

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2016 pentru :

Entitatea: REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI

Sector : 1

Adresa: localitatea BUCURESTI, str. DINICU GOLESCU , nr. 1, bloc ____, ap. ____, sc.

Numar din registrul comertului: J 40/ 46 /1991

Forma de proprietate: 11-Regii Autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4931-Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori.

Cod de identificare fiscala: 1589886

Directorul General al Regiei, Mihail Adrian Sorin, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2016 si confirma ca:

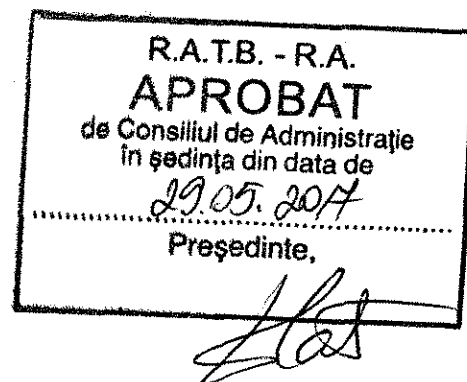
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

 **Semnatura**


REGIA AUTONOMĂ DE TRANSPORT BUCUREȘTI-RA



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2016

Serviciul de transport public local din Municipiul București, serviciu de interes și utilitate publică locală, deține cea mai mare pondere din România, ca arie de deservire și număr de utilizatori.

În aplicarea dispozițiilor Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările și completările ulterioare, a fost adoptată Decizia Primăriei Municipiului București nr.1.179/10.12.1990 prin care s-a înființat Regia Autonomă de Transport București prin reorganizarea Întreprinderii de Transport București și s-a elaborat o nouă strategie privind funcționarea și dezvoltarea transportului public de suprafață din București. Trebuie menționat că Regia Autonomă de Transport București desfășoară, în afara activității de bază - activitatea de transport public de persoane - și alte activități care contribuie la efectuarea prestației.

În prezent Regia Autonomă de Transport București funcționează în conformitate cu prevederile Legii 92/2007 *a serviciilor de transport public local*, ce are ca obiect stabilirea cadrului juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlul funcționării acestui serviciu.

Scopul principal al activității desfășurate, care are caracter de serviciu de interes public, este acela de a se asigura dreptul la mobilitate al oricărui cetățean, astfel încât transportul public trebuie să îndeplinească anumite condiții pentru ca necesitățile de transport ale populației să fie satisfăcute la un nivel superior, atât cantitativ cât și calitativ.

Activitatea de transport public de persoane reprezintă o prestație subvenționată din bugetul local, atât pentru activitatea de exploatare, cât și pentru activitatea de investiții.

Totodată Regia Autonomă de Transport București se află în proces de aliniere la prevederile legislative europene în domeniu, respectiv Regulamentul (CE) nr.1370/2007 al Parlamentului și al Consiliului European privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători.

Regulamentul (CE) nr.1370/2007 a intrat în vigoare în decembrie 2009 și este obligatoriu în toate elementele sale, aplicându-se direct în toate statele membre, cu o perioadă de tranziție de 10 ani (până în decembrie 2019). Cu un an înainte de expirarea perioadei de tranziție, autoritatea competentă trebuie să publice în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene lansarea invitației de participare la procedura competitivă de atribuire a serviciului de transport public iar până la această dată statele membre ale Uniunii Europene trebuie să facă demersuri pentru armonizarea legislației naționale la dispozițiile incluse, astfel încât să se realizeze cadrul necesar aplicării integrale a acestuia.

În fiecare an, Regia prezintă municipalității Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli, care include propunerea de subvenție necesară, fundamentat în conformitate cu cerințele de funcționalitate în condiții normale și cu premisele de dezvoltare propuse pentru transportul public de persoane, în vederea analizării și aprobării, conform prevederilor legale.

La începutul exercițiului financiar 2016, Regia Autonomă de Transport București, a fundamentat și transmis spre analiză și aprobare, Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli, cu venituri totale de 955.500 mii lei, din care subvenții conform prevederilor legale în vigoare în sumă de 650.000 mii lei și cheltuieli totale de 955.500 mii lei, indicatorii fiind cuantificați în condiții de desfășurare normală a prestației de transport public de persoane în cursul anului 2016.

Prin H.C.G.M.B. 32/23.02.2016 au fost aprobate:

- subvenția pentru acoperirea diferenței de preț și de tarif, reprezentând diferență între costuri și venituri de exploatare, în sumă de 515.000.000 lei
- cheltuieli de investiții în sumă de 33.000.000 lei, cu împuternicirea Primarului General de a include detalieră pe obiective în anexa 2.39 a Bugetului Municipiului București, conform aprobării Comisiei de Specialitate Transport și Infrastructură a C.G.M.B.

În urma demersurilor întreprinse de către R.A.T.B., în data de 25.03.2016 Consiliul General al Municipiului București a aprobat, prin Hotărârea nr. 52, plata de către R.A.T.B. a sumei de 126.194.331 lei (respectiv 86.995.331 lei până la 31 martie 2016 și 39.199.000 lei în intervalul 1 aprilie – 30 iunie 2016) către A.N.A.F., beneficiind astfel de facilitățile Legii nr. 4/2016 de aprobare a O.U.G. nr. 44/2015 privind acordarea unor facilități fiscale și de anulare a penalităților de întârziere.

În H.C.G.M.B. nr.52/2016 se specifică, la art.3, că „R.A.T.B. va cuprinde suma de 126.194,33 mii lei în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2016 la partea de cheltuieli. În partea a doua a anului, activitatea de transport public va fi reanalizată și susținută financiar la parametri normali în urma unei rectificări bugetare în conformitate cu normele și procedurile UE”.

Precizăm că R.A.T.B. se află în litigiu cu A.N.A.F. cu privire la Rapoartele Inspecției Fiscale F-MC 197/16.10.2013 și F-MC 2/16.01.2014 prin care au fost stabilite obligații fiscale suplimentare pentru R.A.T.B. referitor la T.V.A. aferentă subvenției acordată conform prevederilor legale beneficiarilor de gratuități și reduceri, impozit pe profit, vărsăminte de la persoane juridice pentru persoane cu handicap neîncadrate (inclusiv dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere).

În intervalul de două luni de la aprobarea Hotărârii nr.52/2016, municipalitatea a virat în conturile Regiei suma de 126.194.331 lei, sumă ce a fost redirecționată către A.N.A.F.



Consecințele fiscale ale înregistrării în evidența contabilă a Regiei a datoriei către A.N.A.F. reprezentând accesorii (dobânzi și penalități), ca o cheltuială, pentru conformarea cu prevederile articolului nr.3 din H.C.G.M.B. nr.52/2016, s-au evidențiat prin constituirea impozitului pe profit datorat la Bugetul de Stat, deoarece, din punct de vedere al legislației fiscale în vigoare, această cheltuială face parte din categoria cheltuielilor nedeductibile fiscal, determinând creșterea impozitului pe profit datorat în anul 2016 până la suma de 7.416.812 lei.

În consecință, în data de 25.05.2016 A.N.A.F. a transmis R.A.T.B. Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii prin care se consideră că sunt îndeplinite condițiile prevăzute de O.U.G. nr.44/2015 și se acordă anularea penalităților de întârziere, a unei cote de 54,2% din dobânzi și a unei cote de 77,1% din majorările de întârziere aferente obligațiilor de plată principale restante la 30.09.2015 în sumă totală de 116.707.702 lei.

Se încheie astfel un demers inițiat și fundamentat de către R.A.T.B., prin care a reușit obținerea sprijinului financiar al Municipality și îndeplinirea obligațiilor referitoare la termenul și documentația de plată impuse de A.N.A.F. astfel încât s-au îndeplinit condițiile de a beneficia de prevederile O.U.G. 44/2016.

Acțiunea R.A.T.B. a avut ca efect încetarea măsurii A.N.A.F. referitoare la indisponibilizarea sumelor existente, precum și a celor viitoare provenite din încasări zilnice în conturile în lei și/sau valută ale Regiei, deschise la unități bancare instituită în data de 20.07.2015.

Odată acest obiectiv îndeplinit a fost necesar ca Regia să beneficieze de rectificarea bugetară, în conformitate cu prevederile H.C.G.M.B. nr. 52/2016, pentru asigurarea continuității activității de transport public.

Necesitatea rectificării bugetare pentru R.A.T.B. a fost subliniată prin transmiterea către municipalitate de solicitări succesive de analizare a oportunității de aprobare a rectificării prin suplimentarea subvenției pentru activitatea de exploatare, conform prevederilor H.C.G.M.B. nr. 52/2016 ce specifică în mod expres susținerea financiară de către municipalitate a desfășurării activității de transport public de persoane la parametri normali.

Prin dispoziția nr.1571/25.10.2016 emisă de Primăria Municipiului București – Cabinet Primar General, s-a constituit comisia pentru analiza activității de transport public desfășurată de R.A.T.B. în trimestrele I –III ale anului 2016. Regia a prezentat comisiei toate documentele solicitate, astfel încât, în data de 30.10.2016, prin hotărârea nr. 308, C.G.M.B. a aprobat suplimentarea subvenției pentru transportul în comun pentru anul 2016 cu suma de 78.000 mii lei.

În data de 29.11.2016 Bugetul de Venituri și Cheltuieli al Regiei Autonome de Transport București pentru anul 2016, rectificat în conformitate cu prevederile HCGMB nr. 308/31.10.2016, aprobat de Consiliul de Administrație al R.A.T.B. în ședința din data de 28.11.2016, a fost înaintat municipalității, în vederea analizării și aprobării conform prevederilor legale. În aceste condiții, Bugetul de Venituri și Cheltuieli prevedea venituri totale în sumă de 871.356 mii lei, cheltuieli totale de 871.356 mii lei și subvenția pentru activitatea de exploatare în sumă de 593.000.000 lei.

Prin H.C.G.M.B. nr.431/28.12.2016 municipalitatea aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al R.A.T.B. pe anul 2016 transmis de Regie, cu subvenția aferentă activității de exploatare de 593.000.000 lei.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în perioada 01.10.2016-31.12.2016, iar rezultatele au fost înscrise în Registrul Inventar. În urma celor constatate comisia de inventariere propune:

- definirea statutului juridic al halei Autocaroserii de la Uzina de Reparații, evaluarea modernizării efectuate în urma asocierii R.A.T.B. și ASTRA VAGOANE și înregistrarea în evidența contabilă;
- clarificarea situației activelor fixe realizate de Primăria Municipiului București în cadrul proiectelor unice de modernizare cale de rulare date în folosința R.A.T.B.;
- valorificarea stocurilor fără mișcare.

Pe baza Registrului Inventar și a bilanței de verificare la 31.12.2016 s-a întocmit bilanțul contabil, parte componentă a situațiilor financiare ce redă situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Regia a întocmit situațiile financiare la 31 decembrie 2016, conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare .

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2016 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect. Regia a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2016 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanța de verificare la 31 decembrie 2016 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Regiei și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Principalele elemente de activ și pasiv cuprinse în bilanțul contabil la 31.12.2016 se prezintă astfel:

Nr.c rt.	DENUMIRE INDICATORI	Solduri la 31.12.2015	Solduri la 31.12.2016	Diferențe
	I.ACTIV	mii lei	mii lei	mii lei
1.	Active imobilizate-total	555.008	485.586	(69.422)
2.	Active circulante-total, din care:	186.846	379.436	192.590
	-stocuri materiale	45.211	45.817	606
	-clienți, furnizori-debitori și alte creanțe	105.495	316.289	210.794
	-conturi la bănci, casa în lei, alte valori	36.140	17.330	(18.810)
.	Cheltuieli în avans	654	1.193	539
	TOTAL ACTIV	742.508	866.215	123.707



II. CAPITALURI PROPRII		mii lei	mii lei	mii lei
1.	Capitaluri proprii-total, din care:	349.296	517.493	168.197
	-patrimoniul regiei	450.479	401.579	(48.900)
	-diferențe din reevaluare	122.642	125.046	2.404
	-rezerve	1.270	1.270	0
	-rezultatul reportat	(225.095)	(10.703)	214.392
	-rezultatul exercițiului	0	301.012	301.012
2.	Provizioane pentru riscuri	0	0	0
3.	Datorii-total	383.604	338.237	(45.367)
	-furnizori, clienți, alte datorii	296.443	272.066	(24.377)
	-credit	87.161	66.171	(20.990)
4.	Venituri înregistrate în avans/subvenție	9.608	10.485	877
	TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	742.508	866.215	123.707

În anul 2016, managementul Regiei, prin măsurile stabilite a menținut activitatea operatorului de transport public de persoane la standarde normale și de siguranță.

În evoluția elementelor bilanțiere se observă că pozițiile din bilanț referitoare la "active imobilizate" și „patrimoniul regiei” au scăzut în anul 2016 față de anul 2015 cu 12,50%, respectiv cu 10,86%, datorită neefectuării de investiții, sursele de la acest capitol fiind diminuate.

Poziția „Datorii – total” a scăzut cu 11,83% atât datorită rambursării ratelor la creditul BEI cât și achitării la scadență, în proporție semnificativă, a furnizorilor de bunuri și servicii.

Situația indicatorilor fizici și economico-financiari pentru anul 2016 se prezintă astfel:

I. Realizarea programului de activitate a operatorului de transport public de persoane

Situația indicatorilor fizici realizați:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2015	2016	2016/2015 %
1.	PARC INVENTAR	număr veh.	1.929+5R	1.930+5R	100,05
2.	PRESTAȚII TRANSPORT (rulaj vehicul/km)	mii km.	74.212	72.630	97,87
3.	CALATORII EFECTUATE (estimate în funcție de vânzarea de titluri de călătorie și de legitimațiile acordate beneficiarilor de gratuități)	mii căl.	447.671	438.562	97,97

Prestația de transport public de călători a fost organizată în cursul anului 2016 în cadrul a 8 autobaze și 11 depouri, (dintre care unul mixt), parcul de vehicule fiind distribuit pe 155 trasee din care 99 linii de autobuze, 24 linii de tramvaie, 15 linii de troleibuze și 17 linii preorășenești.

Ca prestație efectuată în anul 2016, se constată o diminuare a realizărilor față de anul precedent, ca efect al blocajelor de circulație, mai ales la orele de vârf în lipsa unui management de transport la nivelul capitalei (inexistența benzilor proprii și a căilor dedicate transportului public, sau a semafoarelor speciale pentru tramvaie în vederea facilitării virajelor stânga/dreapta în



intersecții, semaforizare necorelată cu valorile reale de trafic, etc), precum și al diminuării față de anul 2015 a resurselor financiare alocate de municipalitate pentru activitatea de exploatare, ceea ce se reflectă și în evoluția călătoriilor efectuate.

II. Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli:

-mii lei-

Nr. crt.	EXPLICAȚII	REALIZAT 2015	ANUL 2016		
			PROGRAM	REALIZAT	%
I.	TOTAL VENITURI, din care:	815.092	871.356	863.732	99,13
	-venituri proprii	310.827	278.356	270.732	97,26
	-subvenție, din care:	515.200	593.000	593.000	100,00
	- subvenție pentru activitatea de exploatare	504.265	466.806	466.806	100,00
	- sumă pentru a beneficia de facilitățile Legii nr.4/2016 de aprobare a O.U.G. 44/2015	-	126.194	126.194	100,00
	- sume aferente stingerii creditelor restante aferente anului 204	10.935	-	-	-
II.	TOTAL CHELTUIELI	815.092	871.356	863.431	99,09
III.	REZULTATE FINANCIARE	0	0	301	-

I. VENITURI

Veniturile totale se constituie din venituri proprii din activitatea de transport și alte venituri (valorificare deșeuri, închiriere utilaje și spații, venituri financiare, chirii cămine, diverse avize, ITP, rate locuințe cămine, ore conducere, lucrări și reparații, comision vânzare cartele, etc.) întregite cu subvenția acordată ca diferență dintre cheltuielile și veniturile operatorului de transport.

Veniturile proprii din activitatea de transport cuprind încasările aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie și venituri din activități conexe activității de transport (subvenții aferente achiziției mijloacelor fixe din investiții, producția de imobilizări corporale, producția stocată/servicii în curs, publicitate, debite din tamponări, imputări). Veniturile obținute din comercializarea titlurilor de călătorie, conform înregistrărilor contabile, în anul 2016 au crescut cu cca. 4,02 % față de anul precedent. În ceea ce privește veniturile obținute din activități conexe, acestea includ într-o pondere importantă veniturile aferente amortizării subvențiilor pentru investiții (regăsite în proporție aproximativ egală și în cuantumul cheltuielilor), fără afectarea rezultatului financiar.

În vederea adaptării ofertei de vânzare a Regiei la practica europeană a operatorilor de servicii publice de transport și eficientizării activității prestate, o propunere importantă o reprezintă



acordarea de carduri electronice de călătorie beneficiarilor prevederilor Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 139/2006 (pensionarii cu domiciliul în București).

Pentru toate acestea, a fost solicitat și se va solicita sprijinul municipalității, care este esențial, atât în procesul de aliniere la prevederile legislației europene în domeniul transportului public, în perioada următoare, cât și în menținerea continuității activității de transport, cu toate implicațiile ce decurg din aceasta, inclusiv sprijin financiar și de reglementare a cadrului de funcționare în prezent.

O acțiune complementară o constituie propunerea de modificare a prevederilor legislative în vigoare la nivel local referitoare la modul de sancționare a abaterilor savârșite (modificarea H.C.G.M.B. nr. 156/2001), propusă de asemenea spre analiză și aprobare municipalității.

În urma accentuării dezvoltării urbane a Municipiului București prin optimizarea funcțională a spațiului urban, restructurarea zonei intravilane, extinderea teritorială a orașului și a ariei metropolitane și a creșterii demografice, Regia a primit mai multe solicitări din partea unor primării ale orașelor/comunelor din județul Ilfov pentru prelungirea anumitor trasee urbane.

Astfel, la data de 28.09.2016 a fost aprobat de Consiliul de Administrație al Regiei un nou draft de modificare a H.C.G.M.B. nr.267/2010, în care a fost introdus un model de contract de transport public pentru liniile urbane prelungite și înaintat spre aprobare municipalității prin adresa 108497/04.10.2016.

2. CHELTUIELI

-mii lei-

STRUCTURĂ CHELTUIELI	CHELTUIELI REALIZATE				2016/2015 (%)
	01.01.-31.12. 2015	%	01.01.-31.12. 2016	%	
CHELTUIELI MATERIALE, din care:	150.452	18,46	140.385	16,26	93,31
- combustibil	87.095	10,68	78.265	9,06	89,86
- energie, gaze, apă	32.869	4,03	30.956	3,59	94,18
LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII	8.476	1,04	10.338	1,20	121,97
IMPOZITE TAXE	16.006	1,96	91.375	10,584	570,88
SALARII	351.919	43,18	367.811	42,60	104,52
ALTE CHELTUIELI DE PERSONAL	93.439	11,46	98.985	11,46	105,94
TICHETE DE MASĂ	19.663	2,41	19.481	2,26	99,07
CHELTUIALĂ DE PERSONAL	465.021	57,05	486.277	56,32	104,57
AMORTIZĂRI, PROVIZIOANE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	162.565	19,94	124.266	14,39	76,44
CHELTUIELI FINANCIARE	4.303	0,53	3.373	0,39	78,39
TOTAL CHELTUIELI	806.823	98,99	856.014	99,14	106,10
IMPOZIT PE PROFIT	8.269	1,01	7.417	0,86	89,70
TOTAL CHELTUIELI	815.092	100,00	863.431	100,00	105,93



Din analiza indicatorilor economico-financiari și a celor calitativi prezentați mai jos, se observă o majorare a cheltuielilor cu lucrări și servicii în anul 2016 față de anul anterior, acest fapt datorându-se asigurării în cursul anului 2016 unui nivel corespunzător de siguranță a transportului public de persoane prestat în Municipiul București. Cheltuielile cu lucrări și servicii terți cuprind: cheltuieli privind serviciile executate de terți (cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, cheltuieli cu chiriile și cheltuieli cu prime de asigurare) și cheltuieli cu alte servicii executate de terți (cheltuieli cu comisioanele și onorariile, cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul –mentenanțe pentru Sistem Automat de Taxare, antivirus, instalații telecomandă, instalații semaforizare, TIAB, cheltuieli cu pregătirea profesională, etc.). Acestea au înregistrat o creștere față de anul precedent ca urmare a realizării de cheltuieli necesare lucrărilor nerealizate în perioada anterioară.

Cheltuielile cu impozitele și taxele au crescut față de anul precedent, datorită cheltuielilor aferente achitării datoriei către A.N.A.F pentru principal, dar și a impozitului pe profit. Cheltuielile aferente dobânzilor debitului A.N.A.F. au fost incluse în capitolul de cheltuieli cu amortizarea, provizioanele și alte cheltuieli de exploatare.

În anul 2016 cheltuielile de personal au crescut cu 21.256 mii lei față de anul 2015 datorită creșterii salariului minim pe economie și a modificărilor etapizate a grilelor salariale, conform Actelor Adiționale la Contractul Colectiv de Muncă 2016-2018. Numărul de existent de personal a crescut în 2016, comparativ cu 2015, de la 10.045 angajați, la 10.175 angajați, ca urmare a necesarului acoperirii deficitului de personal în unele sectoare de activitate (conducători vehicule, casieri, controlori).

INDICATORI SPECIFICI	U/M	2015	2016	2016/2015 %
COSTURI TOTALE	mii lei	815.092	863.431	105,93
VENITURI PROPRII (fără subvenție)	mii lei	310.827	270.732	87,10
COST/CĂLĂTORIE	lei/căl	1,82	1,97	108,24
COST/KM	lei/km	10,98	11,89	108,29
VENIT PROPRIU/CĂLĂTORIE	lei/căl	0,69	0,62	89,86
VENIT PROPRIU/KM	lei/km	4,19	3,73	89,02

În conformitate cu reglementările legislative în vigoare (Legea nr.227/2015- privind Codul Fiscal, cu modificări și completări ulterioare) Regia a avut posibilitatea de a efectua cheltuieli deductibile fiscal cu acțiuni sociale în limita unei cote de 5% aplicată la cheltuielile cu salariile realizate.

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil, în anul 2016 Regia Autonomă de Transport București a efectuat următoarele cheltuieli cu acțiuni sociale:

I.Cheltuieli pentru funcționarea activității:	2.427.882 lei
-cheltuieli cu dispensare-cabinete medicale	20.002 lei
-cheltuieli cu cantine, bufete salariați	1.172.059 lei



-cheltuieli cu cămine de nefamiliști	170.329 lei
-cheltuieli cu Casa de odihnă Predeal	274.999 lei
-cheltuieli cu baza sportivă	598.113 lei
-cheltuieli cu apa minerală	192.380 lei
II.Cota parte din cheltuieli sociale:	4.088.159 lei
-cota cost bilete odihnă și tratament pentru salariați	1.952.534 lei
-cheltuieli pentru ajutoare de naștere, înmormântare, boli grave, daruri copii salariați	2.135.625 lei
TOTAL	6.516.041 lei

Plățile restante la finele anului 2016 sunt 0 mii lei, datorită în principal emiterii de către A.N.A.F. a Deciziei de anulare a debitului constituit și a accesoriilor aferente ca urmare a aplicării prevederilor O.U.G. nr.44/2015 privind acordarea unor facilități fiscale.

Creanțele restante înregistrate de Regie la data de 31.12.2016 au fost de 268.171 mii lei, față de nivelul valorii programate de 257.800 mii lei, acestea fiind constituite din:

- 46.970 mii lei - subvenție aprobată în cadrul bugetului propriu al Municipiului București ca diferență de preț și tarif (subvenție) pentru anii 2011, 2012, 2014 și neîncasată de Regie;
- 10.424 mii lei - sumă de recuperat de la Fondul National Unic de Asigurari Sociale de Sănătate pentru concedii medicale;
- 204.066 mii lei – debitori constituiți pentru penalități la diverse contracte, din care proporția cea mai mare (cca.97%) o reprezintă suma reprezentând daune interese, penalități de întârziere și dobânzi stabilite în sarcina SC ROMPETROL DOWNSTREAM SRL, măsură instituită prin Decizia nr.96/12.11.2015 emisă de Curtea de Conturi a României;
- 6.711 mii lei – sume clienți și debitori diverși;

Din analiza activității de exploatare a Regiei Autonome de Transport București în anul 2016, se observă încadrarea în indicatorii bugetari și obținerea unui rezultat pozitiv în suma de 301 mii lei, rezultat repartizat conform prevederilor legale în vigoare.

III. Activitatea de investiții

Îmbunătățirea calității serviciului de transport public de persoane se realizează și prin obiectivele de investiții finanțate, fie din surse alocate de Primăria Municipiului București, fie din utilizarea fondurilor proprii.

În cadrul Proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli, pentru activitatea de investiții, Regia a fundamentat lista obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget în sumă de 187.306,12 mii lei și surse proprii 5.127,94 mii lei.



Prin Hotărârea C.G.M.B. nr. 32/29.02.2016 s-au aprobat cheltuieli de investiții pentru R.A.T.B. în valoare de 33.000,00 mii lei, urmând ca această sumă să fie detaliată ulterior și inclusă în Anexa 2-39 la Bugetul Municipiului București.

Astfel, prin Hotărârea Consiliului de Administrație al R.A.T.B. nr. 5/21.04.2016 a fost aprobată Nota justificativă împreună cu Lista cu propunerile obiectivelor de investiții pe anul 2016 și estimări pentru anii 2017 – 2019, cu finanțare integrală sau parțială de la buget, în valoare de 33.000,00 mii lei, având următoarea componență:

- modernizare centrale termice de la sediul D.I.S.E.C.R., la sediul Depoului Colentina și sediul Depoului Vatra Luminoasă în valoare de 3.047,59 mii lei;

- fabricarea în cadrul Uzinei de Reparații a unui tramvai Bucur LF – CA cu podea parțial coborâtă în valoare de 4.467,74 mii lei;

- modernizarea a 10 tramvaie V3A - 93 în valoare de 19.183,33 mii lei;

- achiziția a 4 autobuze Double – Deck în valoare estimată de 4.688,64 mii lei;

- achiziție a 3 autospeciale cu agregat termic de sudură pentru întreținere și reparații linii de tramvai în valoare estimată de 680,79 mii lei;

- achiziția unui buldoexcavator cu anexa picon în valoare estimată de 387,57 mii lei;

- achiziția unei autospeciale pentru transport valori în valoare estimată de 237,10 mii lei;

- cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările și intervențiile în valoare estimată de 307,24 mii lei.

Detalierea sus-menționată a programului de investiții R.A.T.B. pentru anul 2016 a fost aprobată de C.G.M.B. în ședința din 07.07.2016 – prin Hotărârea C.G.M.B. nr. 147, aprobată și transmisă la R.A.T.B. cu adresa P.M.B. nr. 10289/1/12.07.2016.

Având în vedere întârzierea în detalierea de către P.M.B. a obiectivelor cuprinse în „Lista obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul local pentru anul 2016 și estimări pentru anii 2017 – 2019” – respectiv la jumătatea lunii iulie 2016, toate procedurile de achiziții de produse, servicii și lucrări au fost declanșate la sfârșitul trimestrului III și începutul trimestrului IV 2016.

Ca urmare, R.A.T.B. s-a aflat în situația de a diminua „Lista obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul local pentru anul 2016 și estimări pentru anii 2017 – 2019”, rezultând următoarea listă:

- modernizare centrale termice de la sediul D.I.S.E.C.R. în valoare de 502,96 mii lei;

- modernizare centrale termice de la sediul Depoului Colentina și sediul Depoului Vatra Luminoasă în valoare de 17,82 mii lei;

- fabricarea în cadrul Uzinei de Reparații a unui tramvai Bucur LF – CA cu podea parțial coborâtă în valoare de 4.467,74 mii lei;

- modernizarea a 2 tramvaie V3A - 93 la valoarea de 3.836,67 mii lei;

- achiziția unui buldoexcavator cu anexa picon în valoare estimată de 387,57 mii lei;

- achiziția unei autospeciale pentru transport valori în valoare estimată de 237,10 mii lei;

- cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările și intervențiile în valoare estimată de 307,24 mii lei.



Propunerea de rectificare a „Listei obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul local pentru anul 2016 și estimări pentru anii 2017 – 2019”, în valoare totală de 9.757,10 mii lei a fost aprobată de Consiliul de Administrație în ședința din 28.11.2016.

După aprobare suma a fost preluată în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al R.A.T.B. pe anul 2016, care a fost aprobat de C.G.M.B. în ședința din 28.12.2016.

Realizările (plățile totale) activității de investiții pe anul 2016 au valoarea totală de 12.295,221 mii lei, respectiv:

- alocații bugetare = 8.795,936 mii lei;
- surse proprii = 3.499,285 mii lei;

Pe parcursul anului 2016 Regia a întreprins eforturi susținute pentru a menține activitatea de transport public la standarde normale de confort și de siguranță pentru utilizatorii acestui serviciu.

Administrația Regiei trebuie să acorde o atenție sporită desfășurării în condiții de confort și siguranță a transportului public de persoane, achitării plăților restante și îmbunătățirii următorilor indicatori financiari. Aceștia au înregistrat în anul 2016 următoarele valori:

- lichiditate curentă: 1,29
- lichiditate imediată: 1,13
- rata generală a îndatorării: 0,65
- viteza de rotație a activelor imobilizate: 1,58
- viteza de rotație a activelor totale: 0,89
- gradul de îndatorare: 0,08

Operatorul de transport a desfășurat activitatea în regim de continuitate răspunzând operativ solicitărilor beneficiarilor, prioritizând cheltuielile și întreprinzând toate demersurile pentru achitarea plăților restante și asigurarea surselor de finanțare.

Referitor la procesul de aliniere la prevederile legislative europene, în cursul anului 2016 s-au parcurs etape importante.

Respectarea prevederilor Regulamentului (CE) nr.1370/2007 referitoare la calitatea de operator intern a prestatorului de servicii de transport public implică reglementarea modului de exercitare a controlului efectiv al Autorității Competente asupra operatorului.

Regulamentul (CE) nr.1370/2007 a intrat în vigoare în decembrie 2009 și este obligatoriu în toate elementele sale, aplicându-se direct în toate statele membre, cu o perioadă de tranziție de 10 ani (până în decembrie 2019). Cu un an înainte de expirarea perioadei de tranziție, autoritatea competentă trebuie să publice în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene lansarea invitației de participare la procedura competitivă de atribuire a serviciului de transport public.

Până la acel moment, atât Autoritatea Publică Locală, cât și Regia Autonomă de Transport București ca operator intern trebuie să se alinieze la drepturile și obligațiile prevăzute de legislația comunitară și națională în domeniul serviciilor publice de transport local, natura și întinderea dreptului exclusiv acordat operatorului intern, precum și cu privire la nivelul compensațiilor acordate în sensul ca acesta să fie stabilit anterior prestării serviciului public de transport, cu prevenirea compensării în exces.



În acest sens, încă din anul 2015 Regia Autonomă de Transport București a transmis municipalității propunerea de Contract de Servicii Publice.

În paralel, Regia Autonomă de Transport București a întreprins demersuri de aliniere a legislației naționale la prevederile acestui contract (modificarea Legii 92/2007 a serviciului de transport public de persoane) și a participat activ la elaborarea Planului de Mobilitate Urbană pentru Municipiul București.

Acordarea dreptului exclusiv operatorului intern poate fi reglementată și prin transformarea R.A.T.B. în societate comercială la care Autoritatea Competentă trebuie să dețină întreg/majoritatea capitalului social.

Un beneficiu important al transformării în societate comercială îl reprezintă diversificarea accesului la surse de finanțare, respectiv fonduri nerambursabile de la Uniunea Europeană, credite bancare pe termen lung sau leasing, inclusiv de la BEI, BERD și BM.

Pașii de transformare și implicațiile aferente au fost analizate de specialiști ai AMRSP în colaborare cu cei din cadrul Regiei.

Notă: Studiul de oportunitate privind reorganizarea R.A.T.B. a fost finalizat de către grupul de lucru din cadrul A.M.R.S.P., a fost prezentat Consiliului de Administrație al RATB, sindicatului reprezentativ, conducerii executive și ulterior publicat pe site-ul AMRSP în data de 26.04.2016.

Activitatea desfășurată de Regie în ceea ce privește protecția mediului se referă la obținerea actelor de reglementare în domeniu pentru unitățile regiei, la urmărirea modului în care se îndeplinesc cerințele legale și la monitorizarea calității factorilor de mediu, ca obligație impusă de legislația în vigoare.

Specificul activității desfășurate, determină expunerea Regiei la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice activității. Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de un nivel așteptat, datorită unor fluctuații aleatorii.

Riscurile semnificative reprezintă riscurile cu impact însemnat asupra situației patrimoniale și/sau reputaționale ale Regiei. Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de Regie în activitate.

În activitatea desfășurată, Regia se poate confrunta cu riscuri necontrolabile, care în general sunt asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial etc. De regulă însă, Regia se confruntă cu riscuri controlabile, pentru care sunt adoptate politici și proceduri de administrare activă (analiză, monitorizare și control).

Aceste riscuri sunt asociate unor factori interni precum natura activității desfășurate, complexitatea structurii organizatorice, calitatea personalului etc. Principalele riscuri semnificative la care este expusă Regia, sunt:

- riscul valutar
- riscul de rata a dobanzii
- riscul de lichiditate
- riscul operational



Riscul valutar

Regia este ușor expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar, în principal în cazul disponibilităților deținute în valută, creanțelor și obligațiilor în alte valute, precum și creanțelor și obligațiilor în lei, dar care prin contracte sunt consolidate în raport cu alte valute, de regulă în EURO .

Regia nu a utilizat și nu utilizează la această dată instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuațiile cursului de schimb al leului în raport cu alte valute.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Regiei sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor, în principal în cazul creditelor acordate în valută.

Riscul de lichiditate

Lichiditatea reprezintă capacitatea Regiei de a-și asigura fondurile necesare pentru îndeplinirea tuturor obligațiilor sale de plată directe și indirecte, la un preț rezonabil în orice moment .

Riscul de lichiditate este riscul actual sau potențial la care ar putea fi supuse profiturile și capitalul Regiei în urma imposibilității acesteia de a-și îndeplini obligațiile de plată la momentul scadenței.

Riscul operational

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Regiei.

Politicile definite pentru administrarea riscului operational au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară sau reputațională.

Principiile de bază care guvernează activitatea R.A.T.B. sunt cele care statutează o atitudine responsabilă, profesionistă și etică a regiei în raport cu principalii săi colaboratori, mai precis utilizatorii, autoritatea tutelară, autoritățile de reglementare, organismele de control, proprii angajați.

Indiferent de forma de organizare, principalul operator de transport public de persoane de suprafață trebuie să fie tratat de către toți partenerii din mediul economic și social ca o organizație profesionistă, competitivă și aliniată, din punct de vedere al practicilor manageriale, la cerințele și standardelor de calitate ale Uniunii Europene.

Pornind de la acest deziderat, ariile strategice de activitate vor fi reprezentate de activitatea de transport public, dar și activități conexe și de investiții ca unică modalitate de a asigura paritatea competitivă cu companiile care operează pe piața de profil, iar în acest sens, unul dintre obiectivele strategice ale organizației va fi acela al atragerii de noi resurse financiare



și fonduri direcționate către modernizarea regiei, creând astfel noi locuri de muncă, noi perspective de dezvoltare profesională, noi standarde de calitate pentru serviciile prestate inclusiv orientarea clienților și nu în ultimul rând respectarea normelor europene de calitate, mediu și securitatea muncii.

Consiliul de Administrație apreciază că Regia va avea o evoluție bună în anul 2017, în condițiile valorificării activității operatorului de transport public de persoane, continuității activității curente, încasării creanțelor, implementării obiectivelor asumate și menținerii pe piața operatorilor de transport public de persoane.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE



A handwritten signature in black ink, appearing to be "H. Costeș", written over the circular stamp.