



Raport privind activitatea TRANSURBAN S.A. Satu Mare pe anul 2016

Raportul administratorilor a fost întocmit avându-se în vedere prevederile cap. 7 din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII ȘI ACTIVITĂȚII

TRANSURBAN S.A. Satu Mare, cu sediul în Satu Mare, str. Gara Ferastrău nr. 9, s-a înființat în temeiul Hotărârii Consiliului Local 208/27.10.2005, prin care s-a acordat societății, începând cu data de 01.01.2006 dreptul de administrare a serviciilor de transport urban de călători și a patrimoniului aferent, în regim de concesiune (Contract de concesiune nr. 445/2005).

TRANSURBAN S.A. Satu Mare s-a înființat ca societate pe acțiuni cu capital subscris în valoare de 654.000 lei, cu următoarea structură de acționariat:

- Municipiul Satu Mare : 650.000 lei (99,4%);
- Orașul Arduș : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Lazuri : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Păulești : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Doba : 1.000 lei (0,15%).

Prin actul de constituire s-a făcut mențiunea faptului că, pe durata existenței societății, Municipiul Satu Mare, reprezentat de Consiliul Local Satu Mare, își păstrează calitatea de acționar majoritar.

Unității i-a fost concesiunat un patrimoniu public în valoare inițială de 14.221.040 lei, compus din:

- construcții: 2.498.267 lei
- echipamente tehnice: 12.493 lei
- mijloace de transport: 11.710.280 lei

În cursul anului 2006, conform Încheierii judecătorești O.R.C. nr. 1430/10.03.2006, TRANSURBAN S.A. își majorează capitalul social cu suma de 1.000.000 RON, în urma majorării capitalul social totalizând 1.654.000,00 RON, divizat în 165.400 acțiuni în valoare a câte 10,00 RON fiecare, capital repartizat pe asociați astfel :

- Municipiul Satu Mare: 1.650.000 RON (99,758160%);
- Orasul Arduș: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Lazuri: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Păulești: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Doba: 1.000 RON (0,060450%).

La finele anului 2009, conform HCL 213/20.10.2009, s-a aprobat majorarea capitalului social al societății, prin aport în natură al Municipiului Satu Mare, aport constând în trecerea a două autobuze IRISBUS CITIZEN din patrimoniul public în cel privat al municipalității, respectiv în capitalul social al S.C. TRANSURBAN S.A. Satu Mare.

Valoarea de inventar a celor două autobuze, însumează 1.185.093 lei (590.773 lei + 594.320 lei).

Majorarea de capital social s-a făcut la valoarea de aport stabilită prin expertiza tehnică, efectuată de un expert evaluator tehnic judiciar, membru al Corpului Experților Tehnici din România.

Conform Raportului de expertiză tehnică, valoarea de aport la majorarea capitalului social este de 912.620 lei (108.360 Euro + 107.500 Euro = 215.860 Euro – curs de schimb 4,2278 lei/Euro), valoare, respectiv majorare de capital social consemnată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare prin Încheierea nr. 7265/24.12.2009.

De la data respectivă nu au mai fost alte modificări asupra capitalului social, ca atare, structura capitalului social la data de 31.12.2016, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare este următoarea:

- Municipiul Satu Mare : 2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Arad : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Lazuri : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Păulești : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Doba : 1.000 RON (0,038962%).

Situația parcului auto și a principalilor indicatori tehnici

La data de 31.12.2016 structura pe tipuri, a parcului de transport auto de persoane, a fost următoarea:

Tip autobuz	Capacitatea de transport	An fabricație	Nr. bucăți
IVECO (Citelis)	108 locuri	2006	15
MITSUBISHI	43 locuri	2002	10
KAROSA	100 locuri	2000	3
MERCEDES EVOBUS O405N	92 locuri	2000	2
MERCEDES SPRINTER	19 locuri	2003	1
VOLVO B12BLE	87 locuri	2003	4
VOLVO B7LA	162 locuri	2003	2
IKARUS 260	98 locuri	1974/1998	1+3
IKARUS 280	143 locuri	1979/1986/1990	1+2+3
IKARUS 260 –fără ITP- oprit	98 locuri	1988	1
UDM-fără ITP- oprite	100 locuri	1992/1994	1+1
MAN NG263	151 locuri	2001	3
MAN NG363	162 locuri	2001	1
MAN NL263	98 locuri	2002	2

În anul 2015 au fost oprite 2 autobuze tip UDM-ROCAR ȘI 1 autobuz IKARUS 260 din cauza uzurii avansate și aspectului.

Parcul auto a fost dotat în 2015 cu 4 autobuze VOLVO medii, 2 autobuze VOLVO articulate și cu 1 microbuz MERCEDES SPRINTER, iar în anul 2016 cu 6 autobuze MAN.

Capacitatea actuală de transport este de 4.886 locuri, cu 988 locuri mai mare față de 2012.

În cursul anului 2016 au fost transportați un număr de 6.462.883 călători și au fost efectuați 1.763.253 km.

Transportul călătorilor s-a făcut pe 18 trasee orășenești și prin curse regulate speciale pentru 3 firme.

Ținând cont de faptul că nivelul economic și social al unui oraș se reflectă și în calitatea serviciului de transport local de persoane, este oportună elaborarea unei strategii pentru serviciul de transport local de călători, având la bază analiza situației existente. Astfel se pot crea scenarii de modernizare și dezvoltare a acestui serviciu care să determine luarea unor importante decizii cu privire la direcțiile de analiză pentru Municipiul Satu Mare.

Obiectivul de bază al conducerii societății este satisfacerea cerințelor clienților săi în ceea ce privește asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de transport urban de călători, conform prevederilor contractului de delegare a gestiunii nr. 43357/08.12.2011. De asemenea, s-a urmărit realizarea de venituri din activități diverse (ITP, tahografe, reparații atelier, transport curse speciale, spălătorie, chirii, reclame, etc.), în scopul măririi profitului realizat.

Consiliul de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare s-a constituit în structura actuală, cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă, în baza unei selecții prealabile.

Activitatea Consiliului de administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile:

- Legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare;
- Actului constitutiv al TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă și a Legii nr. 111/2016 pentru aprobarea OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă.

În anul 2016 Consiliul de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare a emis un număr de 22 hotărâri, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2016 și a rectificărilor ulterioare;
- Însușirea rezultatelor inventarierii patrimoniului propriu și public pentru anul 2015 și aprobarea propunerilor de casare;
- Aprobarea execuției BVC pe anul 2015;
- Aprobarea tarifelor pentru serviciile conexe din cadrul TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- Aprobarea Planului de management actualizat al echipei manageriale din cadrul TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- Aprobarea situației financiare a TRANSURBAN S.A. auditate la 31.12.2015;
- Aprobarea Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2016 și a modificărilor survenite asupra acestuia;
- Aprobarea programului de transport actualizat al TRANSURBAN S.A.,
- Aprobarea modificării organigramei și a ROF ale TRANSURBAN S.A.

Trimestrial, ședința Consiliului de administrație a avut înscris ca punct distinct pe ordinea de zi analiza principalilor indicatori economico-financiar.

Activitățile financiare și cele de analiză economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia organizației în domeniul economico-financiar în cadrul TRANSURBAN S.A. Satu Mare, activitatea financiară și de analiză economică asigurând mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli.

În anul 2016 societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați cu contract de muncă (excluzând persoanele aflate în incapacitate temporară de lucru): 166 persoane, față de 167 persoane în 2015 și 169 persoane în anul 2014.

Evoluția productivității muncii (fără venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri și compensații ale cheltuielilor de exploatare) la TRANSURBAN SA în perioada 01.01.2012 – 31.12.2016:

Indicatori	2012		2013		2014		2015		2016	
	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%
Venituri din exploatare	5.774.446	100	6.003.643	103,97	5.992.185	99,81	5.778.383	96,43	5.909.494	102,27
Număr de salariați	175	100	175	100	169	96,57	167	99,81	166	99,4
Productivitatea lunară	2.750	100	2.859	103,96	2.955	103,36	2.883	97,58	2.967	102,9

Se observă că, în lipsa subvenției, productivitatea muncii crește în perioada 2012-2016, ajungând de la 2.750 lei/lună în 2014 la 2.967 lei/lună în 2016, ceea ce arată o situație relativ stabilă, justificând într-o oarecare măsură, creșterea cheltuielilor de natură salarială din această perioadă, în corelație și cu prevederile corespunzătoare din legea bugetului de stat.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2016 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 3.963.885 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.305.106 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2016:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	64.268,00	13.765,00	78,58
- Echipamente tehnice și mașini	3.787.805,00	1.245.841,00	67,11
- Mobilier, aparatură birotică	111.812,00	45.499,00	59,31
TOTAL	3.963.885,00	1.305.105,00	67,08

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin.1 al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extrabilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil însumează 9.718.031,26 lei, astfel:

- construcții, teren 3.007.558,58 lei
- constr. speciale, stații 1.962.726,17 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 4.747.746,51 lei

În cursul anului 2016, conform planului de investiții, din surse proprii - **228.264,25 lei** și subvenții pentru investiții - **499.480,49 lei**, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **727.744,74 lei** (fără TVA), respectiv:

➤ **din surse proprii s-au achiziționat (valori fără TVA):**

- Aplicație soft pentru urmărirea parcului auto, în valoare de 15.650 lei, fact.2396/14.04.2016;
- Interfață diagnosticare autobuze, în valoare de 7.950,00 lei, fact.FSM004192192/30.06.2016;
- Elevator cu 2 coloane, în valoare de 7.822,38 lei, fact.4983/14.11.2016;
- Autobuz MAN tip NG263, în valoare de 99.496,41 lei, fact.2456/17.10.2016;

- Autoturism DACIA LOGAN LAUREATE2, în valoare de 42.469,97 lei, fact. RNRO1727112RE/20.12.2016;
- Tester tahograf-tableta și licențe, în valoare de 26.000,00 lei, fact.142916/28.12.2016;
- Copiator multifuncțional KONICA MINOLTA, în valoare de 9.708,64 lei, fact.19357/08.12.2016;
- Analizor/opacimetru cu traductor turație și metrologie, în valoare de 17.700 lei, fact.1640328/20.12.2016;
- imobilizări necorporale în valoare de 1.466,85 lei, reprezentând licențe Windows pentru 3 calculatoare.

➤ **din subvenții pentru investiții s-au achiziționat (valori fără TVA):**

- Autobuz MAN tip NG263, în valoare de 99.996,02 lei, fact.2257/02.06.2016;
- Autobuz MAN tip NG263, în valoare de 99.996,02 lei, fact.2255/02.06.2016;
- Autobuz MAN tip NG263, în valoare de 99.996,02 lei, fact.2256/02.06.2016;
- Autobuz MAN tip NG363, în valoare de 99.996,02 lei, fact.2270/04.07.2016;
- Autobuz MAN tip NG263, în valoare de 99.496,41 lei, fact.2278/31.08.2016.

La data de 31.12.2016, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **80.370,16 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **24.878,90 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 18/16.09.2016 și a Procesului verbal de casare nr.3546/28.11.2016, a fost casat un mijloc de transport nefuncțional (autoturism Dacia 1307) amortizat integral, în valoare de 9.517,34 lei, prin predare la fier vechi, în urma valorificării rezultând la venituri suma de 305,55 lei conform facturii SMTRSU 0026180/29.11.2016.

TOTALUL ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

4.044.255 lei – valoare de achiziție

1.329.984 lei – valoare netă (fără amortizare)

3. PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2016 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerti, în valoare de **10.348,93 lei**. Astfel, au fost constituite provizioane de 30% deductibile fiscal conform Art.26 alin(1) lit.c) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, pentru creanțe ce nu au fost încasate într-o perioadă de peste 270 de zile de la data scadenței și pentru care a fost declanșată procedura de executare:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Dosar nr. 37241/3/2015	vanzări bilete	13.073,09 lei	3.921,93 lei
- Dosar nr. 238/2016	vanzări bilete	3.000 lei	900 lei
- Dosar nr. 32802/3/2015	daune din asigurări	1.890 lei	567 lei
- Dosar nr. 4549/83/2013	vanzări bilete	1.300 lei	390 lei
- Dosar nr.2560/296/2016	recuperare Taxe locale	14.647 lei	4.394 lei
Dosar nr.1566/83/2017	concediu odihnă necuvenit	587 lei	<u>176 lei</u>

Total 10.348,93 Lei

Conform hotărârii CA 20/28.10.2016, au fost anulate provizioane în valoare de 8.036,23 lei, la pronunțarea sentințelor privind închiderea procedurii falimentului:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Provizion anulat</u>
- Sent. civ. 203/F/2016	reparații cf deviz	900,63 lei
- Sent. civ. 580/F/2016	chirie stâlpi	7.135,60 lei

De asemenea, s-a anulat provizion în valoare de 58 lei, la încasarea creanței prin executor judecătoresc.

4. Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli – execuția bugetară 2016

mii lei

0	1	INDICATORI	2016		%
			Aprobat conf. AGA	31.12.2016	5=4/3 *100
0	1	2	3	4	5
I.		VENITURI TOTALE	10.914	10.894	99,82
	1	Venituri totale din exploatare , din care:	10.872	10.846	99,76
	a)	din producția vândută, din care:	5.848	5.820	99,52
	a1)	din vânzarea produselor	4.525	4.504	99,54
	a2)	din servicii prestate	1.285	1.272	98,99
	a3)	din redevențe și chirii	37	36	97,30
	a4)	alte venituri	1	8	800,00
	b)	din vânzarea mărfurilor	0	0	x
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare	4.710	4.706	99,92
	f)	alte venituri din exploatare	314	320	101,91
	2	Venituri financiare	42	48	114,29
II		CHELTUIELI TOTALE	10.883	10.728	98,58
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	10.882	10.728	98,58
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	4.044	4.015	99,28
	A1	Cheltuieli privind stocurile	3.329	3.314	99,55
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	248	229	92,34
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	467	472	101,07
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	121	107	88,43
		C. Cheltuieli cu personalul, din care:	6.146	6.053	98,49
	C0	Cheltuieli de natură salarială (c1+c2)	4.748	4.665	98,25
	C1	Cheltuieli cu salariile	4.247	4.177	98,35
	C2	Bonusuri	501	488	97,41
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	298	300	100,67
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	1.100	1.088	98,91
		D. Alte cheltuieli de exploatare	571	553	96,85
	2	Cheltuieli financiare	1	0	0,00
	3	Cheltuieli extraordinare	0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	31	166	535,48

5. PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

Conform bilanței contabile la 31.12.2016, în privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2016 venituri în suma totală de **10.894.437,90 lei** față de **9.825.441 lei** în anul 2015, însemnând o creștere a veniturilor cu 10,9% în anul 2016 față de anul 2015.

Veniturile generate de societate în anul 2016, comparația cu veniturile generate în anul 2015, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2015		31.12.2016		Diferenta		
	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	(+/-) %	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2 *100	
Venituri din subv. pentru dif. de pret la transport (ct 7411)	2.347.237,00	23,9	2.470.565,00	22,7	123.328,00	5,3	+
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	4.445.536,00	45,2	4.504.112,00	41,3	58.576,00	1,3	+
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	1.689.426,00	17,2	2.235.321,00	20,5	545.895,00	32,3	+
Subtotal activitate principala	8.482.199,00	86,3	9.209.998,00	84,5	727.799,00	8,6	+
Venituri din ITP	248.427,00	2,5	281.000,00	2,6	32.573,00	13,1	+
Venituri atelier reparatii, utilaje	18.658,00	0,2	19.905,00	0,2	1.247,00	6,7	+
Venituri din tahografe	87.820,00	0,9	145.086,00	1,3	57.266,00	65,2	+
Venituri din gps	64,00	0,0	459,00	0,0	395,00		+
Venituri serv. transport	771.580,00	7,9	733.264,00	6,7	-38.316,00	-5,0	-
Venituri spalatorie auto	9.024,00	0,1	9.500,00	0,1	476,00	5,3	+
Ven. serv. cu parcare	11.880,00	0,1	20.288,00	0,2	8.408,00	70,8	+
Ven. serv. cu reclame	25.795,00	0,3	26.501,00	0,2	706,00	2,7	+
Ven. serv. cu autogara	9.908,00	0,1	3.758,00	0,0	-6.150,00	-62,1	-
Venituri din redevente si chirii	32.485,00	0,3	29.661,00	0,3	-2.824,00	-8,7	-
Alte venituri (703,707,708)	28.478,00	0,3	46.895,00	0,4	18.417,00	64,7	+
Subtotal activit. conexe	1.244.119,00	12,7	1.316.317,00	12,1	72.198,00	5,8	+
Subt. Activ. Cifra afaceri (fara subv.)	5.689.655,00	57,9	5.820.429,00	53,4	130.774,00	2,3	+
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	8.036.892,00	81,8	8.290.994,00	76,1	254.102,00	3,2	+
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	8.392,00	0,1	14.006,00	0,1	5.614,00	66,9	+
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	18.094,00	0,2	19.312,00	0,2	1.218,00	6,7	+
Venituri financiare	25.462,00	0,3	47.693,00	0,4	22.231,00	87,3	+
Venituri din reluare provizioane	36.780,00	0,4	8.094,00	0,1	-28.686,00	-78,0	-
Venituri din subv ptr. Investitii	10.395,00	0,1	279.018,00	2,6	268.623,00		+
Subtotal alte activitati	99.123,00	1,0	368.123,00	3,4	269.000,00	271,4	+
TOTAL VENITURI	9.825.441,00	100,0	10.894.438,00	100,0	1.068.997,00	10,9	+
Productivitatea muncii	48.566,19		51.876,05	106,82			
numar mediu de salariatii	167,00		166,00				

La 31.12.2016, veniturile din transportul public de călători însumează 6.974.677 lei (vânzare bilete și abonamente), din care subvențiile aferente diferențelor de preț/gratuități reprezintă 2.470.565 lei (35,42%, din total venituri din transportul public de călători).

La 31.12.2015, veniturile din transportul public de călători însumează 6.792.773 lei (vânzare bilete și abonamente), din care subvențiile aferente diferențelor de preț/gratuități reprezintă 2.347.237 lei (34,55%, din total venituri din transportul public de călători).

Analiza elementelor mai importante:

• (+) **Veniturile din activitatea de baza** a societății (vânzări de bilete și abonamente) au crescut de la 4.445.536 lei înregistrate la 31.12.2015, la 4.504.112 lei înregistrate la 31.12.2016, cu un procent de 1,3%, adică o creștere de 58.576 lei, datorată, în principal, scăderii cotei TVA începând cu 01.01.2016, în condițiile menținerii prețului la bilete și abonamente.

		Evoluția vânzării de abonamente -urban						(TVA inclus)							
		01.01.2015-31.12.2015						01.01.2016-31.12.2016						Diferente	
		Chioscuri proprii		Vanzari terti		Total		Chioscuri proprii		Vanzari terti		Total		(2015-2014)	
		Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Valoar
Abonament	65 lei	9241	600665	3798	246870	13039	847535	9269	602485	3744	243360	13013	845845	-26	-169
Abonament	33 lei	17559	579447	293	9669	17852	589116	15607	515031	220	7260	15827	522291	-2025	-6682
Abonament	33 lei elev	11405	376365	124	4092	11529	380457	11486	379038	380	12540	11866	391578	337	1112
Abonament	33 lei donator	56	1848	0	0	56	1848	67	2211	0	0	67	2211	11	36
Abonament	70 ani	28391	0	0	0	28391	0	29429	0	0	0	29429	0	1038	
Abonament	P500	2060	0	0	0	2060	0	1532	0	0	0	1532	0	-528	
Ab	L118;189			3060	198900	3060	198900			2881	187265	2881	187265	-179	-1163
			1558325		459531		2017856		1498765		450425		1949190		-6866

		Evoluția vânzării de bilete - urban						(cu TVA inclus)							
		01.01.2015-31.12.2015						01.01.2016-31.12.2016						Diferente	
		Chioscuri proprii		Vanzari terti		Total		Chioscuri proprii		Vanzari terti		Total		(2016-2015)	
		Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare
Bilet	1 leu	283054	283054	272447	272447	555501	555501	264420	264420	304699	304699	569119	569119	13618	13618
Bilet	2 lei	586533	1173066	640595	1281190	1227128	2454256	498343	996686	635565	1271130	1133908	2267816	-93220	-186440
Bilet	2x1leu	1007	2014	0	0	1007	2014	159	318	0	0	159	318	-848	-1696
Bilet	2x2lei	9147	36588	0	0	9147	36588	2601	10404	0	0	2601	10404	-6546	-26184
Bilet	5 lei	15679	78395	6897	34485	22576	112880	12760	63800	6054	30270	18814	94070	-3762	-18810
Automate						144230	288460						490759		202299
Controlori						1002	20040						23260		3220
			1573117		1588122		3469739		1335628		1606099		3455746		-13993

Ca pondere în total venituri, veniturile din activitatea de vânzări bilete și abonamente

înregistrează la 31.12.2016, o descreștere raportat la aceeași perioadă a anului precedent, de la 45,2%, la 41,3%.

În continuare, concurența generată de societățile de transport licențiate pe unele trasee importante din Municipiu, trasee care se suprapun cu traseele Transurban, generează pierderi pentru societate.

Încasările din bilete, scad de la 3.469.739 lei la 31.12.2015 (valoare cu TVA), la 3.455.919 lei la 31.12.2016, însemnând 13.993 lei (0,40%), o descreștere nesemnificativă raportat la total vânzări, putându-se datora unei eventuale migrări a clienților spre categoria facilităților oferite pensionarilor.

Încasările din abonamente (cu TVA inclus), scad de la 2.017.856 lei la 31.12.2015, la 1.949.190 lei la 31.12.2016, însemnând 68.666 lei (3,40%). O influență importantă o deține scăderea încasărilor din abonamentele pentru Legile 118 și 189 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate din motive politice de dictatura instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și celor deportate în străinătate ori constituite în prizonieri, republicat, cu modificările ulterioare (11.635 lei), dar se înregistrează diminuări importante și la restul vânzărilor de abonamente, ceea ce poate însemna pierderea unei părți importante din clienți în favoarea concurenței (în special pentru transportul persoanelor la și de la locul de muncă în parcurile industriale).

Ca pondere în total venituri, veniturile din activitatea de bază înregistrează o ușoară descreștere, de la 86,3% la 31.12.2015, la 84,5% la 31.12.2016, pe seama creșterii ponderii veniturilor din subvenții pentru acoperire de cheltuieli.

(+) Veniturile din subvenții pentru diferența de preț au o creștere de 5,3%, de la 2.347.237 lei la 31.12.2015, la 2.470.565 lei la 31.12.2016, însemnând 123.328 lei, în principal pe seama scăderii TVA (cca 93.000 lei, prețul abonamentelor cu TVA inclus fiind același ca în 2015) dar și pe seama creșterii facilităților de călătorie subvenționate pentru pensionari și elevi (cca 30.000 lei), conform tabel evoluție abonamente, de mai sus.

(+) Veniturile din subvenții pentru acoperire de cheltuieli, în vederea încadrării în limita de subvenție acordată prin BVC, coroborat cu respectarea reglementărilor legale privind asigurarea compensării necesarului de sume până la finele anului rezultat din diferența nefavorabilă dintre veniturile și cheltuielile aferente serviciului de transport public pe raza municipiului, cresc de la 1.689.426 lei la 31.12.2015, la 2.235.321 lei la 31.12.2016, o creștere de 545.895 lei, însemnând 32,3%, aceasta în condițiile în care nu s-a asigurat compensarea integrala a necesarului de sume conform cheltuielilor (din calcule, nu au fost compensate aprox. 70 mii lei) și nu s-a asigurat un profit minim rezonabil din activitatea de transport public, conform contractului de delegare gestiune. În perioada analizată, doar pe segmentul salarii societatea a avut cheltuieli mai mari cu 595 mii lei, alte cheltuieli mai mari înregistrându-se la asigurări (cu 46 mii lei), piese de schimb și materiale (cu 61 mii lei), combustibil (cu 25 mii lei), situație detaliată la capitolul cheltuieli, de mai jos.

Se remarcă o creștere a ponderii veniturilor din subvenții în total venituri, de la 41,08% la 31.12.2015, la 43,20% la 31.12.2016.

• (+) **Venituri din activități conexe** au crescut de la 1.244.119 lei înregistrat la 31.12.2015, la 1.316.317 lei înregistrat la 31.12.2016, o creștere de 5,8% reprezentând 72.198 lei, cea mai mare influență fiind dată de creșterea veniturilor din ITP și tahografe, mai mult cu 89.839 lei

(+16,72%), observându-se clienți noi și importanți pe acest segment, în condițiile în care echipa de lucru este mai mică, iar concentrarea activității asupra necesităților proprii de reparații este mai mare ca în anul precedent (parc auto învechit, extinderea activității, ș.a).

Fluctuațiile la veniturile din activități diverse în anul 2016, față de aceeași perioadă a anului 2015 se prezintă astfel:

Denumire activitate	Fluctuație	Pondere în total venituri
• Servicii de transport :	- 5,0 %	6,7%
• Reparatii atelier:	+6,7 %	0,2%
• Spalatorie auto:	+5,3 %	0,1%
• Tahografe:	+65,2 %	1,3%
• I.T.P.:	+13,1 %	2,6%

• (-) Venituri din redevențe și chirii (pondere 0,3% în total venituri) au scăzut cu 8,7% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 2.824 lei.

• (+) Venituri din reclame (pondere 0,2% în total venituri) au crescut cu 2,7% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 706 lei.

• (+) Venituri din parcări (pondere 0,2% în total venituri) au crescut cu 70,8% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 8.408 lei.

• (-) Venituri din serv. autogară (pondere 0,04% în total venituri) au scăzut cu 62,1% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 6.150 lei.

• (+) Venituri din despagubiri din asigurări (pondere 0,1% în total venituri) au crescut față de aceeași perioadă a anului anterior cu 66,9 %, adică cu 5.614 lei.

• (+) Veniturile financiare (pondere 0,4% în total venituri) au crescut cu 87,3%, adica cu 22.231 lei față de aceeași perioada a anului precedent, în principal pe fondul evidențierii discountului oferit prin contract de societățile de telefonie și alte discounturi oferite de furnizori.

• (+) Alte Venituri (vânzări produse reziduale, marfă. s.a.) (pondere 0,4% în total venituri) au crescut față de aceeași perioada a anului anterior cu 64,7 %, adica cu 18.417 lei.

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat la 31.12.2016 cheltuieli totale în sumă de **10.753.972,87 lei**.

Cheltuielile înregistrate de societate la 31.12.2016 comparativ cu 31.12.2015:

Indicatori	31.12.2015		31.12.2016		Diferenta		
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-)	
	- lei -		- lei -		- lei -	%	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100	
Cheltuieli materiale, din care:	2.999.071,00	31,0	3.061.240,00	28,5	62.169,00	2,1	+
cheltuieli cu combustibilii 6022	2.279.794,00	23,6	2.304.331,00	21,4	24.537,00	1,1	+
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	626.620,00	6,5	687.681,00	6,4	61.061,00	9,7	+
alte cheltuieli materiale 6028	47.012,00	0,5	41.979,00	0,4	-5.033,00	-10,7	-
obiecte de inventar 603	45.645,00	0,5	27.249,00	0,3	-18.396,00	-40,3	-
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	236.120,00	2,4	253.353,00	2,4	17.233,00	7,3	+
Cheltuieli cu personalul, din care:	5.458.159,00	56,4	6.053.060,00	56,3	594.901,00	10,9	+
salarii, indemnizatii	4.133.168,00	42,7	4.476.455,00	41,6	343.287,00	8,3	+
contrib. asig. Prot. Soc.	1.024.836,00	10,6	1.154.165,00	10,7	129.329,00	12,6	+
tichete de masa, tichete cadou	300.155,00	3,1	422.440,00	3,9	122.285,00	40,7	+
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	85.327,00	0,9	131.183,00	1,2	45.856,00	53,7	+
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	78.894,00	0,8	80.103,00	0,7	1.209,00	1,5	+
Chelt. cu impozite si taxe - 635	102.871,00	1,1	106.348,00	1,0	3.477,00	3,4	+
Amortizari	248.157,00	2,6	530.117,00	4,9	281.960,00	113,6	+
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	43.920,00	0,5	49.767,00	0,5	5.847,00	13,3	+
Chelt pregatire personal 615	9.681,00	0,1	4.234,00	0,0	-5.447,00	-56,3	-
Cheltuieli comis bancare - 627	2.405,00	0,0	2.263,00	0,0	-142,00	-5,9	-
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	19.500,00	0,2	24.000,00	0,2	4.500,00	23,1	+
Cheltuieli cu reparatii - 611	35.066,00	0,4	43.824,00	0,4	8.758,00	25,0	+
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	7.840,00	0,1	10.349,00	0,1	2.509,00	32,0	+
Cheltuieli de protocol - 623.1	1.861,00	0,0	2.221,00	0,0	360,00	19,3	+
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	6.587,00	0,1	11.088,00	0,1	4.501,00	68,3	+
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	12.551,00	0,1	18.268,00	0,2	5.717,00	45,6	+
Chelt. Alte serv exec de terti -628	235.384,00	2,4	245.756,00	2,3	10.372,00	4,4	+
Chelt postale si telecom - 626	51.117,00	0,5	88.740,00	0,8	37.623,00	73,6	+
Chelt impozit profit - 691	4.982,00	0,1	25.492,00	0,2	20.510,00	411,7	+
Alte cheltuieli	34.739,00	0,4	12.567,00	0,1	-22.172,00	-63,8	-
TOTAL CHELTUIELI	9.674.232	100	10.753.973	100	1.079.741	11,2	+

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0031651-1/31.10.2011 și actele adiționale la acesta, încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian reprezentând consultanța juridică.

Analiza elementelor mai importante:

- (+) **Cheltuieli cu piese de schimb, materiale auxiliare** (pondere 6,4% în total cheltuieli) au crescut cu un procent de 9,7%, reprezentand 61.061 lei, față de aceeași perioadă a anului precedent, în condițiile în care activitatea s-a extins cu cca 3,74% (raportat la km efectivi),

numarul de autobuze a crescut semnificativ, iar gradul de uzură al parcului auto din dotare s-a mărit, exceptând autobuzele second-hand achiziționate (14 buc), calitativ mai bune decât cele mai uzate autobuze ale societății, dar la acestea din urmă, piesele de schimb și materialele auxiliare sunt mai scumpe, iar în primă fază au necesitat cheltuieli în acest an, pentru 6 autobuze, de cca 7.000 lei/buc, constând în: anvelope, acumulatori, filtre, schimb ulei, plăcuțe frână, aditivi, echipament de validare bilete, GPS, ș.a.

- **(-) Cheltuieli cu alte materiale** (pondere 0,4% în total cheltuieli) reprezentând costul cu imprimările cu regim special: abonamente, bilete, chitanțe, facturi, precum și alte imprimări și rechizite, au scăzut cu un procent de 10,7% față de aceeași perioadă a anului precedent, însemnând 5.034 lei.
- **(+) Cheltuieli cu combustibilul** (pondere 21,4% în total cheltuieli) au crescut cu 24.537 lei, însemnând 1,1% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior. Se pot observa următoarele aspecte:

	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Consum de motorină BonCons:	565.129 litri	648.119 litri (+14,69%; 82.990 ltr.)
Preț mediu (fără TVA) :	3,949 lei/ltr.	3,4951 lei/ltr
Km echivalenți parcurși:	2.336.639 Km	2.643.206 Km (13,12%;+306.567km)
Consum mediu/12 luni	24,19 l/100km	24,52 l/100km (+1,36%)

Km echival. parcurși s-au mărit cu 13,12% datorită extinderii activității conform programului de transport stabilit prin HCL nr.15/25.02.2016, a modificărilor în structura parcului auto prin achiziționarea de autobuze de capacitate mai mare, rezultând implicit, o creștere a cheltuielilor cu cca. 82.990 ltr. * 3,4951lei/l= 290.058 lei.

În urma licitațiilor pentru contractarea de motorină din ultimii 3 ani, coroborat cu scăderea prețului la motorină pe plan internațional, s-a obținut un preț avantajos față de prețul pieței, cu un discount de 8-14%. În perioada analizată, economia realizată datorită prețului este de cca 256.500 lei.

În permanență, se analizează încadrarea în normele de consum a întregului parc auto.

- **(+) Cheltuielile cu utilitățile** (pondere 2,4% în total cheltuieli) au crescut în condițiile frigului mai intens înregistrat în aceasta iarnă, cu 17.233 lei, de la 236.120 lei la 31.12.2015 la 253.353 lei la 31.12.2016, adică cu 7,3%.
- **(+) Cheltuieli cu salariile personalului**, inclusiv tichetele de masa și inclusiv contribuțiile la asig. și prot. socială, (pondere 56,3% în total cheltuieli) la 31.12.2016 au crescut față de aceeași perioadă a anului anterior cu 10,9%, adică cu suma de 594.901 lei.

Analiza elementelor salariale principale (grupate în funcție de structura impusă prin BVC):

1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent (mii lei)		2016 (mii lei)		%	%
			Realizat 2014	Realizat 2015	BVC aprobat an curent	Realizat 2016	8 =	9 =
							7/4	7/5
							*100	*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:	86	5350	5458	6146	6052	113,12	110,88
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	3966	4192	4748	4664	117,60	111,26
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	3812	3860	4247	4176	109,55	108,19
	a) salarii de bază	89	2638	2692	2854	2796	105,99	103,86
	a)' coresp cresterii sal minim de baza brut	89'	0	3	72	72		
	a)" corespunzator extinderii activitatii	89"	0	0	0	0		
	a)" coresp, angaj perioada determinata	89"	0	15	18	18		
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	1044	1128	1350	1344	128,74	119,15
	b)' sporuri, prime și alte bonificații aferente cresterii sal minim de baza brut, extindere activ, reintregire cresteri salariale ptr. spor ore supl+weekend, vechime, fidelitate, conf CCM	90'	0	30	144	145		
	c) alte bonificații (conform CCM)	91	130	40	43	36	27,69	90,00
C2	Bonusuri (rd.93 + rd.96 + rd.97 + rd.98 + rd.99), din care:	92	154	332	501	488	316,88	146,99
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), din care:	93	7	55	156	149	2128,57	270,91
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006;	95	7	24	84	83	1185,71	345,83
	b) tichete de masă, din care:	96	147	277	345	339	230,61	122,38
	corespunzator reintregirii ptr. cresteri an precedent	96'			68	67		
C3	Alte chelt. cu person. (rd.101+ rd.102+ rd.103), din care:	100	0	0	0	0		
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	231	273	298	300	129,87	109,89
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (rd. 114 + rd. 115 + rd. 116 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119), din care:	113	1153	993	1100	1088	94,36	109,57
	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92), exceptand cresterile permise art 54, alin (1) si ajutoarele sociale	150	3959	4089	4290	4213	106,42	103,03
	Venituri din expl (fara suv. chelt. materiale)		8312	8111	8612	8611	103,60	106,16
	Numar mediu personal	153	169	167	167	166	98,22	99,40
	Productivitatea muncii	156	49,183	48,569	51,57	51,873	105,47	106,80
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială exceptand art 54, alin 1) din Legea bug de stat si ajutoarele sociale (rd 150/rd.153)/nr.luni	155	1952	2040	2141	2115	108,34	103,65

➤ **Cheltuielile cu salariile (rd. 88)** cresc la 31.12.2016 față de aceeași perioadă a anului precedent cu 316 mii lei reprezentând 8,19%. O creștere semnificativă au înregistrat cheltuielile aferente sporurilor acordate

conform raportului de control al ITM și Contractului colectiv de muncă - 100% pentru zilele de repaus săptămânal lucrate, 125% pentru lucrul în zilele de sărbători legale și 100% pentru ore suplimentare.

Se constată, estimativ, următoarele:

- o creștere a sporului de ore suplimentare de 165 mii lei, în condițiile în care activitatea desfășurată s-a extins conform HCL nr.15/25.02.2016, dar numărul de personal nu a crescut în aceeași proporție. Numarul de km efectivi a crescut cu 3,74%, ceea ce proporțional la cheltuielile doar cu salariile personalului de bord înseamnă 78 mii lei. Concediile medicale sunt mai multe în anul 2016 față de anul 2015 cu 18 mii lei, ceea ce se transpune în cheltuieli mai mari cu orele suplimentare de cca. 25 mii lei. Începând cu luna iunie, conform noului CCM, s-a acordat o creștere de 50 lei/șofer, ceea ce a determinat o cheltuiala suplimentară de cca 45 mii lei (23 mii lei în salariul de baza și cca 10 mii lei în ore suplimentare). Totodata, din septembrie 2016 s-a acordat conform CCM încă o creștere de 200 de lei/ șofer ceea ce a însemnat cheltuieli în plus de cca 120 mii lei (60 mii lei în salariu și 50 mii lei în spor ore suplimentare). S-au mai acordat creșteri de salarii de 100 lei/ mecanic și 30 lei/pers. la controlori și vânzători, dar aici au fost reduceri de personal care au contracarat, în mare măsură aceste influențe.

- aplicând prevederile CCM cresc cheltuielile cu sporul de vechime, stres, noapte și de fidelitate cu 36 mii lei datorită creșterii bazei pe care se aplică acestea.

- altă componentă a acestei creșteri o reprezintă salariul de bază minim brut garantat în plată acordat începând cu luna mai 2016 - 57 mii lei pe salariul de baza și 16 mii lei pe sporuri considerând și efectul sporului de weekend.

- cheltuieli suplimentare produc zilele de sărbători legale când acestea se regasesc în intervalul luni-vineri, plătite cu un spor de 125% (ziua de 15 august a generat în plus cheltuieli ore suplimentare de cca 12 mii lei), deasemenea ziua de 29 februarie aduce un plus de cheltuieli salariale de cca 15 mii lei.

- pe salariul de baza (rd. 89) se constată o creștere de 104 mii lei (3,86%) datorită măririlor de salarii acordate conform CCM și a prevederilor legale din anul 2015, creștere estompată de luarea măsurilor continue de reorganizare a activității.

- în ultima perioadă societatea se confruntă cu o fluctuație mare a personalului de bord (șoferi) motivat de cerința tot mai mare de pe piața internă și din afara țării privind această profesie și de salariul neatractiv oferit de societate. Fluctuația de personal necesită o perioadă de pregătire (40 ore) a personalului nou angajat, ceea ce determină, în permanență, costuri greu de controlat cu ore suplimentare prin suplimentarea activității persoanelor apte de muncă (cca 900 ore, însemnând o cheltuiala de cca 15 mii lei), precum și nemulțumiri în rândul șoferilor legate de modul în care, cei noi, exploatează autobuzele din dotare;

➤ **cheltuielile cu bonusurile (cheltuieli sociale si tichete de masa - rd.92)** acordate corespunzător prevederilor CCM, cresc la 31.12.2016 față de aceeași perioada a anului precedent de la 332 mii lei la 488 mii lei, cu 156 mii lei (46,99%), dintre care:

- 67 mii lei creșterea aferentă în tichete de masă pentru reînregirea anuală a cheltuielilor salariale din 2015, acordate conform CCM.

- 89 mii lei creștere pentru cheltuieli sociale (tichete cadou pentru sărbătoarea de Paște, ziua transportatorului, ajutoare pentru înmormântări, nașteri, bilete de odihnă și tratament, ș.a.). Aceste cheltuieli sunt conform CCM și respectă prevederile art. 25 din Codul fiscal, încadrându-se în limita permisă de 5% din fondul de salarii (cheltuielile cu salariile).

➤ **Cheltuielile de natură salarială** cresc la 31.12.2016 față de aceeași perioadă a anului precedent de la 4.192 mii lei în 2015 la 4.664 mii lei în 2016, însemnând 472 **mii lei**, adică o creștere de 11,26%, influență datorată, în principal, acordării tichetelor de masă și a acordării sporului de 100% la orele suplimentare, 125% pentru lucrul în zilele de sărbători legale și 100% pentru repaus săptămânal, conform CCM. Exceptând cheltuielile sociale și creșterile permise de art 54. alin. (1) (pentru mărirea salariului de baza minim brut, întregirea cheltuielilor salariale față de anul precedent pe tichete de masă și pe ore suplimentare și alte sporuri oferite de CCM influențate inclusiv de extinderea activității, angajare de personal pe perioadă determinată), cheltuielile de natură salarială sunt mai mari decât în 2015 cu 3,18%.

➤ **Câștigul mediu lunar/salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială** exceptând creșterile permise de art. 54 alin 1 din Legea bugetului de stat, unele creșteri inerente datorate CCM, influența concediilor de boală, alte influențe enumerate mai sus (reflectat în sporuri reprezentând cca 145 mii lei) și ajutoarele sociale, la 31.12.2016 față de aceeași perioadă a anului precedent, conform tabelului de mai sus, are creștere de 3,65%, situându-se în limita de creștere a productivității muncii, de 6,80%.

• (+) **Cheltuieli cu alte servicii executate de terți** (pondere 2,3% în total cheltuieli) au crescut la 31.12.2016 cu 4,4% față de aceeași perioadă a anului precedent, adică o creștere de 10.372 lei. În aceste cheltuieli sunt incluse: valoarea abonamentelor pentru softuri utilizate, valoarea serviciilor de audit statutar, valoarea serviciilor medicale de întreprindere, valoarea serviciilor privind analizele medicale periodice ale personalului angajat, servicii de clasificare autobuze și eliberare de copii conforme – licențe traseu, cheltuieli cu atestat pentru șoferi, examinare periodică a angajaților, I.T.P., serviciu de curățenie, cheltuieli cu rovine pentru parcul auto, cheltuieli cu salubritatea și alte cheltuieli efectuate de terți.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2016 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	10.894.438 lei (> 10,90% față de 2015)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>10.753.973 lei (> 11,20% față de 2015)</u>
Profit net:	140.465 lei (față de 151.209 lei în 2015)

Mențiune: Deoarece societatea nu mai are de recuperat pierderi fiscale aferente anilor precedenți, impozitul pe profit s-a calculat pentru întreg profitul brut aferent anului 2016.

Defalcat, în anul 2016, profitul brut de 165.957 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	10.838.650 lei (9.763.199 lei în 2015, > 11,02% față de 2015)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>10.720.339 lei (9.632.035 lei în 2015, > 11,30% față de 2015)</u>
Profit din exploatare:	118.311 lei (131.164 lei în 2015)
Venituri financiare	47.693 lei (25.462 lei în 2015, >87,31% față de 2015)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>47 lei (435 lei în 2015, <89,20% față de 2015)</u>
Profit financiar:	47.646 lei (25.027 lei în 2015)

De menționat este faptul că societatea are de recuperat pierderi contabile aferente anilor anteriori în suma de **291.030 lei**

Aceste pierderi vor fi recuperate în ordinea înregistrării lor de către societate, din profitul anului curent și următorii.

Ca atare, profitul realizat, după deducerea rezervei legale de 8.298 lei, va fi utilizat în întregime pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

6. CREANTE ȘI DATORII

A.CREANTE

A.CREANTE

La data de 31.12.2016, unitatea înregistrează creanțe în suma de 674.847 lei, astfel:

	- lei -		
Creante	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016	Diferente 2016-2015
0	1	2	3
TOTAL, din care :	634.330	674.847	40.517
a) creanțe comerciale, clienți	204.930	205.009	79
b) clienți incerti	71.724	97.818	26.094
d) furnizori debitori	158	114	
e) alte creanțe, din care:	386.527	392.894	6.367
<i>Creante in legatura cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	7.486	21.114	13.628
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	20.534	30.216	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	19.851	0	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	8.301	11.209	2.908
<i>Subvenții de încasat</i>	325.755	325.755	0
<i>Alte creante - garantii furnizori</i>	4.600	4.600	0
f) debitori diversi	6.063	17.343	11.280
g) Decontari din op. in curs de clarificare	1.004	0	-1.004
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-36076	-38331	-2.255

a) creanțele comerciale reprezintă sumele facturate clienților, în cadrul cărora ponderea este deținută de creanțele cu lichiditate de până la 30 de zile, iar în sumă de 4.627 lei înregistrând întârzieri la plată.

b) clienții incerti sunt la 31.12.2016 în sumă de 97.818 lei, față de 71.724 lei la 31.12.2015, în creștere cu 36,38%, în cursul anului 2016 înregistrându-se clienți incerti (cu peste 270 zile întârziere) pentru care s-au demarat procedurile juridice de recuperare (ANDREASFRUCT SRL – 3000 lei; ASTRA ASIGURARI SA – 1880 lei; NORD TAXI SRL – 14.647 lei; SIMPLUS INVEST SRL 13.073 lei; MELANIA SRL - 1.300 lei).

e) alte creanțe – 392.894 lei, cuprind: 11.209 lei TVA neexigibil aferent achizițiilor de la furnizorii cu TVA la încasare; fond unic 0,85% în sold suma de 21.114 lei la 31.12.2016, reprezentând sumă de recuperat din contribuțiile sociale aferente salarii 2016; alte creanțe – garanții furnizori în valoare de 4.600 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică; subvenții de încasat în sumă de 325.755 lei reprezintă subvenția nedecontată în dec. 2016 care se va încasa în luna ianuarie 2017.

f) debitorii diverși în sumă de 17.343 lei, astfel: 16.756 lei poprire executori jud. pe salariu angajati; 587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat.

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 38.331 lei reprezentând creanțe din clienți facturi neîncasate și pentru care există sentințe de deschidere a procedurilor de insolvență, de declanșare a falimentului ori acțiune în instanță pentru recuperarea debitelor.

B. DATORII

La data de 31.12.2016, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 937.118 lei, astfel:

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2016 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	937.118	937.118	0
a) Furnizori	420.692	420.692	0
b) Impozit pe profit	0,00	0,00	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	391.367	391.367	
d) TVA de plată	38.550	38.550	
e) Impozit pe venitul din salarii	51.042	51.042	
f) Alte impozite și taxe	7.380	7.380	
g) Creditori diversi	28.087	28.087	

a) Obligațiile față de furnizori au o vechime mai mică de un an.

c) Datoriile cu personalul și asigurarile sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2016 care au fost achitate în luna ianuarie 2017.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2016 care a fost achitat în luna ianuarie 2017.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate 4.118 lei achitat în ianuarie 2017, precum și impozite și taxe locale pentru clădiri, teren, mijloace auto, în valoare de 3.262 lei achitate în ianuarie 2017.

g) creditori diverși reprezintă: garanție de bună execuție 9.467,65 lei (contractul de asigurări RCA și CASCO), sume datorate exec. judecătorești cu reținere din salariul angajaților 18.047 lei, decontări din operațiuni în curs de clarificare 572,44 lei.

Societatea și-a achitat la termen toate obligațiile față de furnizori și bugetele statului, neavând obligații restante.

7. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare [6/4] -%-
		Pers. 2015	2015 - lei -	Pers. 2016	2016 - lei -	
1	2	3	4	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	172	3.860.602	169	4.175.973	108,17
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	50.400	6	50.400	100,00
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	4	222.166	3	250.082	112,57
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		300.155		488.249	162,67
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		1.024.836		1.088.356	106,20
	TOTAL	182	5.458.159	178	6.053.060	110,90

La finele anului 2016, numărul de personal cu contract individual de muncă era de 169 pers., dintre care 4 persoane se aflau în perioada de preaviz ori lichidare cu acordul părților, urmare a reorganizării activității societății începută în luna octombrie 2016, conform noii organigrame stabilită prin HCL 183/29.09.2016.

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2016 față de 2015 cu 8,17%, societatea respectând drepturile salariaționale prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2016, aprobat prin HCL nr. 258/15.12.2016, respectiv hot. AGA 5/16.12.2016.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat) – în creștere la 31.12.2016 cu 27.916 lei în raport cu 31.12.2015 (12,57%), influență datorată aplicării prevederilor contractului de mandat la eliberarea din funcție a directorului comercial conform măsurilor de reorganizare a societății, începând cu 03.10.2016 (6 salarii brute, hotărârea CA nr. 19/03.10.2016) și acordarea componentei variabile de 5.000 lei/director, conform prevederilor contractelor de mandat, la realizarea indicatorilor de performanță pe anul 2016 (hotărârea CA nr. 3/24.02.2017).

În cursul anului 2016 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 29 de plecări și 23 de noi angajări.

Situațiile financiare pe 2016 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către auditorul Bota Rodica Ana, numit prin hotărârea AGA nr.3/31.03.2017, în baza contractului nr. 910/03.04.2017.

8. EVOLUTIA PRINCIPALILOR INDICATORI **(lichiditate, gestiune și profitabilitate)**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.803.205}{937.118} = 2,99 \quad (3,24 \text{ în } 2015)$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.422.167}{937.118} = 2,58 \quad (2,76 \text{ în } 2015)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{8.290.995}{321.965} = 25,75 \text{ ori} \quad (27,50 \text{ ori în } 2015)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{321.965 \times 365}{8.290.995} = 14,17 \text{ zile} \quad (13,28 \text{ zile în } 2015)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{322.389 \times 365}{8.290.995} = 14,19 \text{ zile} \quad (13,51 \text{ zile în } 2015)$$

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își platește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{372.565 \times 365}{8.290.995} = 16,40 \text{ x zile} \quad (18,03 \text{ zile în 2015})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8.290.995}{1.329.984} = 6,23 \text{ ori} \quad (7,10 \text{ ori în 2015})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{8.290.995}{4.160.794} = 1,99 \text{ ori} \quad (2,22 \text{ ori în 2015})$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{165.957 \times 100}{2.566.618} = 6,47 \% \quad (6,08\% \text{ în 2015})$$

- b. **Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercitiului si cifra de afaceri neta. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{165.957 \times 100}{8.290.995} = 2,00 \% \quad (1,94\% \text{ în 2015})$$

9. CALCULUL GRADULUI GLOBAL DE ÎNDEPLINIRE A INDICATORILOR MANAGERIALI STABILITI PRIN CONTRACTELE DE MANDAT ALE MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ȘI ALE CONDUCERII EXECUTIVE PENTRU ANUL 2016

În anul 2016, în sarcina conducerii și a echipei manageriale, s-au stabilit următoarele obiective cuantificabile:

A. Criterii de performanță ale serviciului, care urmăresc respectarea indicatorilor stabiliți prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, și care sunt aprobați prin act adițional la contractele de mandat ale administratorilor și ale echipei manageriale sunt:

Nr.crt	Denumire indicatori	Nivel prognozat	Nivel realizat	Pondere indicator %	Grad de realizare %
1	Numărul de curse, trasee pe care operatorul a suspendat sau a întârziat executarea transportului față de program de circulație.	Maximum 10% anual	0,352%	10	196,48
2	Numărul de trasee pe care operatorul nu a efectuat transportul public local de persoane pe o perioadă mai mare de 24 de ore.	Maximum 2% anual	0%	20	100
3	Numărul de călători afectați de situațiile prevazute la pct.1 și 2.	Maximum 12% din totalul beneficiarilor din anul precedent	0,33%	10	197,35
4	Numărul total de mijloace de transport utilizate zilnic comparativ cu numărul necesar pentru realizarea programului de circulație	Minimum 95% zilnic	100	10	105,26
5	Numărul de reclamații ale călătorilor privind calitatea transportului, dintre care:				
a)	Numărul de reclamații justificate;	24/an			
b)	Numărul de reclamații rezolvate;	20/an	1	10	195
c)	Numărul de reclamații la care călătorii nu au primit răspuns în termenele legale;	5	0	5	100
6	Numărul autovehiculelor atestate Euro 3 sau Euro 4 raportate la numărul total de autovehicule necesare pentru realizarea programului de circulație	30%	78	5	268
7	Mijloacele de transport cu vechime mai mică de 10 ani și dotările de confort pentru călători	30%	1,78	5	5,93
8	Numărul prevederilor contractului de delegare a gestiunii transportului local de persoane, propuse pentru modificare de către operator, raportat la numărul de prevederi contractuale, acceptate pentru modificare de către concedent	Max.80%	0	5	100

9	Despăgubirile plătite de către operatorul de transport pentru nerespectarea condițiilor de calitate și de mediu privind desfășurarea transportului public local de persoane	5	0	5	100
10	Numărul abaterilor constatate și sancționate de personalul împuternicit privind nerespectarea prevederilor legale	2	0	10	100
11.	Numărul de accidente de circulație produse din vina personalului propriu a operatorului de transport	Max.10	14	5	60

B. Indicatori de performanță economico-financiari

	CRITERII		IAN.	FEBR.	MART.	APR.
1	Activul net contabil	lei	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	lei	999	999	999	999
3	Viteza de rotație a creditelor-furnizori	zile	30	30	30	30
4	Rata lichid. generale		2	2	2	2
5	Salarii brute	lei	340.000	680.000	1.016.000	1.370.000
6	Indicatorii serviciului	%	85%	85%	85%	85%
	CRITERII		MAI	IUNIE	IULIE	AUGUST
1	Activul net contabil	lei	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	lei	999	999	999	999
3	Viteza de rotație a creditelor-furnizori	zile	30	30	30	30
4	Rata lichid. generale		2	2	2	2
5	Salarii brute	lei	1.750.000	2.095.000	2.500.000	2.850.000
6	Indicatorii serviciului	%	85%	85%	85%	85%
	CRITERII		SEPT.	OCT.	NOI.	DEC.
1	Activul net contabil	lei	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	lei	999	999	999	999
3	Viteza de rotație a creditelor-furnizori	zile	30	30	30	30
4	Rata lichid. generale		2	2	2	2
5	Salarii brute	lei	3.153.000	3.520.000	3.880.000	4.216.000
6	Indicatorii serviciului	%	85%	85%	85%	85%

Ponderea criteriilor și a indicatorilor serviciului în calculul gradului global de îndeplinire

	CRITERII	%
1	<i>Activul net contabil</i>	25,00
2	<i>Cheltuieli totale la 1000 lei venituri</i>	5,00
3	<i>Viteza de rotație a creditelor-furnizori</i>	25,00
4	<i>Rata lichid. generale</i>	25,00
5	<i>Salarii brute</i>	5,00
6.	<i>Indicatorii serviciului</i>	15,00

Indicatorii de performanță asumați s-au calculat la sfârșitul perioadei analizate (lunar).

Obiectivele stabilite urmăresc:

1. Asigurarea unei lichidități generale de peste 1,2 și a lichidității imediate de cel puțin 0,8;
2. Asigurarea unei viteze de rotație a creditelor-furnizori în intervalul 30 - 60 zile, respectiv menținerea arieratelor la nivel scăzut;
3. Realizarea a cel mult 999 lei costuri de exploatare la 1.000 de lei venituri, pentru fiecare an din perioada mandatului;
4. Menținerea activului net contabil la un nivel care să corespundă prevederilor din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, respectiv activul net contabil să fie \geq față de $\frac{1}{2}$ capitalul social, ceea ce demonstrează existența unui echilibru financiar acceptabil;
5. Respectarea politicii salariale a guvernului impusă prin legea bugetului de stat și, respectiv, CCM la nivel de unitate, transpuse în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat și aprobat prin HCL258/15.12.2016.

La finele anului 2016 criteriile de performanță stabilite prin contractele de mandat au fost realizate în procent de 132,68%, astfel:

CRITERII		2016	U.M.	Grad de îndeplinire %	Pondere %	Punctaj
<i>Activul net contabil</i>	<i>Realizat</i>	2.880.109	Lei	144,01	25	36,00
	<i>Prognozat</i>	2.000.000	Lei			
<i>Cheltuieli totale la 1000 lei venituri</i>	<i>Realizat</i>	989,81	Lei	100,92	5	5,05
	<i>Prognozat</i>	999,00	Lei			
<i>Viteza de rotație a creditelor-furnizori</i>	<i>Realizat</i>	16,44	zile	145,20	25	36,30
	<i>Prognozat</i>	30	Zile			
<i>Rata lichid. generale</i>	<i>Realizat</i>	2,20		110,00	25	27,50
	<i>Prognozat</i>	2				
<i>Salarii brute</i>	<i>Realizat</i>	4.476.455	lei	93,82	5	4,69
	<i>Prognozat</i>	4.216.000	lei			
<i>Indicatorii serviciului</i>	<i>Realizat</i>	131,11	%	154,25	15	23,14
	<i>Prognozat</i>	85,00	%			
TOTAL					100	132,68

TRANSURBAN S.A. Satu Mare și-a desfășurat activitatea în anul 2016 în baza prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban de călători nr.43357/08.12.2011. Obiectivele și implicit, strategia de dezvoltare a TRANSURBAN S.A. Satu Mare, vizează:

1. Optimizarea programului de transport local, pentru ridicarea gradului de satisfacție a utilizatorilor serviciului public de transport local.
2. Dotarea cu mijloace de transport, cu echipamente moderne de management al traficului, introducerea de sisteme noi de informare în stații a călătorilor și de dispecerizare, validare a legitimațiilor de călătorie, pentru eficientizarea utilizării capacităților de transport.
3. Dotarea cu echipamente moderne pentru atelierul de reparații auto cu scopul creșterii veniturilor din aceste activități.
4. Respectarea politicilor salariale ale guvernului și ale autorității locale.
5. Respectarea direcțiilor de dezvoltare a municipiului și menținerea în permanență a legăturilor cu Primăria Municipiului și a celorlalte instituții ale autorității locale și centrale.
6. Creșterea prestigiului societății, reducerea numărului de reclamații.

10. ALTE ASPECTE RELEVANTE

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

În cadrul serviciilor și proceselor din Transurban SA rezultă următoarele aspecte de mediu:

- evacuări de ape uzate
- generare de deșeuri industriale valorificabile și nevalorificabile
- utilizarea de resurse energetice (energie electrică, gaz metan, etc.)

Toate aceste aspecte pot genera impacturi asupra mediului atunci când nu sunt ținute sub control. Pentru a preveni încălcarea legislației referitoare la protecția mediului înconjurător, Transurban SA a desemnat o persoană responsabilă cu problemele de mediu, astfel încât sunt gestionate corespunzător aspectele de mediu specificate mai sus, acționându-se preventiv în sensul evitării generării incidentelor și accidentelor de mediu.

Nu am înregistrat litigii cu organismele administrației locale și nici cu cele guvernamentale, referitoare la impacturi asupra mediului înconjurător.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Pentru 2016 obiectivele de dezvoltare au urmărit creșterea productivității, a calității și reducerea costurilor.

Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Considerând riscul ca o categorie economică ce nu trebuie neglijată, ci dimpotrivă trebuie monitorizată, managementul firmei a acordat acestui factor o atenție sporită, în această perioadă.

Categoriile de riscuri:

➤ **Riscul de preț**

Cunoscând faptul că prețul este determinant, s-au întreprins următoarele măsuri pentru atenuarea efectului acestei categorii de risc:

- menținerea prețurilor la produse și servicii
- analiza trimestrială a tuturor categoriilor de costuri
- reorganizarea compartimentului achiziții pentru a asigura diminuarea riscului încălcării prevederilor legislative în achizițiile sectoriale și care să permită contractări cu furnizorii de produse și servicii în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate

➤ **Riscul de credit**

- societatea nu are contracte de credit/leasing în derulare

➤ **Risc de lichiditate și cash-flow**

- s-au convenit termene de plată, în general la 30-45 zile cu anumiți furnizori cu putere financiară mai mare. S-au cerut la timp și s-au încasat în termen alocațiile de la bugetul local, astfel încât nu au fost probleme de lichiditate și cash-flow în anul financiar 2016

➤ **Riscul decizional de dezvoltare**

- S-a avut în vedere realizarea de investiții numai în limita fondurilor disponibile din surse proprii (la nivelul amortizării anului precedent) și subvenții pentru investiții alocate de la bugetul local

➤ **Riscul de strategie și furt**

- s-au luat măsuri pentru evitarea acestor fapte (identificarea funcțiilor sensibile, controale inopinate, înlocuirea atribuțiilor la plecarea în concediu. ș.a.)

➤ **Riscul valutar**

- riscul valutar este unul minimal, societatea nu are contractate credite în valută, iar furnizorii de produse și servicii sunt, majoritar, interni.

Președinte C.A.
Ing. Darie Cristinel



Întocmit,
Director general
Jr. Bujor Ionuț-Antonio

