



www.tursib.ro
CS 2.541.370 lei

S. C. TURSIB S. A.

str. Calea Dumbravii nr. 133-135; 550399 - Sibiu, Romania
tel.: 0269 / 426100; fax: 0269 / 210771 E-mail : office@tursib.ro
Nr.Reg.Com.: J32/1024/1998; Cod fiscal: R0 789401
Cont B.C.R.-filiala Sibiu: RO03RNCB0227036043890001
Operator date cu caracter personal inregistrat cu nr. 18755



Avizat,
Consiliul de Administratie
Presedinte
Ovidiu Mircea

NOTA

privind fundamentarea proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli al "TURSIB"S.A. pe anul 2021

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al TURSIB S.A. pentru anul 2021 a fost intocmit in conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 *privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara*, cu modificarile si completarile ulterioare, care reglementeaza:

- Art. 6 alin. (1) *Operatorii economici prevăzuți la art. 4 alin. (1) lit. a)-c) prezintă, în vederea aprobării, după consultarea prealabilă a organizațiilor sindicale, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.*
- Art. 7 alin. (1) *Annual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politica salariala pe baza carora operatorii economici fundamenteaza indicatorii din bugetele de venituri si cheltuieli;*
- Art. 9 alin. (1) *La fundamentarea bugetelor de venituri si cheltuieli operatorii economici au in vedere, dar fara a se limita la acestea, urmatoarele:*
 - a) *respectarea politicii Guvernului si respectiv a unitatilor administrativ-teritoriale privind imbunatatirea performantelor economico-financiare ale operatorilor economici;*
 - b) *respectarea obiectivelor de politica salariala stabilita prin legea anuala a bugetului de stat.*

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli al TURSIB SA s-a realizat cu respectarea prevederilor legale cuprinse in:

- Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pentru anul 2021;
- OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare
- Contractul colectiv de munca in vigoare al societatii („CCM”) valabil in perioada 2020-2021;
- Acordul de Împrumut încheiat între TURSIB și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD);
- Contractul de delegare nr.19/2019 încheiat între TURSIB si Primaria Municipiului Sibiu

Proiectul de buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 a fost supus controlului financiar de gestiune conform prevederilor HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a activitatii de control financiar de gestiune, fiind avizat favorabil.

Serviciile de transport public local fac parte din sfera serviciilor comunitare de utilitate publică și cuprind totalitatea acțiunilor și activităților de utilitate publică și de interes economic și social general desfășurate la nivelul unităților administrativ-teritoriale, sub controlul, conducerea sau coordonarea autorităților administrației publice locale, în scopul asigurării transportului public local. Serviciile de transport public local, efectuate prin curse regulate, se organizează de către autoritățile administrației publice locale, pe raza administrativ-teritorială reprezentată de Municipiul Sibiu, cu respectarea unor principii dintre care amintim:

- utilizarea eficientă a fondurilor publice în activitatea de administrare sau executare a serviciului de transport public local;
- susținerea dezvoltării economice a localității prin realizarea unei infrastructuri de transport moderne;
- satisfacerea cu prioritate a nevoilor de deplasare ale populației, ale personalului instituțiilor publice și ale operatorilor economici pe teritoriul unităților administrativ-teritoriale prin servicii de calitate;
- deplasarea în condiții de siguranță și de confort, inclusiv prin asigurarea de risc a persoanelor transportate, precum și a bunurilor acestora prin polițe de asigurări;

Tursib SA în calitatea sa de operator de servicii de transport public local de persoane prin curse regulate, are ca obiectiv principal realizarea de servicii de transport de persoane de calitate, care sa asigure deplasarea cetatenilor Municipiului Sibiu, a personalului operatorilor economici si a personalului institutiilor de invatamant si institutiilor publice. Noul contract de delegare nr.19/2019, avizat favorabil de catre Consiliul Concurentei, a intrat în vigoare începând cu 01.04.2019 si are o valabilitate de 6 (sase) ani.

Proiectul de buget de venituri si cheltuieli pe anul 2021 a fost întocmit având în vedere directiile si obiectivele stabilite prin Planul de administrare 2019-2021, aprobat prin Hotararea A.G.A. nr.179/27.06.2019:

1. Contribuția transportului public la dezvoltarea mobilității durabile a orașului
 - Desfasurarea activitatii în conditii de eficiența economică
 - Modernizarea si îmbunătățirea serviciilor
 - Orientarea către călători / beneficiari
 - Promovarea competenței profesionale
 - Politica de investitii
2. Respectarea clauzelor contractuale (inclusiv anexe) din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate nr.19/2019 încheiat cu Municipiul Sibiu
3. Respectarea clauzelor contractuale din contractul de credit nr.49609/2017 încheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare
4. Buna guvernanta corporativa

Măsurî pentru îndeplinirea obiectivelor strategice:

1. Cresterea veniturilor directe, respectiv cresterea numarului de pasageri
2. Adaptarea permanentă a rețelei de transport în conformitate cu solicitarile clienților, respectiv optimizarea rețelei si productivitatea activelor
3. Asigurarea unei interfete corespunzatoare fata de publicul calator (plan anual de marketing, plan anual de comunicare, comportamentul direct si imaginea personalului de bord-conducatori de autobuz etc.)
4. Realizarea planului anual de investitii si asigurarea suportului necesar Municipiului Sibiu pentru înlocuirea integrala a parcului de autobuze cu autobuze noi
5. Monitorizarea costurilor de operare, a creantelor restante si inexistenta datoriilor restante

În prezent, conducerea societatii are indicatori de performanta stabiliți prin contracte de mandat încheiate anterior întocmirii acestui buget, însa si acesti indicatori de performanta deja existenti masoara, prin caracterul lor intrinsec, aplicarea unor masuri de îmbunatatire a rezultatelor societatii, respectiv asigurarea unui transport public local în conditii de calitate si siguranta.

Pentru anul 2021, constructia bugetara urmareste realizarea urmatoarelor obiective:

- În contextul evolutiei pandemiei de COVID-19, tinând cont de conditiile în care trebuie sa se deruleze activitatea de transport, societatea are în vedere doua directii din punct de vedere al realizarii veniturilor:
 - a) fidelizarea călătorilor actuali prin modernizarea si dezvoltarea continua a sistemului de ticketing, prin modernizarea sistemului de procurare a titlurilor de calatorie din autobuze-sistemul contactless (partener Banca Comerciala Romana-exclusiv bilete), functionalitatea 24/24 pentru 27 automate de vanzare bilete, înlocuirea dispozitivelor care asigura încarcarea electronica de la orice punct de vanzare Tursib, comisionarea atractiva pentru mentinerea punctelor de vanzare ale colaboratorilor Tursib (exclusiv bilete), încarcare electronica

on-line direct de pe un site „friendly” cu utilizatorul - site-ul Tursib (exclusiv abonamente), achiziție a titlurilor de calatorie cu ajutorul telefonului mobil (24PAY), organizarea unei tombole de fidelitate

b) creșterea numărului de pasageri prin consolidarea colaborării cu investitorii din municipiul Sibiu în vederea acordării de facilități de transport angajaților (costul abonamentelor suportate de angajator). Prin modernizarea flotei de autobuze se asigură monitorizarea video a autovehiculului, precum și a numărului de pasageri transportați, oferindu-se date viabile pentru un management eficient al transportului public local în viitor.

- Îmbunătățirea relației personalului de bord cu călătorii prin:
 - Respectarea graficului de circulație
 - Punerea la dispoziție de autobuze curate și în perfectă stare de funcționare (în anul 2021 se menține un program de igienizare cu o firmă specializată, care asigură lunar pe timp de noapte o igienizare completă pentru fiecare autobuz al societății)
 - Aspect și comportament civilizat ale personalului de bord (asigurarea echipamentului personalizat impus, dotarea tuturor conducătorilor auto cu dispozitive „hands-free”, precum și asigurarea unui pachet salarial atractiv raportat la operatorii de profil la nivel național)
- Menținerea și creșterea capacității de transport prin:
 - 55 autobuze noi, achiziționate cu finanțare BERD (credit rambursabil cu finalizare în anul 2027)
 - 10 autobuze noi, primite în concesiune de la Primăria Municipiului Sibiu în anul 2019
 - 5 autobuze electrice noi (7m) – proiect „Linia verde de transport public a municipiului Sibiu”, care urmează să se achiziționeze de către Primăria Municipiului Sibiu în anul 2021 și care se vor concesiiona operatorului de transport public local-TURSIB SA
 - Reducerea lipsei de personal de bord și diminuarea orelor suplimentare
- Îndeplinirea tuturor cerințelor financiare din partea creditorilor.

Indicatori financiari BERD:

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin 1.2:1.0.

(b) **Indicatorul Datoriei Financiare Nete la EBITDA.** Debitorul va menține în permanență, începând cu data de 31 decembrie 2019, o rată a (i) Datoriei Financiare Nete la data la care este efectuat calculul raportată la (ii) EBITDA pentru perioada de 12 luni anterioară datei respective, la un nivel de cel mult 4.5:1.0.

Toate sumele din cadrul Anexelor 1-5 sunt completate în mii lei conform prevederilor Ordinului nr.3818/2019.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 prevede un **profit brut de 2.115 mii lei (+179 mii lei, respectiv +9,22% vs. realizat 2020) și un profit net de 1.802 mii lei (+153 mii lei, respectiv +9,24% vs. realizat 2020)**. Rezultatele sunt obținute pe seama unor venituri totale de 57.185 mii lei (+9,32% vs. realizat 2020) și a unor cheltuieli totale de 55.070 mii lei (+9,32% vs. realizat 2020), precum și pe seama estimării impozitului pe profit la valoare de 313 mii lei (+9,13% vs. realizat 2020).

Comparatiile procentuale prezentate mai jos se referă la sumele bugetate pentru anul 2021 comparativ cu valorile realizate pentru anul 2020, fiind indicate sub forma „+/- x%”, dacă nu se specifică altfel.

I. VENITURI TOTALE

Veniturile totale au fost estimate la suma de **57.185 mii lei (+9,32% vs. realizat 2020)**, din care venituri din exploatare **57.173 mii lei (+9,33% vs. realizat 2020)** și venituri financiare **12 mii lei (-23,41% vs. realizat 2020)**.

1. Veniturile din exploatare (rd. 2 Anexa 2) în cuantum de 57.173 mii lei cuprind:

- venituri din servicii prestate în suma de **11.865 mii lei (-6,92% vs. realizat 2020)** (rd. 3 Anexa 2), din care veniturile proprii din vânzarea titlurilor de călătorie reprezintă **11.453 mii lei (-7,13% vs. realizat 2020)** (rd. 5 Anexa 2)
- venituri din subvenții/compensatii în suma de **45.050 mii lei (+16,59% vs. realizat 2020)** (rd. 9 Anexa 2), din care venituri din compensația diferență de tarif în suma de **25.850 mii lei (+16,19% vs. realizat 2020)** (rd. 10 Anexa 2)
- alte venituri din exploatare în suma de **258 mii lei (-71,59% vs. realizat 2020)** (rd. 14 Anexa 2)

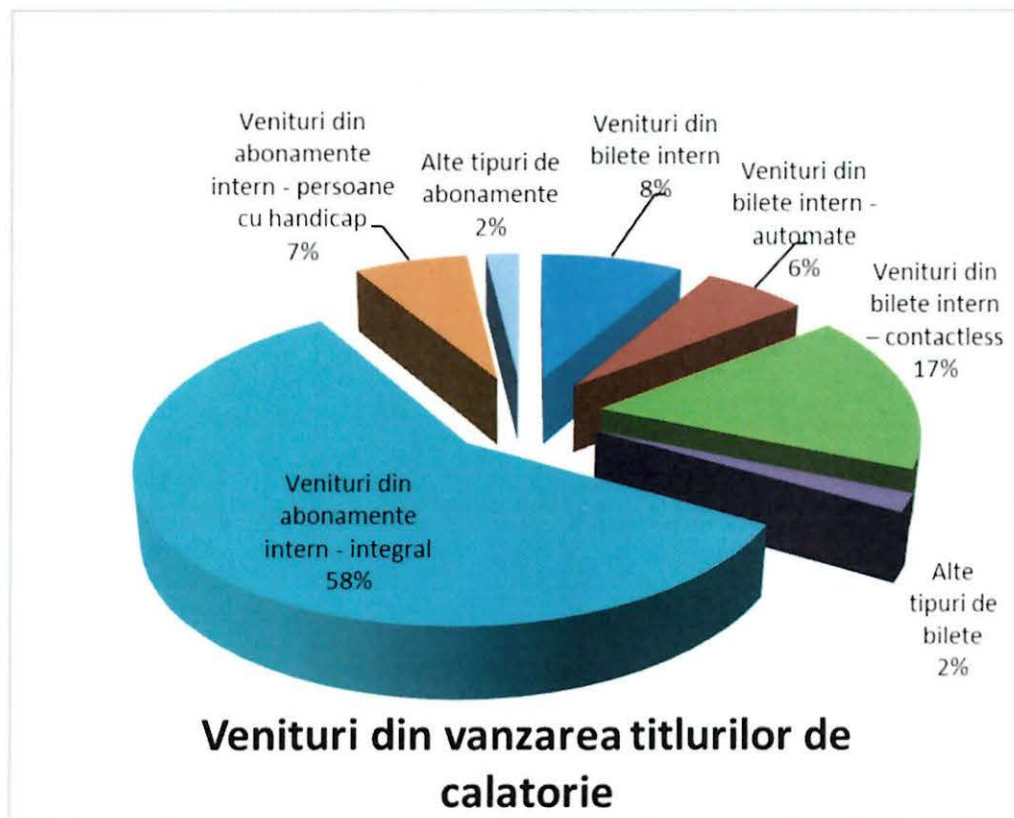


1.1. Veniturile din servicii prestate – 11.865 mii lei (rd.3 Anexa 2)

Veniturile din vânzarea produselor (rd.4 Anexa 2) în valoare de 4 mii lei reprezintă venituri estimate din valorificarea deșeurilor rezultate fie din casarea elementelor patrimoniale, fie din procesul de reparații/revizii.

Principală sursă a veniturilor proprii pentru TURSIB o constituie titlurile de călătorie (bilete și abonamente), iar pentru **veniturile provenite din activitatea de bază (rd.5 Anexa 2) în suma de 11.453 mii lei** a fost prevăzută o scădere cu 879 mii lei (-7,13% vs. realizat 2020), estimându-se faptul că anul 2021 va fi afectat integral de către pandemia de COVID-19, în contextul în care în primele două luni ale anului 2020 s-a înregistrat o creștere față de anul precedent, creștere care provenea dintr-un trend ascendent raportat la anii anteriori. De asemenea, gratuitatea acordată copiilor cu vârsta de până la 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu și elevilor din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat, cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu sau care frecventează o unitate de învățământ de pe raza

teritoriala a Municipiului Sibiu, pe tot parcursul anului calendaristic (HCL nr.443/17.12.2020) conduce la scaderea veniturilor proprii, deoarece inainte de modificare, era acordata o reducere de 50% din tariful unui abonament, diferenta fiind decontata direct societatii de catre beneficiari. Nu sunt prevazute majorari tarifare pentru anul 2021. Societatea va depune toate eforturile să își maximizeze veniturile din serviciile prestate prin respectarea orarului, siguranței și a confortului în condițiile în care societatea a modernizat peste 60% din parcul auto cu autobuze noi performante. Innoirea flotei de autobuze va asigura condițiile necesare pentru îmbunătățirea sistemului de ticketing și a controlului pentru reducerea numărului de călători frauduloși și a fenomenului de „călătorie la negru”, situație care reprezintă un impediment în maximizarea veniturilor proprii.



Per ansamblu, veniturile din activitatea de baza inregistreaza o scadere fata de valorile anului precedent, acoperita de compensatia primita de la Primaria Municipiului Sibiu.

Veniturile din chirii (rd. 6 Anexa 2) au fost estimate la suma de **4 mii lei** reprezentand veniturile obtinute din inchirierea unor spatii pentru amplasarea unor automate de cafea si mancare.

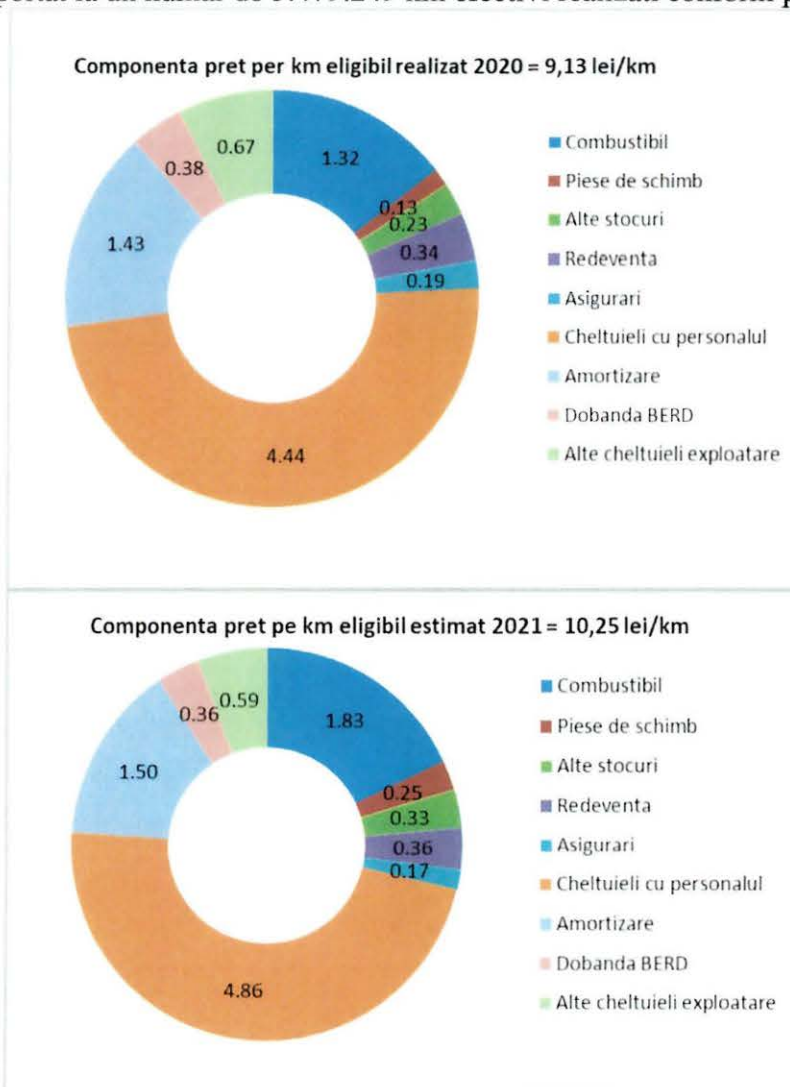
Alte venituri (rd. 7) in cuantum de **404 mii lei** sunt reprezentate de venituri din activitati conexe: publicitate 118 mii lei, verificari tehnice periodice (ITP) 282 mii lei si bilete transport biciclete (traseu Sibiu-Paltinis) 4 mii lei. Pentru aceasta categorie se estimeaza o crestere cu 23 mii lei (+6,15% vs. realizat 2020).

1.2. Veniturile din subventii/compensatii – 45.050 mii lei (rd.9 Anexa 2)

Modificarea semnificativa in structura veniturilor a fost adusa de intrarea in vigoare, incepand cu 01.04.2019, a noului contract de delegare nr.19/2019, aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019, astfel:

-societatea va presta doar transport public de persoane prin curse regulate (in conformitate cu planul de transport aprobat pe trasee configurate/prestabilite)

-veniturile din publicitate sunt considerate venituri proprii care se scad alaturi de veniturile provenite din vanzarea titlurilor de calatorie la calculul compensatiei cuvenite societatii
 -pretul per km prevazut pentru 2020 de 10,82 lei/km (fara profit) s-a raportat la un numar estimat de 5.388.713 km efectiv realizati, iar in executie s-a realizat un pret de 9,13 lei/km (fara profit) raportat la un numar de 5.479.249 km efectiv realizati conform plan de transport



-societatea nu va presta servicii terților, în afara planului de transport cu scopul obținerii de venituri (spre exemplu curse speciale, reparații terți etc.), excepție fiind activități de testare și analize tehnice (I.T.P), cod CAEN Rev.(2)-7120, pentru care Operatorul are obligația de a ține o contabilitate separată, în următoarele condiții:

- i. Activitățile sunt aprobate și desfășurate în conformitate cu regulile și cerințele stabilite de către Autoritatea Contractantă;
- ii. Activitățile respectă toate reglementările privind respectivul domeniu de activitate;
- iii. Activitățile își acopera integral costurile din veniturile încasate ca urmare a desfășurării acestor activități;
- iv. Activitățile nu diminuează în niciun mod furnizarea serviciului de transport public local de persoane;
- v. Activitățile respectă mediul concurențial;
- vi. Costurile aferente acestor activități nu intră în calculul compensației acordate pentru prestarea serviciului de transport public local de persoane.

-toate cheltuielile aferente exclusiv obligatiilor de serviciu public sunt considerate eligibile; costurile precum deprecieri, provizioane, penalitati sau amenzi sunt considerate cheltuieli neeligibile

-veniturile din subventii primite de la Primaria Municipiului Sibiu sunt acordate cu titlu de compensatie, care cuprinde reducerile si gratuitatile (diferentele de tarif):

Autoritatea Contractantă va plăti Operatorului Compensația pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public, după următoarea formulă:

Compensația pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public (inclusiv diferențele de tarif)
= Cheltuielile totale eligibile + Profit – Venituri ale Operatorului asociate Obligației de serviciu public rezonabil (exclusiv diferențele de tarif)

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensația

CE – reprezintă cheltuielile totale eligibile, aferente exclusiv Obligațiilor de serviciu public, calculate după următoarea formulă:

C unitar x Km, unde

C unitar reprezintă costul în lei stabilit pe km, calculat potrivit Anexei 10.1;
c unitar este calculat cu includerea amortizării investițiilor operatorului și a cheltuielilor financiare aferente investițiilor (dobânzi și alte cheltuieli financiare aferente rambursării creditelor de investiții). Amortizarea investițiilor realizate de operator din fonduri provenite din subvenție de capital de la bugetul local sau majorare de capital nu este eligibilă.

C unitar, pentru anul 2020 este de 10,82 lei/km

Km reprezintă numărul de **km efectiv** realizați de mijloacele de transport ale Operatorului în luna pentru care se acordă Compensatia, pe traseele stabilite în Programul de transport inclus în Anexa 2, potrivit metodologiei inclusă în Anexei 13; Astfel

CE = c unitar autobuze x Km autobuze

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

Începând cu anul 2020, nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixă anuală, prevăzută în Anexa nr.17. Această valoare se poate modifica prin hotărârea Consiliului Local. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței, la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) și nu poate depăși procentul total de 5,51%. (HCL nr.443/17.12.2020)

V – reprezintă totalitatea veniturilor generate în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate de către Operator, pentru luna pentru care se acordă Compensația, respectiv:

- i. venituri din activitatea de vânzare a Titlurilor de călătorie la care operatorul este îndreptățit,
- ii. venituri din alte activități legate de prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate: venituri din reclamă și publicitate pe sau în mașini, pe sau în clădirile sau dotările Operatorului, publicitate pe titlurile de călătorie, vânzarea de materiale promoționale sau informative asociate transportului public prestat (hărți, cărți poștale, pixuri, insigne, etc.). Publicitatea pe exteriorul autobuzelor achiziționate începând cu anul 2018 de către Operator sau Autoritatea Contractantă se realizează doar cu aprobarea prealabilă a machetei standard de către Autoritatea Contractantă. Macheta standard va prezenta doar spațiul destinat conținutului publicitar, pe fiecare tip de autobuz în parte.

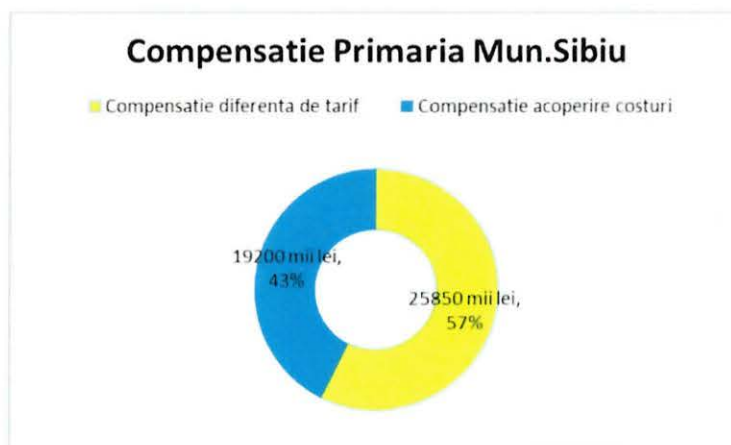
iii. orice alte venituri obținute de către Operator în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate. Sunt acele venituri care se realizează sporadic din activitatea curentă a operatorului: venituri din casări de mijloace fixe aferente bunurilor proprii, valorificare de deșeuri, închirierea temporară a unor spații ale Operatorului, venituri asociate drepturilor de autor și proprietate intelectuală, etc..

Raportat la prevederile contractuale, pentru anul 2021 se mentine numarul estimat de km efectiv realizati de 5.388.713 km conform planului de transport valabil la momentul actual si se estimeaza un pret per km de 10,25 lei/km. Nivelul profitului rezonabil in anul 2021 reprezinta cea mai mica valoare dintre suma fixa de 2.100 mii lei si rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței pentru perioada 01 ianuarie 2021 – 30 iunie 2021 (2,02%), la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) = 3,02% aplicata costului eligibil estimat, de unde rezulta estimarea unui profit rezonabil eligibil de 1.668 mii lei. Avand in vedere impactul semnificativ pe care l-a avut pandemia Covid-19 in anul 2020 asupra transportului public local, respectiv scaderea veniturilor proprii cu 29% fata de realizat anul 2019, care a condus la o necesitate de compensare mai mare pentru sustenabilitatea prestarii serviciilor la acelasi nivel si respectarea restrictiilor impuse, la acest moment societatea estimeaza pentru anul 2021 un nivel maximal al compensatiei totale de 56.000 mii lei, inclusiv TVA.

In contextul dat, se remarca o majorare semnificativa a compensatiei pentru acoperirea costurilor (rd.11 din Anexa 2), majorare datorata:

- cresterii costurilor aferente noilor investitii (amortizare 55 autobuze noi, dobanda credit BERD, asigurare CASCO pentru 65 autobuze noi-inclusiv cele 10 ale Primariei Municipiului Sibiu, redeventa pentru cele 10 autobuze ale Primariei Municipiului Sibiu)
- cresterii costurilor cu personalul
- scaderii veniturilor proprii din activitatea de baza, in situatia in care nu este prevazuta majorare tarifara

Compensatia diferenta de tarif reprezinta totalitatea facilitatilor acordate si suportate de catre Primaria Municipiului Sibiu, respectiv gratuitati (pensionarii cu domiciliul in Municipiul Sibiu, veteranii de război, vădulele de război, persoanele persecutate din motive politice, de dictatură instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și cele deportate în străinătate, ori constituite în prizonieri, prevăzute de Decretul – Lege nr. 118/1990, luptătorii pentru victoria Revoluției din Decembrie 1989, urmașii eroilor martiri, prevăzuți în Legea nr. 341/2004, însoțitorii pensionarilor de invaliditate de gradul I sau al marelui mutilat, persoanele persecutate din motive etnice de catre regimurile instaurate in Romania cu incepere de la 6 septembrie 1940 pana in 6 martie 1945, prevazute de OG nr.105/1999, militarii veterani si veteranii, prevazuti de O.U.G nr.82/2006, copiii cu varsta de pana la 6 ani -inclusiv cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu si elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat, cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu sau care frecventeaza o unitate de învățământ de pe raza teritoriala a Municipiului Sibiu, studenții orfani sau proveniți din casele de copii înmatriculați la forma de învățământ cu frecvență -cursuri la zi, inclusiv master, în instituțiile de învățământ superior acreditate, în vârstă de până la 26 de ani, indiferent de domiciliu) si reduceri (donatori de sânge).



1.3. Alte venituri din exploatare – 258 mii lei (rd.14 Anexa 2)

Alte venituri din exploatare in suma de **258 mii lei** (-71,59% vs. realizat 2020), reprezinta, in principal, veniturile din penalitati contractuale (198 mii lei) datorate imobilizarilor de autobuze (KARSAN si ISUZU) si manoperei aferenta claim-urilor efectuate, precum si a materialelor utilizate de catre angajatii Tursib in cadrul reparatiilor efectuate autobuzelor noi (Anadolu Automobil Rom SRL si BMC Truck&Bus SRL). Dupa primul trimestru al anului 2021, garantia autobuzelor KARSAN si ISUZU se extinde cu inca un an pentru defectele sistematice identificate pe parcursul exploatarei autobuzelor.

2. Veniturile financiare, in suma de **12 mii lei**, au fost estimate pe baza previzionarii dobanzilor ce vor fi remunerate de catre banci la depozitele in lei constituite de societate, venituri din dobanzi previzionate la un nivel sub nivelul realizat in anul anterior, fata de ratele medii de dobanda din anul anterior, precum si soldul mediu previzionat al disponibilitatilor banesti. Societatea nu mai deruleaza credite in valuta si/sau tranzactii in valuta care sa genereze diferente favorabile de curs valutar. Societatea vireaza anual 50% din profitul net realizat in anul precedent Primariei Mun.Sibiu, reprezentand dividende la bugetul local, actiune care se mentine conform prevederilor OG nr.64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare.

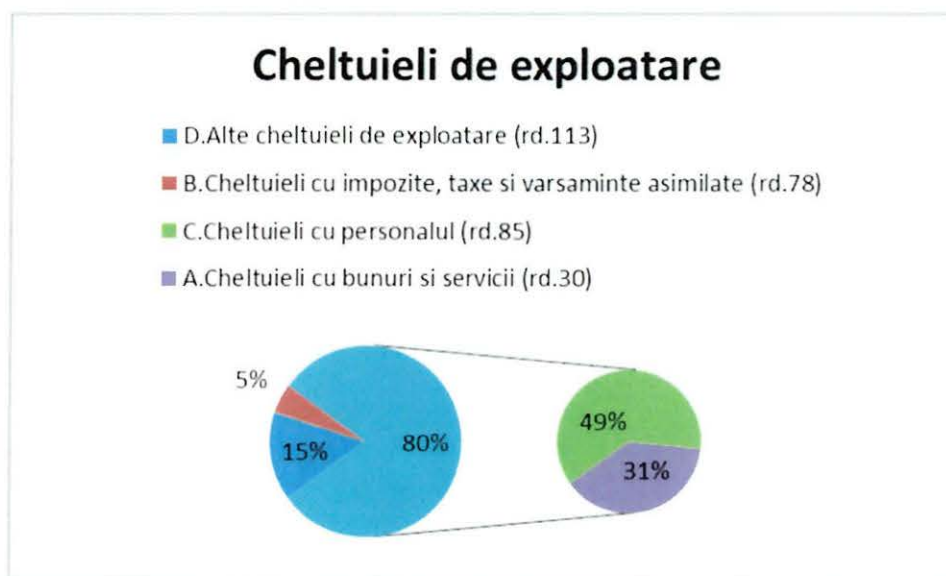
Pentru TURSIB SA, potrivit Legii bugetului de stat 2021 nr.15/2021, “*veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent*” se refera la rd.144 Anexa2, care inregistreaza in anul 2020 o valoare de 715 mii lei (schimb terenuri Municipiul Sibiu cu TURSIB SA si valorificare 2 autobuze si o autoutilitara), iar pentru anul 2021 este prevazuta valoarea de 198 mii lei (penalitati contractuale).

II. CHELTUIELI TOTALE

Cheltuielile totale in suma de **55.070 mii lei** (+9,32% vs. realizat 2020) cuprind cheltuieli pentru exploatare de **53.125 mii lei** (+9,99% vs. realizat 2020) si cheltuieli financiare **1.945 mii lei** (-6,26% vs. realizat 2020).

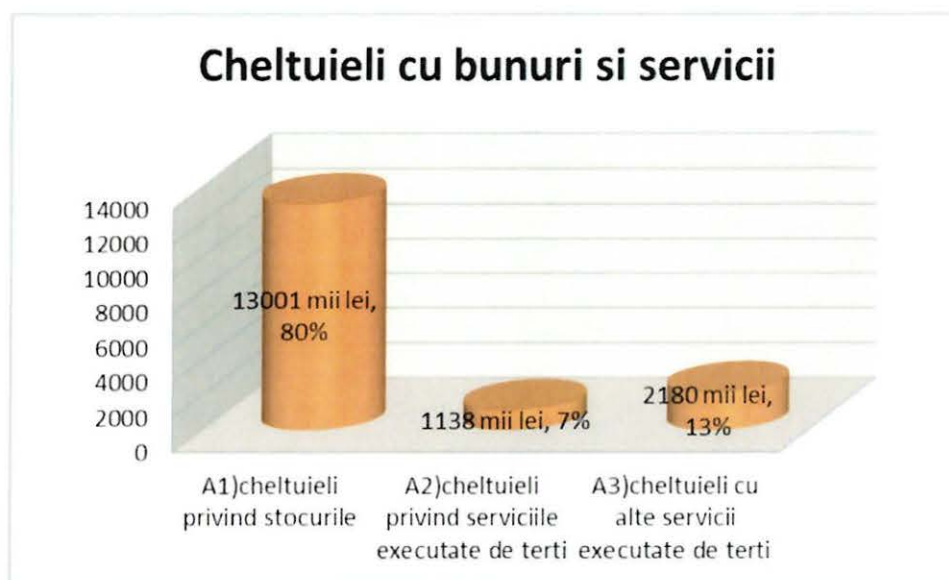
Cheltuieli	Preliminat neauditat 2020	Previziuni 2021	%
Cheltuieli totale:	50,375	55,070	109.32
1.Cheltuieli de exploatare, din care:	48,300	53,125	109.99
A.Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care:	12,628	16,319	129.23
A1.Cheltuieli privind stocurile (rd.31)	9,236	13,001	140.76
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.39)	1,169	1,138	97.35
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.45)	2,223	2,180	98.08
B.Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	2,505	2,603	103.92
C.Cheltuieli cu personalul din care:	24,427	26,207	107.29
C0.Cheltuieli de natura salariala (rd.86), din care:	23,403	25,070	107.12
C1.Cheltuieli cu salariile (rd.87)	21,581	22,648	104.94
C2.Bonusuri (rd.91), din care:	1,822	2,422	132.92
a)Cheltuieli sociale (rd.92)	582	812	139.54
b)Tichelte de masa (rd.95)	1,240	1,610	129.82
C4.Cheltuieli af contractelor de mandat (rd.103)	527	608	115.37
C5.Cheltuieli privind contributiile datorate de angajator (rd.112)	497	529	106.35
D. Alte cheltuieli de exploatare	8,740	7,996	91.48
2.Cheltuieli financiare	2,075	1,945	93.74

1. Cheltuielile de exploatare in suma de **53.125 mii lei** (+9,99% vs. realizat 2020) sunt formate din cheltuieli cu bunuri si servicii, cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate, cheltuieli cu personalul si alte cheltuieli de exploatare.



A. Cheltuielile cu bunuri si servicii in suma de **16.319 mii lei** (+29,23% vs. realizat 2020) cuprind cheltuielile detaliate mai jos:

			Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020		PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
						Aprobat		din care		
						conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020	Realizat an 2020 neauditat		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	A	Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=rd.31+rd.39+rd.45), din care:	30	16042	18795	18795	12628	16319	129.23%	78.72%
	A1	A1)cheltuieli privind stocurile (Rd.31=rd.32+rd.33+rd.36+rd.37+rd.38), din care:	31	11929	14388	14373	9236	13001	140.76%	77.43%
	A2	cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.39=rd.40+rd.41+rd.44), din care:	39	1336	1180	1195	1169	1138	97.35%	87.50%
	A3	cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.45=rd.46+rd.47+rd.49+rd.56+rd.61+rd.62+rd.66+rd.67+rd.68+rd.77), din care:	45	2777	3227	3227	2223	2180	98.08%	80.04%



A1 - cheltuieli privind stocurile in suma de **13.001 mii lei** (+40,76% vs. realizat 2020), reprezinta consumul de materiale necesare atat indeplinirii programului de transport (combustibil), cat si pentru programul de mentenanta prevazut a se realiza (planificat/revizii sau neplanificate/reparatii), respectiv piese de schimb, materiale auxiliare, alte materiale consumabile, obiecte de inventar si echipamente de protectie a muncii/echipamente de lucru personalizate, consumul de energie, apa si gaze.

Cresterea cheltuielilor privind stocurile este indusa, in principal, de **cresterea cheltuielilor cu combustibilul**, determinata de estimarea unei cresteri a pretului in anul 2021 si de **cresterea cheltuielilor cu piesele de schimb**, ca urmare a finalizarii perioadei de garantie de 2ani de la achizitie a celor 55 autobuze proprietate TURSIB (garantia a fost extinsa inca un an doar pentru defectele sistematice identificate in exploatarea autobuzelor, potrivit conditiilor contractuale). In urma procedurii de achizitie organizate, prin raportul de atribuire nr.8023/23.11.2020 a fost declarata castigatoare oferta contractantului OSCAR

DOWNSTREAM SRL pentru furnizare combustibil-motorina, fiind incheiat un acord cadru cu valabilitate de 2 ani (cu doua contracte subsecvente-2021 si 2022). Pretul se ajusteaza conform prevederilor contractuale. In consecinta, se pot realiza economii de cheltuieli in executie, care insa nu pot fi ignorate sau diminuate la intocmirea BVC; pe de alta parte, fluctuatia pretului de achizitie al combustibilului, care reprezinta aproximativ 18% din cheltuielile totale ale societatii, poate atrage depasirea cheltuielilor bugetate. Monitorizarea consumului de combustibil se realizeaza prin aplicarea procedurilor interne existente, respectiv PP "Determinarea consumului normat si tratarea depasirilor/economiilor de consum".

Pentru anul 2019 se inregistreaza un consum de 40,50 litri/100 km la un total km = 5.556 mii (din care autobuz 5.267 mii si eligibili 5.213 mii) si la un consum total de 2.250 mii litri.

Pentru anul 2020 se inregistreaza un consum de 39,10 litri/100 km la un total km = 5.784 mii (din care autobuz 5.526 mii si eligibili 5.479 mii) si la un consum total de 2.262 mii litri.

In ceea ce priveste cresterea cheltuielilor legate de **stocurile de natura obiectelor de inventar si echipamente de protectie a muncii/echipamente de lucru personalizate** s-a previzionat o crestere a acestora, ca urmare a necesitatii modernizarii sistemului de ticketing/IT/monitorizare si siguranta, a modernizarii sistemului de monitorizare si gestiune a combustibilului, precum si asigurarea elementelor necesare desfasurarii activitatii si echipamentului personalizat pentru angajatii societatii.

Cresterea **cheltuielilor privind energia si apa** este generata atat de cresterea tarifelor, cat si a consumului de energie electrica si apa (program igienizare cu firma specializata la sediul Tursib, pe timp de noapte).

Indicatori			Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020			PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat		Realizat an 2020 neauditat	din care		
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020		An 2021		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	A1	A1)cheltuieli privind stocurile (Rd.31=rd.32+rd.33+rd.36+rd.37+rd.38), din care:	31	11929	14388	14373	9236	13001	140.76%	77.43%
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32							
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	11361	13576	13561	8731	12301	140.88%	76.85%
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1067	1110	1110	717	1360	189.74%	67.18%
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	9656	11720	11505	7236	9885	136.62%	74.93%
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	204	402	402	166	325	196.28%	81.17%
	d)	cheltuieli privind energia si apa	37	364	410	410	339	375	110.46%	93.27%

A2 - cheltuieli privind serviciile executate de terti in suma de 1.138 mii lei (-2,65% vs. realizat 2020). Nivelul estimat necesar al serviciilor se bazeaza pe cerintele specifice de operare, precum si pe contractele in derulare care in general sunt anuale, deci nivelul tarifelor din contracte este cert.

Indicatori			Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020		PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a	
					Aprobat		din care			
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020	Realizat an 2020 neauditat			An 2021
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	A2	cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.39=rd.40+rd.41+rd.44), din care:	39	1336	1180	1195	1169	1138	97.35%	87.50%
	a)	cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	40	69	120	135	111	225	202.12%	161.34%
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=rd.42+rd.43), din care:	41	0	0	0	0	18		
	c)	prime de asigurare	44	1267	1060	1060	1058	895	84.62%	83.48%

a) Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (225 mii lei), care cuprind atat serviciile necesare programului de mentenanta curenta (spre exemplu servicii vulcanizare), cat si serviciile de reparatii si intretinere. Pentru reparatii care nu se pot executa in atelierul Tursib, se apeleaza la societati autorizate/acreditate pentru anumite tipuri de operatiuni, fapt pentru care s-a estimat o crestere cu 114 mii lei fata de anul precedent. Autoturismele sunt trimise la terti pentru a nu bloca numarul posturilor din Atelier Revizii Reparatii, prioritar fiind autobuzele.

b) Cheltuieli privind chiriile sunt estimate la **18 mii lei** si cuprind cheltuielile privind inchirierea unui spatiu pentru infiintarea unei agentii in zona centrala a Mun.Sibiu.

c) Cheltuieli privind primele de asigurare (895 mii lei) includ asigurarea RCA pentru toate autovehiculele societatii, asigurarea CASCO pentru 65 autobuze si pentru autovehiculele de deservire, asigurarea facultativa a calatorilor pentru accidente, asigurarea de incendiu si alte calamitati a cladirilor si a altor constructii (inclusiv continutul declarant), precum si asigurarea de raspundere manageriala. Ca urmare a finalizarii contractarii politelor de asigurare CASCO pentru noile autobuze (conditie impusa prin contractul de imprumut cu BERD), inclusiv pentru cele 10 ale Primariei Municipiului Sibiu si a politelor de asigurare RCA pentru tot parcul auto, a rezultat un tarif mai redus decat in anul precedent. In urma procedurii de achizitie organizate, prin raportul de atribuire nr.8150/26.11.2020 a fost declarata castigatoare oferta contractantului OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA pentru lotul1-CASCO si lotul2-RCA, cu valabilitate anuala si prin raportul de atribuire nr.8306/07.12.2020 a fost declarata castigatoare oferta contractantului Asoc.GARANTA ASIGURARI SA-CAMPION BROKER DE ASIGURARE REASIGURARE SRL pentru lotul3-asigurari bunuri, calatori si raspundere manageriala.

A3 - cheltuieli cu alte servicii executate de terti, in suma de **2.180 mii lei** (-1,92% vs. realizat 2020) reprezinta: cheltuieli privind comisioanele si onorariile, cheltuielile de protocol, cheltuielile de reclama si publicitate, cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane, cheltuieli cu deplasarea, cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii, servicii de asigurare paza si protectia obiectivelor si a personalului, serviciile privind intretinerea tehnicii de calcul, servicii de pregatire a personalului, servicii de reevaluare imobilizari corporale etc. La nivel contractual, existenta in derulare contracte anuale de servicii care adauga certitudine asupra nivelului cantitativ si valoric al acestor cheltuieli cu serviciile, fiind necesara bugetarea unor resurse acoperitoare pentru activitatile programate. Prevederile bugetare au fost stabilite prin raportare la Planul de achizitii 2021.

Indicatori			Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020			PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat		Realizat an 2020 neauditat	din care		
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020		An 2021		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	A3	cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.45=rd.46+rd.47+rd.49+rd.56+rd.61+rd.62+rd.66+rd.67+rd.68+rd.77), din care:	45	2777	3227	3227	2223	2180	98.08%	80.04%
	b)	cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	47	160	180	180	105	105	100.32%	65.41%
	c)	cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.50+rd.52) din care:	49	72	127	117	46	55	120.60%	63.34%
		c1)cheltuieli de protocol, din care:	50	8	12	12	2	10	409.55%	30.52%
		c2)cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	52	64	115	105	43	45	104.26%	67.44%
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	6	9	9	6	10	157.04%	106.13%
	f)	cheltuieli de deplasare, detasare, transfer, din care:	62	16	20	20	7	10	149.51%	41.80%
	g)	cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	66	70	90	90	68	85	124.75%	97.34%
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	187	206	206	121	145	119.83%	64.71%
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	68	2266	2595	2605	1870	1770	94.64%	82.54%

✦ **Cheltuieli privind comisioanele si onorariile (rd. 47) – 105 mii lei**, reprezinta in principal cheltuieli privind consultanta juridica externa necesara in 2021 si comisionarea pentru mentinerea punctelor de vanzare ale colaboratorilor Tursib (exclusiv bilete); se mentine nivelul fata de valoarea realizata in anul precedent.

✦ **Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd. 49) sunt estimate la o valoare de 55 mii lei**, astfel:

- Cheltuieli de protocol (10 mii lei) au fost dimensionate sub nivelul de deductibilitate prevazut in Codul Fiscal;

- Cheltuieli de reclama si publicitate (45 mii lei) au in vedere mentinerea unei imagini pozitive pentru TURSIB si promovarea proiectelor TURSIB; pe langa colaborarile lunare/trimestriale cu mass media, s-au estimat cheltuieli pentru organizarea campaniilor cuprinse in planul de marketing si planul de comunicare 2021;

✦ **Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane (rd. 61) – 10 mii lei**, reprezentand cheltuieli cu serviciile de transport marfa, raportate la tarifele practicate de transportatori;

✦ **Cheltuieli de deplasare (rd. 62) – 10 mii lei**, reprezentand cheltuieli privind deplasarea personalului in tara;

✦ **Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (rd. 66) - 85 mii lei**, cuprind cheltuielile estimate pentru servicii postale, telefonie si internet, in conformitate cu nivelul de activitate necesar si in conformitate cu modificarile tarifelor privind serviciile de telefonie fixa, mobila si servicii de date; valoarea importanta este inregistrata de contractul cu Vodafone, care contine atat abonament voce, cat si abonament de date mobile pentru cele 65 autobuze noi de 4 euro/SIM (cu trafic de 10 GB), in vederea asigurarii transferului zilnic de date la retragerea autobuzelor; contractul a fost renegociat incepand cu 01.07.2020.

✦ **Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (rd. 67) estimate la 145 mii lei**, cuprind cheltuielile pentru comisioanele bancare; ponderea semnificativa o reprezinta comisioanele

aferente tranzactiilor contactless-plata bilet direct in autobuz, POS-plata card si 24PAY-plata cu telefon mobil;

✦ **Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (rd. 68) – 1.770 mii lei**, din care:

i1) Cheltuieli de asigurare si paza (204 mii lei) cuprind servicii de asigurare si paza a obiectivelor si a personalului. Structura posturilor de paza necesare se mentine fata de anul precedent. In urma procedurii de achizitie organizate, prin raportul de atribuire nr.8424/10.12.2020 a fost declarata castigatoare oferta contractantului SGPI SECURITY FORCE SRL, valabilitatea contractului fiind anul 2021.

i2) Cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul (180 mii lei), cuprind cheltuielile cu mentenanta serverelor si service echipamente hardware, mentenanta retea intranet, mentenanta retea telecomunicatii, dispecerizare ticketing, mentenanta site, mentenanta sistem antiefracție perimetral, mentenanta sistem supraveghere video, mentenanta sistem control acces, mentenanta case de marcat, aplicatia TurSibiu, serviciile de suport tehnic pentru anumite licente si a sistemelor de gestiune a bazelor de date, precum si pentru echipamentele IT noi ca urmare a extinderii si modernizarii rețelei IT.

i3) Cheltuieli cu pregatirea profesionala in valoare de 35 mii lei. Nivelul acestor cheltuieli este determinat de necesitatea asigurarii pregatirii personalului, inclusiv decontarea atestatelor pentru conducatorii de autobuz (prevedere in contractul colectiv de munca).

i4) Cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale in valoare de 25 mii lei. Societatea detine imobile-terenuri pentru care este posibila vanzarea, potrivit aprobarii actionarului majoritar – Consiliul Local. Sub acest considerent, se impune realizarea unor rapoarte de evaluare pentru estimarea valorii de piata la un anumit moment, in vederea valorificarii in cele mai avantajoase conditii pentru societate.

i6) Cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere conform OUG nr.109/2011 in valoare de 22 mii lei. Avand in vedere faptul ca, urmare a derularii procedurii de selectie nu a fost desemnat un director general/director tehnic, incepand cu 01.03.2021 se aproba declansarea unei noi proceduri de selectie pentru selectia a doi membri ai conducerii executive TURSIB SA – director general si director tehnic. De asemenea, la 31.12.2021 expira contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administratie. In acest context, s-au estimat cheltuielile aferente organizarii si mediatizarii intregului proces de selectie.

i7) Cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi (25 mii lei) sunt estimate, in preponderenta, pe baza anunturilor care urmeaza a fi date in scopul mediatizarii licitatiilor organizate de catre societate privind valorificarea imobilelor-terenuri, potrivit unui plan de publicitate agreat.

In cadrul acestei categorii se mai regasesc urmatoarele servicii: programul de igienizare a autobuzelor cu o societate specializata care asigura lunar pe timp de noapte o igienizare completa pentru fiecare autobuz al societatii (licitatie), servicii auditare si certificare ISO, servicii management energetic, servicii RAR (autorizare ITP, clasificari, francize), servicii consultant/dirigentie de santier, servicii editare si productie video (reclame pe monitoarele din autobuze), servicii notariale, servicii arhivare, acces personal grupuri sanitare (conducatori de autobuz), medicina muncii si siguranta circulatiei, audit financiar, colectare numerar cu personal specializat din punctele de vanzare Tursib-agentie si chioscuri (BCR SA), etc. si servicii mentenanta preventiva pentru:

* 38 autobuze de 12 m marca ISUZU –furnizor ANADOLU ISUZU TURCIA

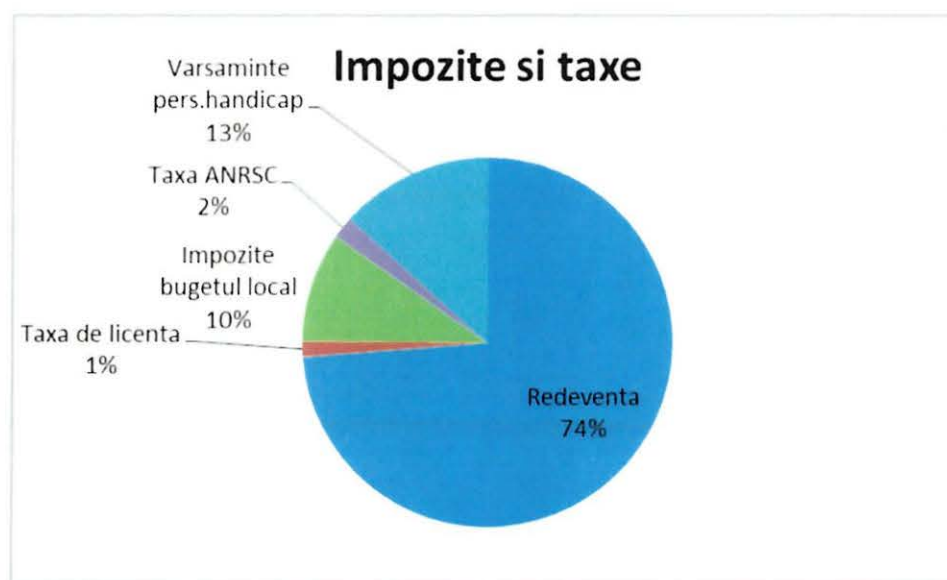
*17 autobuze de 18 m marca MENARINIBUS – furnizor KARSAN TURCIA

Ambele contracte, conform caietelor de sarcini, au prevazut servicii de mentenanta pentru o perioada de garantie de 24 luni, cu esalonare trimestriala (incepand din 01.01.2019 - ISUZU=1.429 mii lei si din 01.12.2018 - KARSAN=799 mii lei), servicii de training si serviciile de aranjare punct de lucru.

De asemenea, in aceasta categorie este cuprins si costul unui studiu de trafic, ca primă necesitate a proiectului “Înființarea de trasee de autobuz școlar deservite de către Tursib între orele 07:00–08:00”, pentru determinarea cerințelor de transport, anticiparea evoluției acestora și stabilirea programelor de transport aferente traseelor destinate proiectului, cu respectarea prevederilor Legii 92/2007 a serviciilor de transport public local.

B. Cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate in suma de **2.603 mii lei** (+3,92% vs. realizat 2020) cuprind cheltuielile cu redeventa datorata pentru bunurile concesionate de catre Primaria Mun.Sibiu, taxa de licenta traseu/copie conforma si alte taxe si impozite (impozite datorate bugetului local, taxa ANRSC si varsaminte de la persoane juridice pentru persoane cu handicap neincadrate), conform detalierii de mai jos si reprezentarii din graficul urmator.

			Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020		PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a	
						Aprobat		Realizat an 2020 neauditat			din care
						conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020				An 2021
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8	
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (Rd.78=rd.79+rd.80+rd.81+rd.82+rd.83+rd.84), din care:	78	1652	2593	2593	2505	2603	103.92%	151.62%	
	b)	cheltuieli cu redeventa pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	80	1083	1874	1874	1869	1920	102.71%	172.61%	
	c)	cheltuieli cu taxa de licenta (ct 635)	81	29	32	32	30	35	116.67%	103.45%	
	f)	cheltuieli cu alte taxe si impozite (ct 635)	84	540	687	687	606	648	106.87%	112.29%	



✦ Cheltuielile cu redeventa in valoare de **1.920 mii lei** (+2,71% vs. realizat 2020) se datoreaza in baza Contractului nr. 19/01.04.2019 de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate in Municipiul Sibiu. Pentru anul 2021, redeventa datorata este raportata la bunurile in concesiune in suma totala de 10.502.864,75 lei

(teren public aferent amplasamente chioscuri si automate bilete = 22.058,75 lei si 10 autobuze City Bus Diamond = 10.480.806 lei).

✦ Cheltuieli cu taxa de licenta– **35 mii lei**, reprezinta taxa de licenta traseu, obligatorie pentru desfasurarea activitatii de transport public prin curse regulate.

✦ Cheltuieli cu alte taxe si impozite de **648 mii lei** (+6,87% vs. realizat 2020); principalele taxe si impozite sunt:

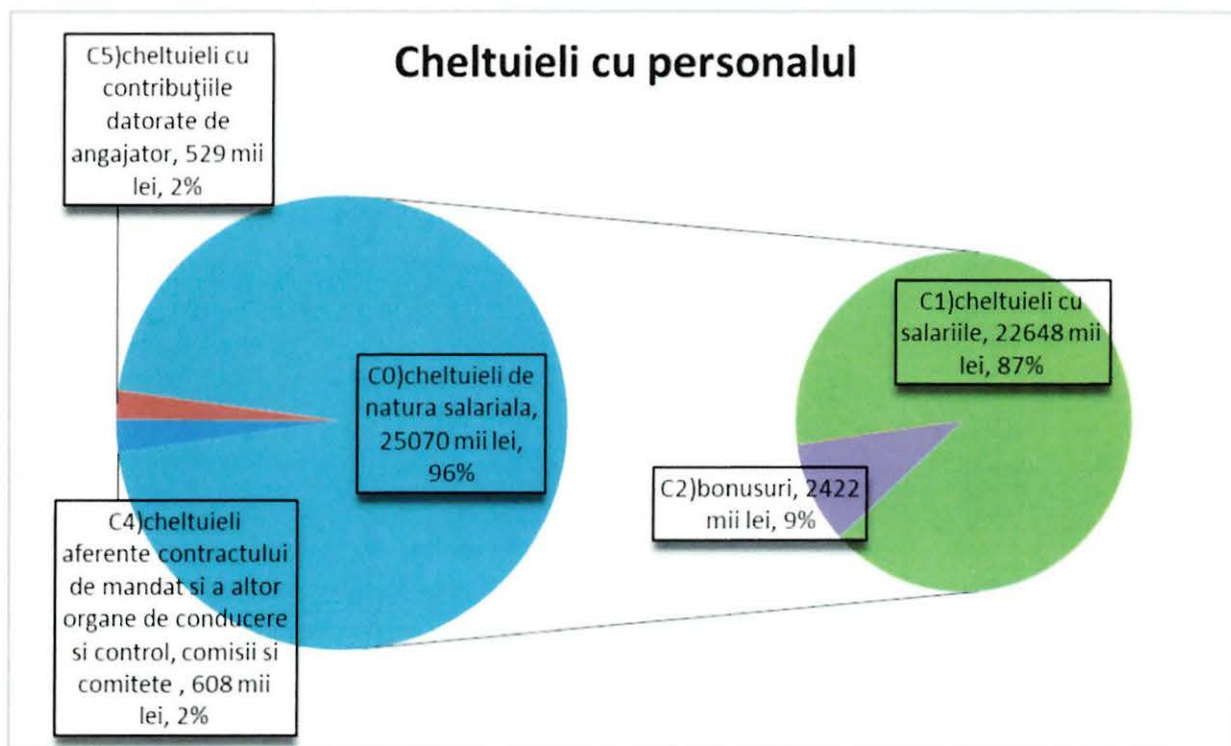
- **impozitele locale de 250 mii lei** - impozitul aferent cladirilor, terenurilor si autovehiculelor datorat bugetului local pentru anul 2021 (inclusive taxa de salubritate). La estimarea acestor cheltuieli s-a tinut cont de cotele aprobate de Consiliul Local pentru calculul impozitelor locale.

- **taxa ANRSC de 50 mii lei** reprezinta contributia estimata a fi platita in anul 2021 de societate catre ANRSC. Conform Ordinului ANRSC nr.79/2017, cu modificarile si completarile ulterioare, contributia valorica aferenta anului 2021 este egala cu 0,12% din cifra de afaceri estimata.

- **varsaminte de la persoane juridice pentru persoane cu handicap neincadrate de 348 mii lei**. Cresterea numarului de personal in raport cu salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata a condus la cuantumul ridicat al cheltuielilor din aceasta categorie. Modificarea legislatiei privind reintroducerea posibilitatii societatilor de a deduce cheltuielile efectuate cu unitati protejate, poate genera obtinerea unor economii in executie pentru acest capitol.

C. Cheltuielile cu personalul, in suma de **26.207 mii lei** (+7,29% vs. realizat 2020, 6,79% vs. bugetat 2020), cuprind: cheltuieli cu salariile, bonusuri, cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete si cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fonduri speciale si alte obligatii legale. Cheltuielile cu personalul detin ponderea semnificativa in costurile totale (47,59%), alaturi de cheltuielile cu combustibilul (17,95%), impreuna reprezentand 65,54% din costurile totale. Aceste cheltuieli sunt detaliate mai jos si reprezentate in graficul urmator.

		Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020			PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat		Realizat an 2020 neauditat	din care		
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020		An 2021		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	C	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=rd.86+rd.99+rd.103+rd.112) din care:	85	22202	24540	24540	24427	26207	107.29%	110.02%
	C0	C0)cheltuieli de natura salariala (Rd.86=rd.87+rd.91), din care:	86	21264	23470	23467	23403	25070	107.12%	110.06%
	C1	C1)cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd.88+rd.89+rd.90), din care:	87	19670	21340	21597	21581	22648	104.94%	109.72%
	C2	bonusuri (Rd.91=rd.92+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98), din care:	91	1594	2130	1870	1822	2422	132.92%	114.31%
	C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=rd.104+rd.107+rd.110+rd.111), din care:	103	485	575	575	527	608	115.37%	108.66%
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	453	495	498	497	529	106.35%	109.81%



C0) Cheltuielile de natura salariala in suma de **25.070 mii lei** (+7,12% vs. realizat 2020, +6,83% vs. bugetat 2020) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – 22.648 mii lei) si bonusuri (C2 – 2.422 mii lei).

Conform art.48 alin (1) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, *pentru anul 2021, operatorii economici carora li se aplica prevederile art. 9 alin. (1) lit. (b) si alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative-teritoriale sunt actionari uni ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu completarile si modificarile ulterioare, pot prevedea, in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:*

b) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si/sau a numarului de personal in anul 2020;

e) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente majorarii numarului de personal in anul 2021 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazuta prin acte normative.

(3) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2020 nu pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reintregirii acestora, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020.

(4) Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante.

In conditiile in care societatea a realizat profit si nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020, in vederea respectarii prevederilor art. 48 alin (1) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, societatea a prevazut in anul 2021 o majorare a cheltuielilor de natura salariala (C0) fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, doar cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si/sau a numarului de personal in anul 2020, respectiv cu valoarea de 1.603 mii lei, deoarece se incadreaza la art. 48 alin (1) lit. b).
Estimarea unui rezultat subunitar pentru productivitatea muncii recalculate conform legii anuale a bugetului de stat face imposibila estimarea unei cresteri salariale suplimentare cresterii salariale aferente reintregirii sus mentionate.

Astfel, TURSIB SA propune cheltuieli de natura salariala de 25.070 mii lei, formate din nivelul programat in anul anterior (23.467 mii lei) si sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si/sau a numarului de personal in anul 2020, in valoarea de 1.603 mii lei.

Aceasta crestere aferenta reintregirii este reflectata atat in cadrul cheltuielilor cu salariile de baza (rd.88), cat si in cadrul cheltuielilor cu sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM) (rd.89), proportional cu estimarile de acordare pentru anul 2021 a acestor categorii de cheltuieli cu salariile.

		Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020			PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat		Realizat an 2020 neauditat	din care		
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020		An 2021		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	C0	C0)cheltuieli de natura salariala (Rd.86=rd.87+rd.91), din care:	86	21264	23470	23467	23403	25070	107.12%	110.06%
	C1	C1)cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd.88+rd.89+rd.90), din care:	87	19670	21340	21597	21581	22648	104.94%	109.72%
		a)salarii de baza	88	12729	15053	14660	14657	14400	98.25%	115.15%
		b)sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	89	6941	6287	6937	6924	8248	119.12%	99.76%
	C2	bonusuri (Rd.91=rd.92+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98), din care:	91	1594	2130	1870	1822	2422	132.92%	114.31%
		a)cheltuieli sociale prevazute la art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	92	619	930	585	582	812	139.54%	94.01%
		b)tichete de masa	95	975	1200	1285	1240	1610	129.82%	127.20%

Detalierea si fundamentarea acestora este prezentata mai jos.

C1) Cheltuieli cu salariile in suma de **22.648 mii lei** (+4,94% vs. realizat 2020, +4,87% vs. bugetat 2020)

Principalele elemente avute in vedere la dimensionarea cheltuielilor cu salariile sunt urmatoarele:

- ✦ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul existent la inceputul anului, tinand cont de valoarea punctului salarial, nemodificat fata de 31.12.2020 (inclusiv reintregire);
- ✦ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul suplimentar necesar a fi angajat in anul 2021, necesitate prezentata in detaliu mai jos;
- ✦ nivelul cheltuielilor cu sporuri (sambata-duminica, sarbatori legale, noapte, munca suplimentara, spor traseu, spor articulata etc.), conform prevederilor CCM, precum si asigurarea tuturor beneficiilor prevazute prin CCM in vigoare .

Incepand cu 01.07.2019 societatea a procedat la introducerea sporului de vechime si a sporului de conditii grele in salariu de baza. Singura categorie de personal care, incepand cu data de 01.07.2019, mai beneficiaza de sporuri sunt conducatorii de autobuz, astfel, s-a introdus doar sporul de vechime in salariu de baza si s-a anulat sporul de conditii grele. Sporurile care se aplica la aceasta categorie de personal sunt spor de traseu in procent de 25% si spor de articulata in procent de 5% (spor care se aplica la toate orele lucrate pe autobuz articulata).

Contractul colectiv de muncă al societății 2020-2021 a fost semnat si s-a inregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Sibiu sub numarul 6738/15.05.2020. Valabilitatea contractului este de 1 (unu) an de la data semnării. In decembrie 2020, s-a încheiat actul aditional nr.1/24.12.2020 la CCM 2020-2021, inregistrat in Registrul unic de evidenta ITM Sibiu la numarul 49/1 din 24.12.2020.

Indicatorii referitori la numarul de personal se prezinta dupa cum urmeaza:

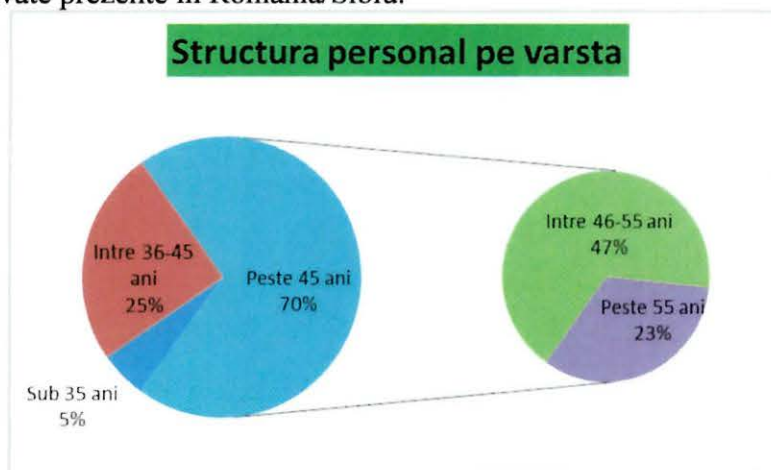
		Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020			PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a
					Aprobat		Realizat an 2020 neauditat	din care		
					conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020		An 2021		
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6	7	8
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului	148	329	365	365	357	365	102.24%	108.51%
	5	Nr. mediu de salariați	149	306	360	360	325	350	107.69%	106.21%

La preliminarea numarului de personal pentru anul 2021 au fost avute in vedere:

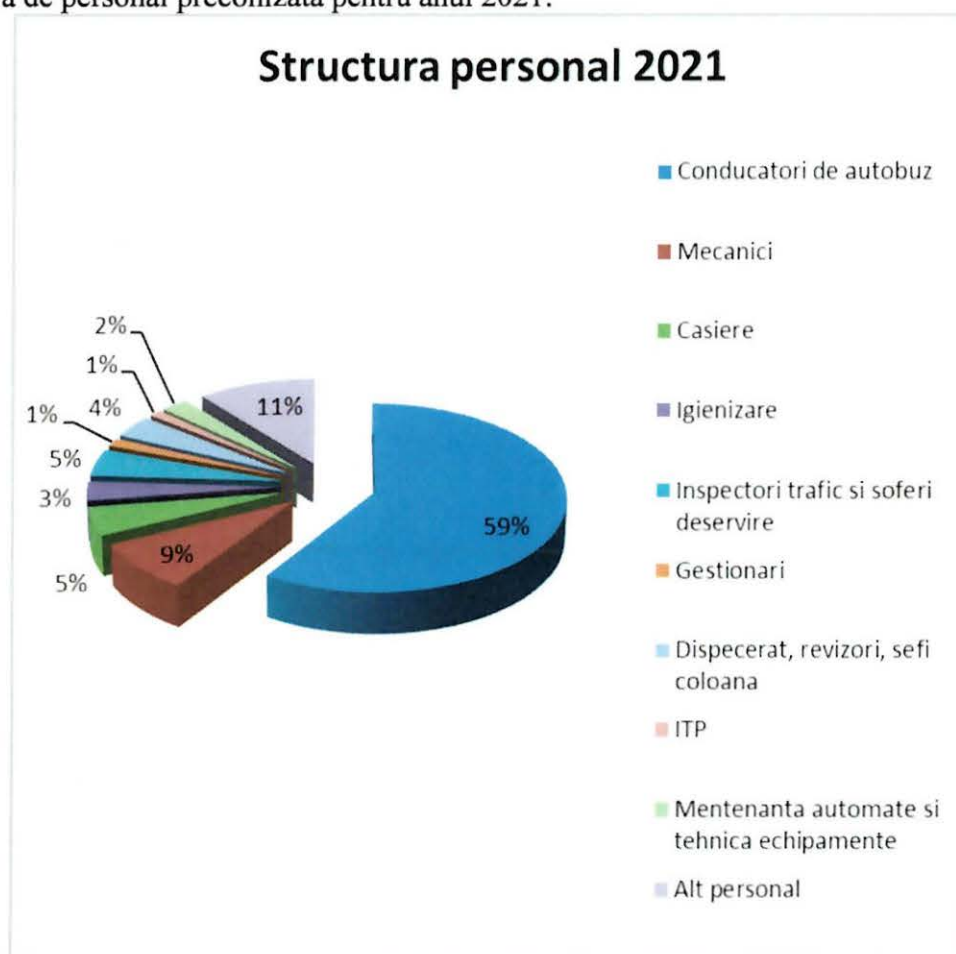
- ✦ Modificarile planificate asupra structurii organizatorice si/sau a numarului de posturi;
- ✦ Iesirile de personal, in special ca urmare a pensionarii la limita de varsta si stagi de cotizare, inclusiv incetarea CIM incheiate pe durata determinata;
- ✦ Intrările de personal planificate.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 prevede acelasi numar de personal prognozat la sfarsitul anului 2020, cu modificarea numarului mediu de personal, raportat la istoricul realizat si modul de calcul al acestuia. In anul 2020 procesul de recrutare s-a desfasurat fara a atinge nivelul maxim planificat prin bugetul anului 2020. Nevoia de recrutare si angajare persista si in anul 2021, din aceleasi considerente ca in anul anterior, insa situatia s-a ameliorat. Aceste considerente sunt axate in principal pe compensarea iesirilor naturale de personal (pensionare), nevoia de personal specializat, dar si plecarilor voluntare. Eforturile societatii vor continua sa se concentreze pe atragerea personalului

calificat, concomitent cu dezvoltarea continua a calitatii capitalului uman existent. Este necesar ca imbatranirea fortei de munca sa fie contracarata de programe de angajare a personalului tanar, insa cu toate eforturile depuse si actiunilor intensificate de atragere si recrutare personal, nu pot fi ignorate conditiile oferite de mediul concurential din partea companiilor private prezente in Romania/Sibiu.



Structura de personal preconizata pentru anul 2021:



Astfel, nivelul bugetat pentru anul 2021 asigura necesarul cheltuielilor cu salariile pentru personalul existent si pentru personalul ce se preconizeaza a fi angajat pana la finele anului. Orice decizie privind eventuale majorari salariale, promovari si avansari, ce va fi determinata

si acordata in acord cu prevederile CCM in vigoare, in special a conducatorilor de autobuz, cu respectarea prevederilor bugetare, va contribui la sustenabilitatea transportului public local.

Disponibilitatea privind resursele umane poate fi demonstrata astfel:

- exista un numar suficient de personal pentru exploatarea in conditii de siguranta
- personalul este remunerat suficient, raportat la nivelul national, pentru a se concentra pe activitatea de exploatare si nu pe nivelul salarizarii
- personalul beneficiaza de pregatire continua
- exista planuri de succesiune
- calitatea resurselor umane este asigurata

Motivarea fortei de munca prin factorul salarial a fost identificata ca necesara pentru asigurarea pe termen lung a unor performante operationale comparabile, precum si pentru reducerea fluctuatiei de personal, in special din zonele critice cheie.

Cheltuielile cu salariile (capitolul C1) sunt incluse in cheltuielile de natura salariala (C0).

C2) Bonusuri in suma de **2.422 mii lei** (+32,92% vs. realizat 2020, +29,52% vs. bugetat 2020)

La acest subcapitol au fost prevazute urmatoarele cheltuieli:

✦ cheltuieli sociale (rd. 92) in suma de 812 mii lei, fiind estimate la limita unei cote de 5% aplicata asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, in limita de deductibilitate a acestor cheltuieli conform Legii nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal*.

✦ tichete de masa (rd. 95) – 1.610 mii lei; conform Contractului Colectiv de Munca, TURSIB acorda salariatilor tichete de masa la valoarea nominala de 20 lei. In temeiul prevederilor Ordinului nr. 2876/1452/2020 al Ministerului de Finante si Ministerului Muncii, care prevede valoarea tichetului de masa la 20,01 lei, TURSIB a majorat valoarea tichetului de masa de la 15 lei la 20 lei incepand cu drepturile aferente lunii mai 2020. Pentru anul 2021, conform prevederilor Legii nr. 165/2018, valoarea maxima a unui tichet de masa s-a mentinut la 20,01 lei/tichet;

Cheltuielile cu bonusurile (capitolul C2) sunt incluse in cheltuielile de natura salariala (C0).

C4) Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de **608 mii lei** (+15,37% vs. realizat 2020, +5,74% vs. bugetat 2020)

			Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020		PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a	
						Aprobat		Realizat an 2020 neauditat			din care
						conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020				An 2021
	C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=rd.104+rd.107+rd.110+rd.111), din care:	103	485	575	575	527	608	115.37%	108.66%	
		a)pentru directori/directorat	104	312	360	360	326	379	116.26%	104.49%	
		componenta fixa	105	288	288	288	288	307	106.60%	100.00%	
		componenta variabila	106	24	72	72	38	72	189.47%	158.33%	
		b)pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere	107	173	215	215	201	229	113.93%	116.18%	
		componenta fixa	108	157	174	174	174	174	100.00%	110.83%	
		componenta variabila	109	16	41	41	27	55	203.70%	168.75%	

Politica si criteriile de remunerare ale administratorilor, directorului general si directorului tehnic din cadrul TURSIB S.A. se bazează pe urmatoarele:

1. Prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice precum si prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011.
2. Hotararile Adunarii Generale a Actionarilor TURSIB S.A. nr.170/29.11.2018, nr.175/29.03.2019 si nr.179/27.06.2019-administratori;
3. Hotararea Consiliului de Administratie TURSIB S.A. nr.776/13.02.2017 si Hotararile Adunarii Generale a Actionarilor TURSIB S.A. nr.157/20.12.2017 si nr.179/27.06.2019-director general;
4. Hotararile Consiliului de Administratie TURSIB S.A. nr.817/06.12.2017, nr.819/29.12.2017 si Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor TURSIB S.A. nr.179/27.06.2019-director tehnic;
5. Provizorat director general/director tehnic;
6. Procedura de selectie;
7. Contractele de mandat.

A. Contracte de mandat incheiate cu directorii executivi-director general si director tehnic (rd. 104) – 379 mii lei

Pentru anul 2021, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate de societate cu directorii executivi (director general si director tehnic) de 379 mii lei.

Potrivit art. 143 alin. 1 din Legea nr. 31/1990 privind societatile, Consiliul de Administratie poate delega conducerea societatii unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintrei ei director general. Totodata, art. 143 alin. 4 din aceeași lege stabileste ca, in cazul societatilor pe actiuni ale caror situatii financiare anuale fac obiectul unei obligatii legale de auditare financiara, delegarea conducerii societatii este obligatorie. Potrivit prevederilor art. 14 pct.5.1 din Actul Constitutiv al TURSIB, Consiliul de Administratie delega conducerea societatii unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintrei ei Director general. Avand in vedere ca TURSIB intra in categoria companiilor ale caror situatii financiare fac obiectul obligatiei legale de auditare financiara, exista obligatia legala pentru Consiliul de Administratie de a delega conducerea societatii. De asemenea, art. 35 alin. 1 din OUG nr. 109/2011 *privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice* stabileste ca, in cazul societatilor administrate potrivit sistemului unitar, consiliul de administratie delega conducerea societatii unuia sau mai multor directori, numindu-l pe unul dintre ei director general.

Directorii catre care Consiliul de Administratie delega conducerea trebuie selectati potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011. Prima procedura de selectie pentru selectia a doi membri ai conducerii executive TURSIB SA – director general si director tehnic s-a declansat incepand cu 01.11.2020 (hotarare Consiliu de Administratie nr.52/29.10.2020). Aceasta se realizeaza de catre Comitetul de nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie, asistat de catre un expert independent. Prin hotararea Consiliului Local nr.486/17.12.2020 se actualizeaza Scrisoarea de asteptari a societatii TURSIB SA, prin hotararea Consiliului de Administratie nr.56/17.12.2020 se aproba Planul de selectie pentru desemnarea directorului general al TURSIB SA si prin hotararea Consiliului de Administratie nr.57/17.12.2020 se aproba Planul de selectie pentru desemnarea directorului tehnic al TURSIB SA. Derularea procedurii de selectie s-a realizat potrivit prevederilor OUG 109/2011 actualizata. Avand in vedere Raportul final de evaluare a candidatilor pentru postul de director general al TURSIB SA nr.1666/24.02.2021 si Raportul final de evaluare a candidatilor pentru postul de director tehnic al TURSIB SA nr.1667/24.02.2021, in urma primei proceduri de selectie nu s-a desemnat un director general al TURSIB SA si nu s-a desemnat un director tehnic al TURSIB SA (hotararea Consiliului de Administratie nr.9/26.02.2021).

Concomitent, se aproba declansarea unei noi proceduri de selectie pentru selectia a doi membri ai conducerii executive TURSIB SA – director general si director tehnic incepand cu 01.03.2021.

Pentru asigurarea continuitatii activitatii, in baza Hotararii Consiliului de Administratie nr.10/26.02.2021 se incheie actul aditional nr.4/26.02.2021 la contractul de mandat nr.8570/06.12.2017, prin care se desemneaza domnul Sarbu Zeno Eugen in functia de director tehnic provizoriu al Tursib SA, cu atributii depline de director general, incepand cu data de 01.03.2021. Durata provizoratului se stabileste pana la finalizarea procedurilor de selectie si numirea unui director general/director tehnic **sau** pentru o perioada de 4 luni (cu posibilitatea prelungirii acesteia, pentru motive temeinice, până la maximum 6 luni), oricare dintre aceste date survine prima.

Prin Hotărârea Adunarii Generale a Actionarilor TURSIB S.A. nr. 157/20.12.2017, s-a aprobat nivelul indemnizatiei brute fixe lunare a directorului general in cuantum de 13.700 lei.

Prin Hotărârea Consiliului de Administratie TURSIB S.A. nr. 819/29.12.2017, s-a aprobat nivelul indemnizatiei brute fixe lunare a directorului tehnic in cuantum de 10.300 lei.

Art. 37 alin (3) din OUG 109/2011 prevede: „remuneratia membrilor executivi ai consiliului de administratie (..) este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara care nu poate depasi de 6 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii, si dintr-o componenta variabila. Componenta variabila va avea la baza indicatorii de performanta financiari si nefinanciari, negociati si aprobati de adunarea generala a actionarilor, diferiti de cei aprobati pentru administratorii neexecutivi, determinati cu respectarea metodologiei (..)”.

Indemnizatia fixa bruta lunara a directorului general si a directorului tehnic este stabilita la un nivel sub aceasta valoare, cu respectarea cadrului legal aplicabil.

Mentionam ca indemnizatiile fixe brute lunare pentru directori, prevazute in contractele de mandat semnate de societate cu acestia, sunt stabilite si cu respectarea prevederilor art. 38 din OUG nr. 109/2011, respectiv:

✦ alin (1): „remuneratia directorilor este stabilita de consiliul de administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administratie. Ea este unica forma de remuneratie pentru directorii care indeplinesc si calitatea de administratori.”;

✦ alin (2): „remuneratia este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara stabilita in limitele prevazute la art. 37 alin (3) si dintr-o componenta variabila constand intr-o cota de participare la profitul net al societatii, acordarea de actiuni, stock-options sau o schema echivalenta, o schema de pensii sau o alta forma de remunerare pe baza de indicatori de performanta”.

Componenta variabila se acorda in functie de modul de indeplinire al indicatorilor de performanta financiari, operationali si de guvernanta corporativa care sunt anexati la fiecare contract de mandat si fac parte integranta din acesta. Pentru acesti indicatori au fost stabilite tinte anuale, corelate cu planul de administrare al Consiliului de Administratie, care include componenta de management, aprobate prin Hotararea A.G.A. nr.179/27.06.2019.

Director general/

Pentru realizarea $ICP > 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 2 (doua) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

Director tehnic

Pentru realizarea $ICP > 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 2 (doua) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

Pentru anul 2021 este prevazuta mentinerea cuantumului indemnizatiilor mentionate, iar cresterea este datorata obligativitatii de decontare a concediului de odihna neefectuat de catre directorii executivi, la incetarea mandatelor, conform alin.(3) art.146 din Legea 53/2003 Codul Muncii.

Pentru anul 2021 nu este prevazuta componenta variabila pentru directorii executivi-director general si director tehnic, raportat la faptul ca in acest an contractele de mandat nu fac obiectul unui exercitiu financiar integral.

Valabilitate contracte de mandat: directori (status=intermediar)

Dan Caprariu-director general: 14.02.2017-13.02.2021

Dan Caprariu-director general provizoriu: 14.02.2021-28.02.2021 (hotararea Consiliului de Administratie nr.7/12.02.2021)

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic: 01.01.2018-13.02.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic provizoriu: 14.02.2021-28.02.2021 (hotararea Consiliului de Administratie nr.8/12.02.2021)

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic provizoriu cu atributii depline de director general: 01.03.2021-pana la finalizarea procedurilor de selectie si numirea unui director general/director tehnic (hotararea Consiliului de Administratie nr.10/26.02.2021)

B. Contracte de mandat incheiate cu administratorii (rd. 107) – 229 mii lei

Pentru anul 2021, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate de societate cu membrii Consiliului de Administratie de 229 mii lei.

In prezent, societatea are 5 administratori neexecutivi care au incheiat cu societatea contracte de mandat pana la data de 31.12.2021. Prin Hotărârea Adunarii Generale a Actionarilor TURSIB S.A. nr. 170/29.11.2018 s-a aprobat nivelul indemnizatiei brute fixe lunare a membrilor Consiliului de Administratie, respectiv 2.740 lei.

Mentionam ca indemnizatiile fixe brute lunare pentru administratorii neexecutivi, prevazute in contractele de mandat semnate de societate cu acestia, sunt stabilite cu respectarea prevederilor art. 37 din OUG nr. 109/2011, respectiv:

✦ alin (1): „Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).”;

✦ alin (2): „Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanțari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei (...). Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.”

Indemnizația fixă brută lunară a administratorilor neexecutivi este stabilită la un nivel sub această valoare, cu respectarea cadrului legal aplicabil.

Componenta variabilă se acordă în funcție de modul de îndeplinire al indicatorilor de performanță financiari, operaționali și de guvernanta corporativă care sunt anexați la fiecare contract de mandat și fac parte integrantă din acesta. Pentru acești indicatori au fost stabilite ținte anuale, corelate cu planul de administrare al Consiliului de Administrație, care include componenta de management, aprobate prin Hotărârea A.G.A. nr.179/27.06.2019.

Administratori neexecutivi

Pentru realizarea $ICP \geq 90\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizații brute lunare.

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul a 2 (două) indemnizații brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul unei indemnizații brute lunare.

Pentru anul 2021 este prevăzută menținerea cuantumului indemnizațiilor menționate.

Valabilitate contracte de mandat: administratori (status=finali)

Ovidiu Mircea: 01.01.2019-31.12.2021

Daniela Chialda: 01.01.2019-31.12.2021

Jens Kielhorn: 01.01.2019-31.12.2021

Emilian-Rares Sarbu: 01.04.2019-31.12.2021

Vasile Maier-Bondrea: 01.04.2019-31.12.2021

Prin Hotărârea Consiliului de Administrație TURSIB S.A. nr. 881/14.01.2019, s-a aprobat nivelul indemnizației brute fixe lunare pentru funcția de secretar al Consiliului de Administrație în cuantum de 750 lei.

În conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011, în cadrul Consiliului de Administrație al TURSIB S.A. sunt constituite Comitetul de Nominalizare și Remunerare și Comitetul de Audit.

Valoarea componentei variabile aferente anului 2021 pentru cei 5 administratori neexecutivi s-a estimat la valoarea maximă, respectiv 3 indemnizații brute lunare/persoană ($3 \times 2.740 \text{ lei} = 8.220 \text{ lei/persoană}$, respectiv 41.100 lei pentru toți membrii Consiliului de Administrație) și s-a înregistrat la rd.124 din Anexa 2 „Provizioane în legătură cu contractul de mandat”, deoarece acestea se vor acorda după aprobarea situațiilor financiare auditate, în anul următor.

Estimarile pentru anii 2022 si 2023 din Anexa 1, pentru intreg capitolul C4 - Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete sunt determinate luand in considerare indemnizatiile fixe si variabile detaliate mai sus, integral pentru 12 luni din fiecare an, respectiv 575 mii lei:

-director general = $(12 \times 13.700 \text{ lei}) + (3 \times 13.700 \text{ lei}) = 164.400 \text{ lei fix} + 41.100 \text{ lei variabil} = 205.500 \text{ lei}$,

-director tehnic = $12 \times 10.300 \text{ lei} + (3 \times 10.300 \text{ lei}) = 123.600 \text{ lei fix} + 30.900 \text{ lei variabil} = 154.500 \text{ lei}$,

-5 membrii Consiliu de Administratie = $(5 \times 12 \times 2.740 \text{ lei}) + (5 \times 3 \times 2.740 \text{ lei}) = 164.400 \text{ lei fix} + 41.100 \text{ lei variabil} = 205.500 \text{ lei}$

-secretar Consiliu de Administratie = $12 \times 750 \text{ lei} = 9.000 \text{ lei}$

C5) Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator in suma de **529 mii lei** (+6,35% vs. realizat 2020, +6,22% vs. bugetat 2020)

La acest subcapitol sunt prevazute cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca, ca urmare a aplicarii prevederilor legale.

La recalcularea castigului mediu brut/salariat conform Legii bugetului de stat 2021 nr.15/2021 nu se iau in calcul urmatoarele sume:

- sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotararii Guvernului nr.4/2021 pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata (2.230lei→2.300lei) = nu este cazul

- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2021, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020 = 1.603 mii lei (rd.147b Anexa2)

In ceea ce priveste castigul mediu brut/salariat si productivitatea muncii/salariat, indicatori recalculati potrivit prevederilor Legii bugetului de stat pentru anul 2021, asa cum rezulta din anexa nr. 2, castigul mediu brut/salariat reprezinta 99,48% fata de realizarile anului 2020, iar productivitatea muncii/salariat reprezinta 85,58% din realizarile anului precedent. Situatia prezentata se explica prin sustinerea intr-un procent mult mai mare a cheltuielilor cu personalul prin compensatii (care se exclud la calcul), iar veniturile proprii inregistreaza scadere fata de nivelul anului precedent. Aceasta situatie a impus posibilitatea de majorare a cheltuielilor de natura salariala planificate doar cu valoarea de 1.603 mii lei (care reprezinta reîntregiri) fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat – an 2020 (23.467 mii lei).

Castigul mediu brut/salariat raportat doar la cheltuielile cu salariile se prezinta astfel:

-an 2019 = 5.350 lei/salariat, iar pentru un conducator de autobuz = 6.496 lei (inclusiv ore suplimentare), de unde rezulta faptul ca media generala pentru tot personalul TURSIB este ridicata datorita castigului mediu brut/conducator de autobuz

-an 2020 = 5.532 lei/salariat, iar pentru un conducator de autobuz = 6.553 lei (inclusiv ore suplimentare), de unde rezulta faptul ca media generala pentru tot personalul TURSIB este ridicata datorita castigului mediu brut/conducator de autobuz

Castigul salarial mediu brut utilizat la fundamentarea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2021 este de 5.380 lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare, in suma de **7.996 mii lei** (-8,52% vs. realizat 2020) cuprind: cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale, ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (cheltuielile cu provizioanele sunt ajustate de veniturile cu provizioanele) si alte cheltuieli (cotizatii, restituiuri titluri de calatorie etc.).

			Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2019 auditat	PREVEDERI AN 2020		PROPUNERI	% 7=6/5	% 8=5/3a	
						Aprobat		Realizat an 2020 neauditat			din care
						conform Ordin/ H.C.L.86/ 26.03.2020	conform Hotararii C.A 58/ 30.12.2020				An 2021
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	4532	8961	8961	8740	7996	91.48%	192.86%	
		d) alte cheltuieli	119	13	49	49	13	61	462.50%	101.45%	
		e) cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	120	7793	8100	8100	7844	8100	103.26%	100.66%	
		f) ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (Rd.121=rd.122-rd.125), din care:	121	-3282	74	74	146	-165	-113.23%	-4.44%	
		f1)cheltuieli privind ajustarile si provizioanele	122	945	1044	1044	1043	875	83.93%	110.33%	
		f1.2)provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	113	113	113	113	41	36.28%	100.00%	
		f2)venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	4227	970	970	897	1040	115.96%	21.22%	
		f2.1)din anulara provizioanelor (Rd.126=rd.127+128+129), din care:	126	4227	970	970	897	1040	115.96%	21.22%	
		- venituri din alte provizioane	129	4227	970	970	897	1040	115.96%	21.22%	



Ponderea semnificativa in aceasta categorie de cheltuieli este reprezentata de **cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 120 – 8.100 mii lei)**. Aceasta categorie de cheltuieli se claseaza pe locul 3 ca pondere in cheltuielile totale si inregistreaza o crestere prognozata de +3,26% avand in vedere nivelul estimat al cheltuielii cu amortizarea care este corelat si cu investitiile efectuate in anii anteriori cu puneri in functiune in cursul anului 2020, precum si estimari pentru 2021.

Capitolul D include si o serie de alte cheltuieli de natura non-monetara, in special cu provizioane si ajustari si deprecieri pentru pierderile de valoare (atat constituiti, cat si reluati), astfel incat evolutia acestora este influentata de necesitatea constituirii sau reluarii lor pentru respectarea standardelor de raportare financiara. La aceasta categorie s-au previzionat cheltuieli cu provizionul pentru neefectuarea concediilor de odihna in intregime in anul 2021 (834 mii lei), precum si provizioane in legatura cu contractul de mandat al administratorilor neexecutivi - componenta variabila (41 mii lei). De asemenea, sunt estimate anulari de provizioane in valoare de 1.040 mii lei, reprezentand diferenta reluata la venituri a provizionului constituit in anul 2020 pentru concedii neefectuate 31.12.2020, a provizionului constituit in anul 2019 pentru concedii neefectuate 31.12.2019 si a provizionului in legatura cu contractele de mandat (componenta variabila).

2. In fundamentarea **cheltuielilor financiare (rd.130)** in suma de **1.945 mii lei** (-6,26% vs. realizat 2020) au fost luate in considerare cheltuielile cu dobanzile scadente in anul 2021, aferente creditului BERD contractat pentru achizitia celor 55 autobuze noi (dobanda estimata de 5%, ROBOR3M + marja fixa 1,30). Prin indeplinirea conditiilor prevazute la sectiunea 3.05. Dobanda din contractul de credit incheiat cu BERD (una dintre ele fiind indeplinirea angajamentelor financiare), s-a obtinut o ajustare a marjei fixe in sensul reducerii, de la 1,55 la 1,30.

III. REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2021, in baza veniturilor si cheltuielilor previzionate rezulta un **profit brut de 2.115 mii lei**, mai mare cu 9,22% decat cel realizat in anul 2020.

Nivelul profitului brut este determinat de cumulul profitului din exploatare si al rezultatului financiar bugetat. Un factor determinant este asigurarea unui nivel de cheltuieli care sa permita desfasurarea tuturor activitatilor legate de realizarea planului de transport, precum si reparatiile si intretinerea programate pentru anul bugetat, in conformitate cu estimarile interne ca urmare a experientei si expertizei personalului calificat pentru realizarea unor astfel de planuri de reparatii si mentenanta, precum si in conformitate cu reglementarile in vigoare si solicitarile de conformare. In acelasi timp, exercitiul de bugetare tine cont de nevoile adiacente activitatii de baza, care se realizeaza in vederea sustinerii acesteia si fara de care desfasurarea corespunzatoare a activitatii este ingreunata.

IV. IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit (**313 mii lei**) au fost determinate conform prevederilor Codului Fiscal. Estimarea cheltuielilor nedeductibile fiscal si a veniturilor neimpozabile la calculul impozitului pe profit pe anul 2021 s-a efectuat avand in vedere realizarile anului 2020.

Cheltuielile nedeductibile (883 mii lei) cuprind provizionul pentru neefectuarea concediilor de odihna in intregime in anul 2021 (834 mii lei), provizioane in legatura cu contractul de mandat al administratorilor neexecutivi - componenta variabila (41 mii lei) si elemente similare veniturilor impozabile - rezervele din reevaluare care au fost deductibile la determinarea profitului impozabil, devenite impozabile in conformitate cu prevederile Legea nr. 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare (8 mii lei).

Veniturile neimpozabile (1.040 mii lei) cuprind diferenta reluata la venituri a provizionului constituit in anul 2020 pentru concedii neefectuate 31.12.2020, a provizionului constituit in anul 2019 pentru concedii neefectuate 31.12.2019 si a provizionului in legatura cu contractele de mandat (componenta variabila).

Potrivit dispozițiilor OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, în anexa 1 s-a propus alocarea din profitul net pentru anul 2021 a sumei de 901 mii lei pentru constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi și suma de 901 mii lei pentru dividende la bugetul local.

V. SURSELE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR pentru anul 2021, în suma de 22.300 mii lei, sunt reprezentate de surse proprii (amortizare și profit), alocatii de la buget (1.267 mii lei) pentru realizarea unor achiziții conexe proiectelor “Linia verde de transport public a Municipiului Sibiu” și “Achiziție mijloace de transport public – autobuze electrice 12m deal, Brașov, Iași, Sibiu, Slatina, Suceava” și alte surse.

VI. CHELTUIELILE PENTRU INVESTIȚII în anul 2021, în suma de 2.662 mii lei, la care se adaugă suma de 6.938 mii lei reprezentând rambursarea ratelor scadente în anul 2021 aferente creditului BERD contractat pentru achiziția celor 55 autobuze noi, rezultând un program de investiții total de 9.600 mii lei, au fost dimensionate în funcție de obiectivele de investiții necesare a fi realizate și prevăzute strategic de către societate.

În funcție de modul de derulare a investițiilor se vor putea realiza realocări între diversele proiecte de investiții, cu încadrarea în cheltuielile totale de investiții aprobate și respectiv sursele de finanțare existente. De asemenea, în cursul anului pot apărea noi necesități pentru cheltuieli de investiții, neprevăzute care vor putea fi finanțate în limita surselor de finanțare existente.

Programul de investiții este detaliat în Anexa 4 a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021.

VII. Alte date de fundamentare privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021

La finele fiecărui trimestru din cadrul Anexei 2, datele sunt prezentate cumulativ de la începutul anului.

Pentru anul 2021, prin prezenta propunere a Bugetului de Venituri și Cheltuieli, nu au fost prevăzute plăți restante, iar nivelul creanțelor restante a fost diminuat față de nivelul realizat al anului 2020.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 a fost transmis în data de 09.04.2021 celor două sindicate organizate la nivelul TURSIB SA: Sindicatul „Dumbrava Transport Public Local Sibiu” în calitate de sindicat majoritar și Sindicatul Soferilor TURSIB SA.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr.1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Anexe:

- Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2021 si estimari pentru anii 2022 si 2023 (Anexa nr. 1);
- Detalierea indicatorilor economico - financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora (Anexa nr. 2);
- Gradul de realizare a veniturilor totale (Anexa nr. 3);
- Programul de investitii (Anexa nr. 4);
- Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducerea platilor restante (Anexa nr. 5);
- Planul de marketing pentru anul 2021.

Director general,
Zeno-Eugen Sarbu



Director economic,
Anca Presecan



Responsabil Control Financiar de Gestiune,
Viorica Rugan



Anexa la NOTA DE FUNDAMENTARE

Plan de marketing pentru anul 2021

1. Tombola "Client fidel Tursib"
2. Campanie "Tursib Eco-friendly": implementarea traseului "3 – Linia verde": pregătirea programelor de circulație, stabilirea stațiilor și echiparea acestora, materiale de informare
3. Pregătirea sistemului de vânzare a titlurilor de călătorie adaptate la proiectul "Linia verde": carduri Tursib cu CIP, design titluri de călătorie; grafic de schimbare a cardurilor existente la client; factura electronică
4. Campanie studenți: "Cel mai bun proiect studentesc destinat transportului public din Sibiu"
5. Campanie promovare "Abonamente gratuite pentru elevi" pentru anul școlar 2021-2022: actualizarea baza de date, actualizare modul site, monitorizare abonamente gratuite pentru elevi
6. Realizarea unor sondaje de opinie în vederea adaptării activității de transport la solicitările clienților
7. Adaptarea programelor de circulație conform cerințelor clienților
8. Campanie de Crăciun

Director general,
Zeno-Eugen Sarbu



Sef departament marketing,
Olivia Alexandru



Responsabil comunicare,
Raluca Racz

