- **.Transport intermodal de transport** –realizat cu biciclete.

Rețeaua generală de transport public urban de persoane in municipiul Timișoara cuprinde: 34 de trasee, din care 9 trasee tramvai, 7 trasee troleibuze, 18 trasee autobuze .

Transportul metropolitan cuprinde un numar si 4 trasee din care 2 trasee cu troleibuz metropolitan si 2 cu autobuze .

Indicatorii fizici specifici realizati in semestrul I 2016, comparativ cu semestrul I al anului 2015, se prezinta dupa cum urmeaza:

DENUMIRE INDICATOR	6 LUNI 2015	6 LUNI 2016
TOTAL KM PARCURSI, din care:	4.358.945	4.255.631
1. Km parcursi urban	4.246.153	4.030.961
- tramvaie	1.539.438	1.499.300
- troleibuze	971.657	852.274
- autobuze	1.735.058	1.679.387
2.Km parcursi metropolitan	112.792	224.670
3.Numar mediu de utilizari zilnice ale sistemului in perioada 01.06.2015-30.06.2016	-	754

Indicatorii cantitativi la transport urban au inregistrat o descrestere, iar transportul metropolitan a crescut datorita introducerii celor doua linii de transport metropolitan cu troleibuzul M11- Ghiroda si M14-Dumbravita .

Incepand cu luna iunie 2015 a fost pus in functiune sistemul municipal de transport intermodal cu biciclete in vederea aplicarii Hotararii Consiliului Local 349/18.07.2014 prin care se aproba darea în administrare către Regia Autonomă de Transport (RATT) a acestui sistem.

Numarul de utilizatori inregistrati care folosesc sistemul intermodal cu biciclete este de 14.112 persoane.

Prin *Hotararea Consiliului Local 260/26.05.2015 privind aprobarea darii in administrare catre Regia Autonoma de Transport Timisoara (RATT) a unui sistem municipal de transport public naval pe Canalul Bega din cadrul proiectului 'Reabilitarea infrastructurii publice urbane a malurilor Canalului Bega'* Consiliul

Local al Municipiului Timisoara, a fost dat in administrarea regiei, sistemul naval cu vaporete.

In semestrul 1, regia a alocat resurse importante pentru a pune in aplicare hotararea, luand masuri de asigurare cu utilaje si dotari necesare (achizitie de pontoane plutitoare, achizitie de echipamente IT si de vanzare titluri, inscripționari, sisteme de securitate, etc) , obtinerea de avize, licente si autorizari pentru transportul naval pe ape interioare precum si masuri pt asigurarea resursele umane necesare pentru aceasta activitate noua (cheltuieli cu pregatirea profesionala si alte cheltuieli de personal).

2. Resurse umane

Politica de resurse umane este supusa aprobarii Consiliului de administratie al regiei si Consiliului Local al Municipiului Timisoara. Consiliul de administratie aproba Organigrama, Statul de functiuni, Regulamentul de organizare si functionare, Planul anual de instruire, drepturi si obligatii fata de personal.

Regulamentului de organizare si functionare al Regiei Autonome de Transport Timisoara, Organigrama si Statul de functii, aplicabil in 2016 a fost aprobat prin Hotararea Consiliului Local 333/31.07.2015 care modifica HCL 503/22.10.2013, de aprobare a planului de administrare .

In perioada 01.01.2016-30.06.2016 efectivul personalului a cunoscut o crestere, astfel ca numarul mediu de salariati in semestrul I 2016 a fost 953, fata de numarul mediu de salariati in aceeasi perioada a anului 2015 cand a fost de 932 salariati, crestere de personal in special pentru activitatile de transport cu biciclete si transport naval.

Numarul efectiv de personal la data de 30.06.2016 a fost de 954 salariati.

Serviciului Resurse umane urmareste permanent prin activitatile procedurate, controlate si auditate asigurarea necesarului de personal (mobilitatea) personalului.

Conducerea regiei se preocupa de asigurarea necesarului de personal, in special de personal de bord (conducatori vehicule), prin recrutare de personal si prin efectuarea de cursuri de calificare in meseria de conducatori vehicule prin scoala de formare profesionala proprie.

Si in primul semestru al anului 2016 regia s-a confruntat cu o fluctuatie si un deficit mare de personal calificat de bord (conducatori autobuz, tramvai si troleibuz).

Deficitul de personal de exploatare se inregistreaza pe fondul dificultatilor cu care se confrunta Regia in procesul de recrutare si selectie de personal calificat de pe piata muncii, precum si de mentinere a personalului angajat, de

fidelizare a acestuia, in conditiile in care oferta salariala nu este una suficient de atractiva.

3. Comercializare si politica de tarife

Activitatea de comercializare se realizeaza in principal prin reseaua proprie de desfacere a titlurilor de calatorie utilizand Sistemul automat de taxare, dar se utilizeaza si sistemul de vanzare, in special a biletelor prin agentii economici pe baza de comision.

Se deschid doua puncte de vanzare noi pentru transportul metropolitan cu troleibuzele in Dumbravita si Ghiroda.

Tarifele practicate sunt stabilite si sunt aprobate de Consiliul Local al Municipiului Timișoara si de catre Adunarea Generala a Societatii Metropolitane de Transport Timisoara pentru transportul metropolitan.

Tarifele de calatorie la transportul urban au fost mentinute la nivelul anilor anteriori , ultima modificare a tarifelor la abonamente a avut loc anul 2009 (HCL 255 /30.06.2009).

Prin HCL 34/02.02.2016 s-au introdus tarifele de calatorie pentru transportul metropolitan si s-a aprobat tariful pe km la transportul cu troleibuzul pe liniile metropolitan.

Tarifele la biletul de calatorie urban de 2 lei si 2,5 lei la liniile expres este neschimbat din data 15.07.2010 .

4. Compensatia la transport si alocatiile pentru investitii

Pentru realizarea serviciului de transport public de persoane dat in administarea RATT prin Hotararea Consiliului Local 108/27.03.2012 si respectarea obligatiilor tarifare, R.A.T.Timisoara a primit de la bugetul local in semestrul I 2014 o compensatie la cheltuielile de transport .

Compensatia de transport a fost platita ca urmare a prestatiei de transport realizata de catre regie in calitate de operator de transport pentru asigurarea facilitatilor si gratuitatilor diferitelor categorii de cetateni ai municipiului Timișoara, stabilite Preotocol si aprobate prin Hotararea Consiliului Local nr.192/2012 cu modificarile si completarile ulterioare.

Sumele incasate in semestrul I 2016 din bugetul local ca urmare a prestatiei de transport, au fost in valoare totala de 29.982.136 lei, reprezentand compensatia la cheltuielile de transport .

La 30.06.2016 sumele de incasat de la bugetul local reprezentand compensatie la cheltuiala de transport, in baza HCL 192/2012 cu modificarile si completarile ulterioare, au fost de 5.821.011 lei.

In semestrul I 2016, RATT nu a primit alocatii pentru investitii, investitiile efectuate in aceasta perioada de catre regie au fost realizate din surse proprii.

Realizarile la investitii in semestrul 1 al anului 2016 cuprinse in planul de investitii, finanțate din surse proprii, au fost in valoare totala de 1.947.717 lei si cuprind :

- ❖ -utilaje independente si dotari diverse in valoare de 551.583 lei,
- ❖ -lucrari de investiții, modernizari si proiecte in valoare de 1.396.134 lei ;

Cap II: SITUAȚIA PATRIMONIULUI, CREANTELE SI ANGAJAMENTELE

La data de 30.06.2016 activul total al regiei respectiv pasivul a fost de 64.988.540 lei, fata de 94.055.381 lei la 30.06.2015, ca efect a emiterii Deciziei nr. 1944 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie in data de 16 iunie 2016 in Dosarul 494/59/2011*.

Patrimoniul regiei in suma de 1.355.777 lei nu a inregistrat modificari in cursul anului 2016 si nici in ultimii ani, iar capitalurile proprii la 30.06.2016 au fost negative de 33.045.494 lei. Rezervele legale sunt in limita prevazuta de lege.

In desfasurarea activitatii sale RATT utilizeaza pe langa activele proprii si si bunuri din domeniul public si privat al municipiului Timisoara, date in administrarea si exploatarea regiei, prin hotarari ale Consiliului Local al Municipiului Timisoara.

Creantele nete la 30.06.2016 au fost de 8.496.037 lei, iar datoriile totale au crescut ajungand la valoarea de 82.520.621 lei ca impact al solutionarii nefavorabile regiei a litigiului cu ANAF.

La data raportarilor semestriale ale anului 2016 inafara sumelor castigate in instanta, nu inregistram alte obligatii restante catre bugetul general consolidat.

Cap III: REZULTATE FINANCIARE

Situatia economico-financiara a Regiei Autonome de Transport Timisoara, in perioada 01.01.2016-30.06.2016, se prezinta dupa cum urmeaza:

1. VENITURI TOTALE	46.495.508 lei
2. CHELTUIELI TOTALE	46.558.991 lei
3. IMPOZIT PE PROFIT	885.412 lei
4. PIERDERE	948.895 lei

Regia a incheiat semestrul 1 al anului 2016 cu o pierdere de 948.895 lei, atat din cauza accesoriilor inregistrate pentru sumele stabilite de instanta in sarcina

regiei , precum si a cheltuielilor cu amortizarea care sau dublat fata de aceasi perioada a anului anterior generat de reevaluare imobilizarilor corporale care a avut loc la 31.12.2015.

Principalii indicatori conform balantei de verificare sunt:

	<u>An 2015-</u> 6 luni mii lei	<u>An 2016-</u> 6 luni mii lei
1. Venituri totale	41.778	46.496
a) venituri din exploatare	41.777	46.494
b) venituri financiare	1	2
2. Cheltuieli totale	37.772	46.559
a) cheltuieli de exploatare,din care	37.763	46.559
b) cheltuieli financiare	9	0
c)cheltuieli cu impozitul pe profit	668	885

Cheltuielile totale pentru semestrul I 2016 sunt mai mari cu aproximativ 23 % fata de cele aferente semestrului I din anul 2015. Crestere mare s-a inregistrat la cheltuielile cu materiale si piese de schimb utilizate pentru mentenanta sistemului de biciclete si a pieselor de schimb pentru autobuzele articulate care au iesit din garantie, entru sistemul naval precum si materiale pentru celelalte activitati.

Cheltuielile cu personalul au crescut nesemnificativ , desi numarul mediu de peronal in 2016 a crescut fata de aceeaasi perioada a anului 2015 cu 21 de salariati. La 30.06.2016 o parte din munca suplimentara efectuata de personalul de bord, nu a putut fi compensata cu timp liber corespunzator datorita lipsei de personal si nici nu a fost platita pentru a ne incadra castigul mediu salarial prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli.

Cheltuielile cu ajustarile de valoare ale imobilizarilor (amortizarea) au crescut cu 217%, ca urmare a reevaluari efectuate la sfarsitul exercitiului financiar al anului 2015.

Rezultatele financiare au fost influentate de inregistrarea Deciziei de impunere 69/2010 definitiva si irevocabila prin Decizia 1944/2016.

Precizam ca prin Decizia nr. 1944 pronuntata de I.C.C.J in data de 16 iunie 2016 in Dosarul 494/59/2011* s-au admis recursurile declarate de Directia Generală Regională a Finanțelor Publice Timișoara și de Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva Sentinței nr.373 din 16 decembrie 2015 a Curții de Apel, in sensul modificari sentinței atacată, prin respingerea acțiunii privind

anularea actelor administrative fiscale pentru suma de 27.163.637 lei TVA și obligatiile accesorii.

La aceste sume s-au adaugat accesoriile instituite pe perioada solutionarii litigiului, astfel ca in urma deciziei, obligatiile fiscale datorate au ajuns la suma totala de 68.769.600 lei, din care: TVA in suma de 27.163.637 lei si accesorii in valoare de 41.605.963 lei.

Mentionam ca obligatiile stabilite de organul fiscal prin Decizia de impunere nr. 69/28.01.2010 si obligatiile accesorii, reprezinta TVA stabilita suplimentar rezultand ca efect al tratarii de catre organele de control a trecerii bunurilor realizate in cadrul proiectului de investitii "Modernizare a infrastructurii la reseaua de transport in comun cu tramvaiul in Municipiul Timisoara" -, ca transfer al dreptului de proprietate in domeniul public.

Proiectul reprezentand reabilitarea a aproximativ 40 km linie de tramvai aprobat prin OG.102/1999 si HG 702/1999, a fost realizat de catre RATT, avand urmatoarele surse de finantare: 50% Bugetul de Stat, 50% Banca Europeana de Investitii, iar TVA aferent investitiei, din bugetul local.

Precizam ca de la crearea si inregistrarea ca mijloace fixe a acestor bunuri si pana in prezent, regia le-a intretinut, exploatat si utilizat pentru indeplinirea obiectului sau de activitate.

Aceste mijloace fixe, declarate si atestate ca bunuri de natura domeniului public al Municipiului Timisoara, scoase ca evidenta in afara bilantului, se afla in administrarea R.A.T. Timisoara, acesta le utilizeaza in conditii de continuitate in folosul operatiunilor taxabile.

Subliniem faptul ca pe perioada derularii Proiectului 1999-2008, sumele reprezentand TVA dedus, pentru realizarea obiectivului inclusiv accesoriiile au fost reintregite si virate in totalitate catre Bugetul Local, potrivit Normelor de inchidere a exercitiilor bugetare anuale, emise de catre Ministerul Finantelor si a masurilor dispuse de organele de control (Camera de conturi si Control fiscal DGFP).

Intrucat aceste sume se refera la operatiuni derulate pe perioade mari de timp 1999-2008 si de valori foarte mari si valoarea creantelor fiscale rezultate dupa finalizarea litigiului este foarte mare.

Criterii și obiective de performanță

Desfașurarea activității regiei s-a realizat in conformitate cu legislatia in vigoare, cu criteriile si obiectivele de performanta stabilite de Primaria Municipiului Timisoara, iar conducerea regiei s-a preocupat de realizarea, urmarirea si transmiterea lunara a gradului de indeplinire a acestora catre Municipiul Timisoara.

Criteriile si obiectivele de performanta au fost stabilite prin *Hotararea Consiliului Local 503/22.10.2013 privind aprobarea 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, cu modificarile ulterioare.*

Gradul global de realizare a criteriilor de performanță, pe perioada 01.01.2016–30.06.2016, a fost de **112,45%**.

Gradul global de realizare a obiectivelor de performanță, pe perioada 01.01.2016–30.06.2016, a fost de **102,30%**.

Impactul asupra valorilor prezentate in situatiile financiare anterioare, in rezultatul exercitiului curent si realizarea indicatorilor de performanta sunt semnificative prin emiterea Deciziei nr. 1944 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie .

CAP IV : CONTROL INTERN

Pentru realizarea obiectivelor generale ale entitatii, obiectivele legate de scopurile entității publice și de utilizarea eficientă a resurselor, fiabilitatea informațiilor interne și externe, obiectivele privind protejarea documentelor împotriva a două categorii de fraude: disimularea fraudei și distorsionarea rezultatelor, obiective legate de asigurarea că activitățile entității publice se desfășoară în conformitate cu obligațiile impuse de lege și de regulamente, precum și cu respectarea politicilor interne, conducătorul unitatii a dispus măsurile necesare pentru elaborarea si dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, inclusiv a procedurilor formalizate pe activități.

In semestrul 1 al anului 2016, pentru a administra riscurile inerente activității, regia a continuat aplicarea Programul de imbunatatire si dezvoltare sistemelor de control intern/managerial, in conformitate cu prevederile ORDINULUI nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Verificarea modului de implementare si dezvoltare se verifica prin compartimentele de control infiintate la nivelul regiei si de catre Serviciul de Audit Public Intern .

Unul din obiectivele regiei este sa-si imbunatateasca continuu performantele sale in domeniul transportului in comun al calatorilor, in acest scop Regia angajandu-se sa asigure satisfacerea continua a cerintelor si asteptarilor clientilor printr-o calitate cat mai buna a transportului in comun.

Pentru respectarea acestor angajamente, regia si-a imbunatatit Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-Sanatate si Securitate in munca implementat si certificat la data de 10.07.2007 si recertificat in data de 08.02.2016 si s-au continuat activitatile de implementare a standardelor privind responsabilitatea sociala.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL R.A.T.TIMIȘOARA

PRIN

PREȘEDINTE

Dr.Ec. POPOVICI DUMITRU