

**ETA SA**

Str. Depozitelor nr.1, Cod 240050 Rm.Vâlcea
CIF : RO10524177 Capital Social : 9.617.697,50 lei
web : www.eta-bus.ro e-mail : eta_bus@yahoo.com
Tel : 0350 412490 ; 0350 412491 Fax : 0350 412490

S.C. ETA S.A. Rm. Vâlcea	
INTRARE / IEȘIRE Nr. 2617	
Ziua 22	Luna 06 Anul 2020

RAPORTUL

Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2019

Societatea ETA SA a fost infiintata la data de 01.05.1998 , conform Hotararii Consiliului Local al Municipiului Rm Valcea, nr.13/1998.

ETA SA este operator de transport public de calatori din tara, se afla in subordinea Consiliului Local al Municipiului Rm. Valcea, iar prestatia efectuata este reglementata de Legea nr. 92/2007 ce are ca obiect stabilirea cadrului juridic privind exploatarea, gestionarea, finantarea si controlul functionarii transportului public de persoane.

Societatea ETA SA este organizată și funcționează în conformitate cu:

- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 13/1998 privind reorganizarea Regiei Autonome RAETA Rm Vâlcea;
- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 38 din 28 noiembrie 2018 privind delegarea directă a gestiunii serviciului de transport public local din municipiul Râmnicu Vâlcea și aprobarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea, nr. 49043/2018 inclusiv anexele acestuia;
- prevederile altor acte normative în vigoare, în baza cărora se desfășoară serviciul de transport public de persoane în Municipiul Râmnicu Vâlcea, prestat de ETA SA, respectiv:
 - Legea nr. 92/2007 privind serviciile de transport public local, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 972/2007 pentru aprobarea Regulamentului-cadru pentru efectuarea transportului public local și a caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local;
 - Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr.111/2016 pentru aprobarea OUG nr.109/2011;
 - Ordonanța nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt

acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordonanța nr.27/2011 actualizată, privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul nr.980/2011 actualizat, pentru aprobarea Normelor metodologice privind aplicarea prevederilor referitoare la organizarea și efectuarea transporturilor rutiere și a activităților conexe acestora stabilite prin OG nr.27/2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;

- Hotărârea de Guvern nr. 828/2003 pentru aplicarea Ordonanței Guvernului nr. 86/2001 privind serviciile regulate de transport public local de călători.

Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local a fost modificat și completat în cursul anului 2019 prin Hotărâri ale Consiliului Local, după cum urmează :

- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 69 din 14 martie 2019, a fost modificată Anexa nr. 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, efectuat cu autobuze și microbuze în Municipiul Râmnicu Vâlcea, nr.49043/27.12.2018, precum și Anexa 1 la Contractul de concesiune nr.9692/2002;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr.136/25.04.2019 au fost modificate și completate: Anexa nr.1 la Caietul de sarcini „Descrierea traseelor”, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, Anexa nr.2 la Caietul de sarcini „Denumirea stațiilor”, care a înlocuit Anexa nr.2 la Caietul de sarcini aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, Anexa nr.4 la Caietul de sarcini, respectiv a Anexa nr.2 la Contractul de delegare a serviciului de transport local „Programul de transport”, conform care a înlocuit Anexa nr.4 la Caietul de sarcini, respectiv Anexa nr.2 la Contractul de delegare a serviciului de transport local, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, Anexa nr.5.3 la Contractul de delegare a serviciului de transport local „Lista punctelor de vânzare a titlurilor de călătorie”, care a înlocuit Anexa nr.5.3 la Contractul de delegare a serviciului de transport local, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, Anexa nr.6.1 la Contractul de delegare a serviciului de transport local „Categoriile de călători care beneficiază de gratuități și reduceri la transportul în comun” care a înlocuit Anexa nr.6.1 la Contractul de delegare a serviciului de transport local, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 302 din 27 septembrie 2019, a fost modificată anexa nr. 6.1 – ”Categoriile de călători care beneficiază de gratuități și reduceri la transportul în comun” – la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în municipiul Râmnicu Vâlcea și prevederile Caietului de sarcini, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 380 din 28 noiembrie 2018;
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 304 din 27 septembrie 2019, a fost completată anexa nr. 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în municipiul Râmnicu Vâlcea nr. 49043/27.12.2018;
- prin HCL 358/29.11.2019 s-a modificat și completat: Anexa nr.1 la Caietul de sarcini „Descrierea traseelor”, aplicabilă începând cu 1 ianuarie 2020, care va înlocui Anexa nr.1 la Caietul de sarcini aprobat prin Hotărârea Consiliului Local

nr.380/28.11.2018, așa cum a fost modificată prin Hotărârea Consiliului Local nr.136/25.04.2019; Anexa nr.4 la Caietul de sarcini, respectiv Anexa nr.2 la Contractul de delegare a serviciului de transport local „Programul de transport”, aplicabile începând cu 1 ianuarie 2020, care vor înlocui Anexa nr.4 la Caietul de sarcini, respectiv Anexa nr.2 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, așa cum a fost modificată prin Hotărârea Consiliului Local nr.136/25.04.2019;

- prin HCL 359/29.11.2019 s-a aprobat "Programul anual de întreținere și reparare a infrastructurii de operare pentru anul 2020, pentru serviciul de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în municipiul Râmnicu-Vâlcea", și "Planul de marketing pentru anul 2020, pentru serviciul de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în municipiul Râmnicu-Vâlcea",
- prin HCL 385/23.12.2019 s-a completat anexa nr.5.2 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local „Elemente de identificare ale Titlurilor de Călătorie”, care a înlocuit anexa nr.5.2 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr.380/28.11.2018, modificată prin hotărârea nr.136/25.04.2019 și hotărârea nr.358/29.11.2019
- prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea nr. 304 din 27 septembrie 2019, a fost completată anexa nr. 3.1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local efectuat cu autobuze și microbuze în municipiul Râmnicu Vâlcea nr. 49043/27.12.2018.

Serviciul de transport public local din Municipiul Râmnicu Vâlcea este un serviciu de interes și utilitate publică locală, ce funcționează pe principiul continuității. Societății de transport public local ETA SA îi revine misiunea de a asigura un serviciu de transport public de persoane fiabil, capabil să răspundă necesităților clienților, oferind în principal:

- creșterea nivelului de calitate al serviciului și de confort al utilizatorilor serviciilor publice de transport public local de persoane prin curse regulate;
- accesul la serviciile de transport public local și protecția categoriilor sociale defavorizate;
- informarea publicului călător;
- executarea transportului public local de persoane prin curse regulate în condiții de regularitate, siguranță și confort;
- corelarea capacității de transport cu fluxurile de călători existente;
- continuitatea serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate..

Particularitățile activității desfășurate se regăsesc în prevederile legii 92/2017, astfel:

- "un serviciu de interes de utilitate publică locală, cu regim de funcționare permanent, ce deține cea mai mare pondere ca arie de deservire și ca număr de utilizatori pentru care trebuie asigurată suportabilitatea costurilor";
- „o prestație subvenționată de către bugetul local pentru activitatea de exploatare, pentru care se acorda diferența de tarif și se realizează "acoperirea diferenței dintre costurile înregistrate de operatorul de transport în municipiu și sumele efectiv încasate din această activitate", cât și pentru investiții "finanțarea, contractarea ori garantarea de către autoritatea publică locală a împrumuturilor pentru realizarea programelor de investiții vizând dezvoltarea și eficientizarea serviciului de transport";

Domeniul principal de activitate al societății îl constituie serviciile, având ca obiect principal transportul în comun de persoane cu autobuze și microbuze pe raza municipiului Rm. Vâlcea.

Pe langa activitatea de baza, ETA SA desfasoara si alte activitati comerciale conexe serviciului de transport public delegat, respectiv:

- activitatea de Transport terti (transport prin curse regulate speciale pe baza de contract si transport prin curse ocazionale pe baza de comanda);
- activitatea de inchirieri spatii reclama si publicitate pe mijloacele de transport si statiile de autobuz (pe baza de contracte incheiate cu terti la solicitarea acestora);
- activitatea de inchirieri spatii catre terti (pe baza de contracte incheiate cu terti la solicitarea acestora);
- activitatea de servicii ITP catre terti;
- activitatea de servicii de reparatii auto pentru terti (pe baza de contract sau comanda);
- activitatea de servicii de spalatorie auto pentru terti;
- activitatea de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabila a strazilor- efectuata in baza Contractului de delegare a serviciului public de ridicare a vehiculelor stationate neregulamentar pe partea carosabila a strazilor din municipiul Ramnicu Valcea, nr. 20978/2018 .

Activitatile conexe serviciului de transport public local se desfasoara conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, cu aprobarea autoritatii locale.

In anul 2019, societatea si-a mentinut obiectul de activitate in conditiile stabilite prin actul constitutiv al societatii si Contractul de delegare a serviciului de transport public urban. Acordarea compensatiilor aferente activitatii de transport public urban s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii 92/2007, si ale Contractului de delegare a serviciului public de transport. In cursul anului 2019 s-au inregistrat si primit diferente de tarif , in conformitate cu legislatia in domeniu si cu hotarari ale Consiliului Local al municipiului, respectiv facilitati acordate anumitor categorii de calatori , respectiv: pensionari, locuitori municipiu cu varsta peste 62 de ani fosti detinuti politici, elevi care studiaza la scolile din municipiu, etc. .

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Consiliul de Administratie si conducerea executiva.

CAP. I REZULTATE PRIVIND ACTIVITATEA PENTRU ANUL 2019

1. Organizare – conducere, control

Administrarea societatii a fost asigurată in anul 2019 de Consiliul de Administrație, in componenta: Marginean Rodica - presedinte, Davidescu Andi – Stefan (administrator executiv), Margarita Vasile Marius, Batista Constanta, Mitaru Anton , membri, numiti prin Hotararea AGA nr.3/2017, Hotararea AGA nr. 1/2018 si Hotararea AGA 6/2018.

In cadrul Consiliului de administratie sunt organizate 2 comitete, conform prevederilor OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, componenta acestora la data de 31.12.2019 fiind:

- Comitetul de de nominalizare si remunerare :dna Batista Constanta, dl Mitaru Anton, dl Margarita Vasile Marius.
- Comitetul de audit: dna Batista Constanta, dl Mitaru Anton, dna Marginenan Rodica.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de director. Functia de director a fost indeplinita in cursul anului 2019 de catre domnul Davidescu Andi Stefan, in baza contractului de mandat nr.4806/28.07.2017, incheiat cu Consiliul de Administratie modificat si completat prin act aditional in anul 2019. In contractul de mandat sunt prevazute toate

drepturile și obligațiile directorului, inclusiv indicatorii de performanță financiari și nefinanțari. Realizarea indicatorilor de performanță pentru anul 2019 este prezentată în anexa la prezentul raport.

Conducerea executivă a societății coordonează activitatea societății, în cooperare cu consiliul de administrație, cele două organisme analizând periodic rezultatele obținute. Conducerea executivă a societății a informat Consiliul de administrație în 16 sedințe în cursul anului 2019 cu privire la toate aspectele semnificative ale activității desfășurate și evoluția acestora în raport cu prognoza, prezentând rapoarte și informații conform ordinelor de zi ale sedințelor. Aceste rapoarte au fost analizate de membrii Consiliului de administrație și în baza lor cât și a altor informații au fost adoptate decizii cu efecte în desfășurarea activității din cadrul societății.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație în cursul anului 2019, în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, au fost următoarele:

- aprobarea proiectului de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pentru anul 2019;
- aprobarea Listei obiectivelor de investiții propuse pentru anul 2019, cu finanțare din surse proprii ETA SA;
- aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2018;
- realizarea indicatorilor economico-financiarilor activității de ansamblu și propuneri de îmbunătățire;
- casarea/declasarea mijloacelor fixe/ obiectelor de inventar;
- Situațiile Financiare Anuale pentru anul 2018;
- Raportul de Activitate pentru anul 2018;
- executia lunară a bugetului pentru anul 2019;
- executia bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019;
- aprobarea indemnizației fixe brute lunare pentru membrul executiv al consiliului de administrație și a modificării Contractului de mandat nr. 4806/28.07.2017;
- aprobarea completării prin act adițional a Contractului de mandat nr.4806/28.07.2017, cu indicatorii financiari și nefinanțari.
- aprobarea completării prin act adițional a Contractului de mandat nr. 4806/28.07.2017 cu indicatorii de performanță financiari și nefinanțari;
- aprobarea Proiectului de rectificare a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018; ș.a.

Totodată, Consiliul de Administrație a dezbătut punctual și a concretizat prin decizii și alte probleme din sfera managementului. Prin susținerea proiectelor și programelor proprii sau conexe aferente politicii de dezvoltare continuă, conducerea s-a implicat activ în coordonarea eficientă a activității și promovarea unui serviciu public de transport de persoane la un nivel calitativ.

Pentru asigurarea unui climat corespunzător privind relațiile de muncă a răspuns solicitărilor conducerii executive și a aprobat componența comisiei de negociere din partea angajatorului în vederea discutării salariului și a condițiilor de muncă.

Adunarea Generală a Acționarilor reprezintă cel mai înalt organism decizional al societății. În anul 2019 numărul membrilor a fost de 2, numiți dintre consilierii aleși în Consiliul Local, conform prevederilor OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare. Conform prevederilor OG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare membrii AGA nu au fost remunerați în cursul anului 2017. Membrii Adunării Generale a

Actionarilor încheie contracte de mandat cu actionarul unic - Municipiului Rm. Valcea prin primar. În anul 2019 membrii Adunării Generale a Actionarilor au dna Popescu Iuliana Maria si dl Popa Valentin Adrian , numiti prin HCL 151/2016 SI 349/2018

Principalele atribuții ale Adunării Generale a Actionarilor sunt : aprobarea situațiilor financiar anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administratie sau, după caz, de auditorul financiar, alegerea si revocarea membrilor Consiliului de Administratie, stabilirea bugetului de venituri si cheltuieli după aprobarea acestuia de către autoritatea publica tutelara, aprobarea organigramei si a statului de funcții după avizarea acestora de către Consiliul Local, stabilirea si aprobarea indemnizației si a celorlalte avantaje pentru membrii Consiliului de Administratie, stabilirea limitelor indemnizației directorului, majorarea capitalului social, reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi acțiuni etc.

Pe parcursul anului 2019, Consiliul de administratie a convocat 11 Adunari Generale.

Activitatea AGA s-a concretizat în adoptarea a 11 Hotărâri în conformitate cu prevederile legii și ale Actului Constitutiv al Societății cu referire la:

- aprobarea indemnizației fixe brute lunare pentru membrii neexecutivi al consiliului de administrație și a modificării Contractelor de mandat prin acte adiționale;
- aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale ETA SA pentru anul 2018;
- aprobarea repartizării profitului înregistrat în anul 2018;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administratie privind activitatea desfășurată în anul 2018 și descărcarea de gestiune a administratorilor;
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019;
- aprobarea revizuirii tintelor stabilite pentru indicatorul de performanță financiar – datorie al administratorilor;
- aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al ETA SA;
- stabilirea Bugetului de venituri și cheltuieli, rectificat pe anul 2019;
- aprobarea numirii unei societăți pentru auditarea situațiilor financiare pentru exercițiile financiare 2019-2020-2021.

La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control. În anul 2019 acestea au fost organizate în diferite moduri.

Compartimentul de Audit Public Intern este organizat și funcționează în subordinea directă a directorului general, conferindu-i acestuia o independență ridicată în abordarea misiunilor de audit intern. Activitatea compartimentului de audit s-a concretizat în anul 2019 în principal în realizarea misiunilor de audit cuprinse în Planul anual de audit public intern pe anul 2019 nr. 6930 din 27.11.2018.

În urma desfășurării misiunii de audit au fost formulate recomandări care au avut la bază constatări obiective destinate îmbunătățirii sistemului decizional pentru creșterea capacității societății de a-și îndeplini obiectivele propuse.

În cadrul societății, este organizata activitatea de control financiar de gestiune în conformitate cu prevederile HG 1151/2012. Activitatea de control financiar de gestiune a constat în anul 2019 în principal în: întocmirea executiei bugetare lunare, analizarea si prezentarea indicatorii prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli al ETA SA pe anul 2019, verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă (inventarierea gestiunilor de bilete calatorie si

suprataxa și inventarierea valorilor aflate în casieria societății ETA SA); verificarea lunar până la data de 10 a lunii curente pentru luna anterioară a concordanței dintre consumurile de BVCA și alimentările cu carburanți;

În cadrul societății este organizată activitatea de control financiar preventiv. Activitatea este desfășurată în conformitate cu prevederile OUG 119/1999 cu modificările și completările ulterioare și a procedurii operaționale PO-CFP-01.

Pentru a face față riscurilor inerente ale activității și pentru a se conforma prevederilor legale stipulate prin Ordinul 600/2018 privind controlul managerial intern în cadrul societății este numită o persoană responsabilă cu activitatea de control managerial intern.

De asemenea în cadrul societății funcționează Comisia de monitorizare, în vederea coordonării, monitorizării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control managerial intern. Comisia de monitorizare este numită prin decizie a conducătorului unității, și funcționează în baza Regulamentului propriu de organizare și funcționare. În cadrul societății există o preocupare permanentă pentru a se asigura conformitatea cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

În anul 2019 principalele activități legate de controlul managerial intern au fost: elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL pentru anul 2019; întocmirea inventarului funcțiilor sensibile; actualizarea a 13 proceduri de sistem; identificarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților; completarea Registrului riscurilor la nivelul societății;

Pentru anul 2019 s-a întocmit Raportul asupra sistemului de control intern managerial nr. 490/30.01.2020. Fiecare conducător de compartiment a realizat operațiunea de autoevaluare a subsistemelor de control managerial intern aferent anului 2019.

Gestiunea patrimoniului a constat în:

- întocmirea și asigurarea necesarelor pentru materialele consumabile;
- administrarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar pentru serviciile funcționale;
- inventarierea mijloacelor fixe, obiectelor de inventar și materialelor de protecție, precum și a materialelor, pieselor de schimb, ambalajelor,
- întreținerea instalațiilor electrice, sanitare, de încălzire și asigurarea curățeniei la sediul societății.

Activitatea de exploatare

Activitatea principală a ETA SA în anul 2019 a fost transportul public de persoane în municipiul Rm. Valcea. Parcul auto ETA SA, în anul 2019 a fost compus din 42 autobuze și 11 microbuze cu o capacitate de transport de minim 14 locuri și maxim 164 de locuri. Activitatea de transport urban s-a efectuat cu un număr de 33 de mijloace de transport pe zi, în baza programului de transport aprobat de autoritatea locală. Din totalul numărului de mijloace de transport necesare pentru realizarea zilnică a programului de circulație (33), numărul celor atestate EURO 4 sau EURO 5 este de 16. Rețeaua de transport în comun deservită de ETA cuprinde 231 stații în municipiu.

Activitatea de transport urban s-a desfășurat în condiții bune pe parcursul anului 2019, indicatorii de performanță ai transportului public de persoane stabiliți prin Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport fiind îndepliniți.

Política de resurse umane

La sfarsitul anului 2019 societatea ETA a inregistrat un numar efectiv de 138 salariati, si un numar mediu de personal de 138, incadrandu-se in numarul de personal aprobat prin Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2019.

Organigrama valabila pentru perioada 01.01.2019 -31.12.2019 a fost aprobata de Consiliul Local al Municipiului Rm Valcea prin HCL 347/2017 si de AGA prin Hotararea AGA 12/05.09.2017

Activitatea economico – financiară

În cadrul societatii contabilitatea este organizata in compartiment distinct - compartimentul financiar contabilitate (2 salariati), aflat in subordinea contabilului sef. De asemenea in subordinea contabilului sef functioneaza si compartimentele: casierie centrala, gestionari si operatori comerciali.

Compartimentul financiar – contabilitate si CFG fundamentează anual Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societatii prin care sunt prevăzute veniturile și cheltuielile atât pentru activitatea de exploatare, cât și pentru cea de investiții, document supus aprobării Consiliului de Administrație, AGA și Consiliului Local al municipiului Rm. Valcea, conform procedurilor operaționale interne și prevederilor legale în vigoare.

Execuția bugetară a fost analizată lunar în cursul anului 2019, în scopul încadrării în sursele alocate, prin raportarea periodică a realizării indicatorilor economico-financiar, comparativ cu programul aprobat și cu realizările aceleiași perioade ale anului precedent, precum și prin estimarea cuantumului necesarului de subvenție până la sfârșitul anului.

În cadrul compartimentului financiar contabil se asigura: efectuarea operațiunilor economico-financiare și a înregistrărilor contabile pe baza documentelor justificative, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicată, a normelor metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile și a reglementărilor contabile; întocmirea tuturor documentele contabile si efectuarea inregistrarilor contabile ce se impun pentru reflectarea operatiunilor patrimoniale efectuate in cadrul societatii.

În același timp, activitatea curentă include lunar întocmirea și transmiterea către ordonatorul principal de credite a deconturilor pentru diferentele de tarif pentru categoriile de calatori care beneficiaza de facilitati la transportul public de calatori in conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

CAP II. Analiza rezultatelor economico-financiare

II.1. Analiza situatiei patrimoniale

Primul pas in analiza pozitiei financiare il reprezinta imaginea de ansamblu a situatiei echilibrului la nivel patrimonial in cadrul careia sunt puse in evidenta evolutia si mutatiile structurale produse in cadrul activelor, datoriilor si a capitalurilor proprii pe baza informatiilor puse la dispozitie prin situatiile financiare.

Structura patrimoniala la data de 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 se prezinta astfel:

- Activul patrimonial este prezentat mai jos, atat structural, ca evolutie a activelor circulante si a activelor imobilizate, cat si pe principale elemente componente.

ACTIVE	31.12.2018	31.12.2019	%
1. Active imobilizate:	4.290.766	4.053.991	94,49
Imobilizari corporale	4.289.192	4.043.915	94,29
Imobilizari necorporale	0		
Imobilizari financiare	1.574	10.076	640,16
2.Active circulante:	4.651.050	5.762.746	123,91
Stocuri	234.768	276.678	117,86
Creante	986.587	2.910.317	294,99
Casa si conturi la banci	3.429.695	2.575.751	75,11
Cheltuieli in avans	72.133	69.895	
TOTAL ACTIVE(1+2)	9.013.949	9.886.632	109,69
CAPITAL SI DATORII			
DATORII TOTALE, din care:	687.065	881.468	128,30
Datorii pe termen scurt	687.065	881.467	128,30
Datorii pe termen lung	0		
Capital si rezerve, din care:	9.646.612	9.679.448	100,34
Capital social	9.617.695	9.617.695	100
Rezerve din reevaluare	1.328		
Rezerve	27.589	61.753	223,84
Profitul sau pierderea reportata	(1.673.527)	(1.350.460)	
Profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei	338.673	683.272	188,47
Repartizarea profitului	(16.934)	(34.164)	
CAPITALURI PROPRII	8.294.824	8.978.006	108,24

Se constata o crestere a activului total in decursul perioadei analizate, respectiv reducere a a activelor imobilizate nete si crestere a activelor circulante.

La data de 31.12.2019 se observa ca nivelul datoriilor inregistrate este cu 194.402 lei mai mare fata de nivelul inregistrat la 31.12.2018 , iar capitalurile proprii au crescut cu 683.182 lei.

Din datele prezentate mai sus se poate observa ca datoriile pe termen scurt la 31.12.2019 au fost mai mici decat capitalurile proprii, existand in toata aceasta perioada un echilibru care a permis desfasurarea normala a activitatii.

Structura datoriilor societății la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 se prezintă astfel (lei):

--lei-			
DATORII	SOLD 31.12.2018	SOLD 31.12.2019	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Datorii comerciale (Furnizori)	220.690	278.293	57.603
Drepturi de personal	124.308	140.848	16.540
Alte datorii cu personalul-(garantii, etc.)	31.645	21.889	-9.756
Datorii buget stat –,impozit salarii , fd solidaritate, CAM, TVA	71.369	213.967	142.598
Datorii cu contributii sociale	194.136	209.643	15.507
Alte datorii buget stat(contrib ANRSC)	1.101	1.031	-70
Alte datorii	43.816	15.797	-28.018
Total datorii	687.065	881.468	194.403

În totalul datoriilor, ponderea cea mai mare o dețin datoriile către furnizori în suma de 278.293 lei. Datoriile către furnizori sunt datorii curente, la data de 31.12.2019 neînregistrându-se plăți restante față de furnizori.

Societatea nu înregistrează plăți restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local. Soldul obligațiilor către bugetul consolidat al statului este cel aferent lunii decembrie 2019, care a fost achitat în luna ianuarie 2020.

Alte datorii în suma de 43.816 lei reprezintă garanții participare licitații restituite în 2020 și garanții constituite conform clauzelor unor contracte încheiate de societate cu terți.

Drepturile de personal reprezintă salariile aferente lunii decembrie 2019 achitate în luna ianuarie 2020.

Structura creanțelor în sold la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 se prezintă astfel (lei)

CREANTE	SOLD 31.12.2018	SOLD 31.12.2019	DIFERENTE
0	1	2	3=2-1
Creante comerciale	233.355	230.100	-3.255
Creante- facturi de întocmit		604.534	604.534
Creanțe cu personalul	5.686	699	-4.987
Creante – compensatii de incasat de la bugetul local	691.941	2.026.323	1.334.382
Creante Buget stat si BASS(TVA de recuperat, TVA neexigibil, contrib FNUASS)	39.500	37.894	-1.606
Alte creante	16.105	10.767	-5.338
Total	986.587	2.910.317	1.923.730

La data de 31.12.2019 se observă că nivelul creanțelor înregistrate este cu 1.923.730 lei mai mare față de nivelul înregistrat la 31.12.2018.

În totalul creanțelor ponderea cea mai mare o dețin compensațiile de încasat de la bugetul local. Diferența între soldul înregistrat la 31.12.2018 și cel înregistrat la 31.12.2019 provine din modificarea în cursul anului 2019 a prevederilor contractului de delegare a serviciului de transport public urban în sensul că, începând cu luna mai 2019 în categoria beneficiarilor de facilități pentru care se facturează compensații – diferența de tarif a fost introdusă prin Hotărâre de Consiliul Local categoria locuitorilor din municipiu cu vârsta peste 62 ani.

Soldul reprezentând compensații de încasat la 31.12.2019 în suma de 2.026.323 lei, reprezintă diferențe de tarif, respectiv facilități acordate anumitor categorii de călători, în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a serviciului de transport public urban. Suma de 2.026.323 lei este aferentă deconturilor de diferențe de tarif din lunile septembrie – noiembrie 2019, facturate conform prevederilor Contractului de delegare în lunile octombrie- decembrie 2019.

În perioada ianuarie – martie 2020, soldul înregistrat la 31.12.2019, reprezentând compensații de încasat aferente anului 2019 a fost încasat în totalitate.

Creanțele – facturi de întocmit în suma de 604.534 lei reprezintă decontul de diferențe de tarif aferent lunii decembrie 2019, facturate conform prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban, în luna ianuarie 2020.

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza creante comerciale (clienti) in suma de 230.100 lei, din care cu termenul de incasare depasit in valoare de 7.206 lei . Din soldul de 230.100 lei, pana la data de 31.03.2020 s-a incasat suma de 220.942 lei.

II.2 Analiza indicatorilor fizici si economico-financiari

Sintetizarea activității economice este prezentată de următorii indicatori economico-financiari definitivati odată cu întocmirea situatiilor financiare anuale ale societatii .

1. Situația indicatorilor fizici realizați se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019	2019/2018 %
1.	Km realizați (km în transportul public local) din care:	nr.	1.670.466	1.618.882	96,92
	➤ autobuze	nr.	1.405.707	1.370.421	97,49
	➤ microbuze	nr.	264.759	248.461	93,85
2.	Călătorii efectuate	nr.	2.655.269	2.412.000	90,84

Ca prestație efectuată în anul 2019 (kilometri efectuați în grafic), se constată o reducere cu 3,08 % față de aceeași perioadă a anului precedent, situație datorată modificării programului de transport aprobat pentru anul 2019 prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

2. Analiza performantei economico- financiare

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați la 31.12.2019 în proporție de 99,70 % la capitolul venituri și 97,98% la capitolul cheltuieli menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță.

Nivelul indicatorilor economico-financiari aferenți anului 2019, comparativ cu anul precedent și cu programul stabilit, este sintetizat după cum urmează:

Realizarea veniturilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2019	31.12.2019				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2019/2018	Diferenta 2019/2018
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Venituri totale, din care:	11.880.724	12.648.000	12.609.479	99,70	106,14	728.755
1.	Venituri din exploatare, din care:	11.879.065	12.646.000	12.607.845	99,70	106,14	728,780
1.1	Venituri proprii, din care:	4.964.108	4.716.000	4.596.427	97,47	92,60	-367.681
1.1.1	Venituri din transport	4.405.659	4.180.000	4.030.450	96,44	91,50	-374.717

1.1.2	Venituri din alte activitati	558.449	536.000	565.977	105,57	101,26	7.036
1.2	Venituri din compensatii	6.914.957	7.930.000	8.011.418	101,03	115,86	1.096.461
2.	Venituri financiare	1.659	2.000	1.634	81,65	98,44	-25

Veniturile totale se constituie din încasările aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie, venituri conexe acestora (venituri din închirieri spații publicitate, închirieri spații, venituri din vânzarea mărfurilor, reparatii efectuate la terți venituri din activitatea de ridicări auto, I.T.P., venituri donatii pentru investiții, valorificare deșeuri, venituri financiare etc.), întregite cu compensatia acordată ca protecție socială tuturor utilizatorilor serviciului de transport (diferenta de tarif e pentru facilitati acordate si compensatie directa ,acordate in conformitate cu prevederile Coontractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban.

În anul 2019 s-a obținut un volum al veniturilor totale mai mare cu 728.755 lei față de anul 2019, rezultat influențat în principal de creșterea veniturilor din compensatii cu 1.096.461 lei .

Structura veniturilor din exploatare, la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018 este urmatoarea:

	Indicator	31.12.2018		31.12.2019	
		Suma	Procent din total	Suma	Procent din total
I.	Venituri din exploatare, total din care:	11.879.065	100	12.607.845	100
1.	Venituri din transport	4.405.659	37,09	4.030.450	31,96
2.	Venituri alte prestari servicii	495.231	4,20	538.770	4,27
3.	Venituri compensatii	6.914.957	58,17	8.011.418	63,55
4.	Alte venituri exploatare	63.218	0,54	27.207	0,22

Veniturile din exploatare inregistreaza o crestere cu 728.780 lei, respectiv 6,14 % fata de anul 2018, in cadrul acestora veniturile din transport inregistrand o reducere cu 7,4 % veniturile din compensatii o crestere cu 15,86 % , iar veniturile din alte prestari servicii (ITP, reparatii terți, publicitate etc) o crestere cu 8,70%.

In cadrul veniturilor din exploatare, structura veniturilor din transport realizate in anul 2019 este urmatoarea:

	Indicator	Realizat 2018	Procent din total	Realizat 2019	Procent din total	% 2019/2018
1	Venituri bilete	2.653.461	60,23	2.402.880	59,61	90,56
2	Venituri abonamente	1.110.400	25,20	1.088.761	27,02	98,06
3	Venituri din transportul prestat catre terți	641.798	14,57	538.808	13,37	83,96
	Total venituri transport	4.405.659	100	4.030.450	100	91,49

Realizarea cheltuielilor

Nr. crt.	Explicatii	Realizat 31.12.2018	31.12.2019				
			PREVAZUT	REALIZAT	%	% 2019/2018	Diferenta 2019/2018
0	1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2
	Total cheltuieli	11.542.051	12.173.000	11.926.207	97,98	103,33	384.15
1.	Cheltuieli de exploatare, total, din care:	11.475.985	12.149.000	11.903.396	97,98	103,73	427.41
1.1	1.1 Cheltuieli materiale consumabile si alte ch materiale ,ch marfuri din care:	2.708.204	2.675.000	2.664.153	99,59	98,38	-44.05
	- Combustibil	2.323.587	2.225.000	2.227.495	103,26	98,78	-96.09
	- Piese de schimb si mat auxiliare	368.447	410.000	408.195	99,56	110,79	39.74
1.2	- Energie, apă	107.784	110.000	87.739	79,77	81,41	-20.04
1.3	Lucrări, reparații, alte servicii terti	518.465	561.000	525.361	98,02	101,33	6.89
1.4	Impozite taxe (inclusiv redeventa)	134.072	92.000	89.926	97,75	67,08	-44.14
1.5	Cheltuieli de personal , din care:	6.878.019	7.570.000	7.396.657	97,71	107,54	518.63
1.5.1	Salarii brute (INCLUSIV Director	5.953.536	6.618.000	6.463.607	97,67	108,57	510.07
1.5.2	Cheltuieli cu indemnizatii CA , si secretar	64.705	99.000	98.779	99,78	152,66	34.07
1.5.3	*Alte cheltuieli de personal	494.429	406.000	396.430	97,65	80,18	-97.99
1.5.4	Tichete de masă	365.349	447.000	437.841	97,95	119,85	72.49
1.6	Amortizări și ajustari depreciere	1.127.840	1.136.000	1.134.841	99,90	100,62	7.00
1.7	Alte chelt de exploatare	1.601	5.000	4.719	94,385		3.11
2.	Chelt. Financiare	66.066	24.000	22.812	95,05	34,53	- 43.25

* Alte cheltuieli de personal cuprind: cheltuieli cu contributii sociale aferente salariilor, cheltuieli sociale.

În anul 2019 s-a obținut un volum al cheltuielilor totale mai mare cu 384.156 lei față anul 2018, rezultat influențat în principal de creșterea cheltuielilor de personal, si de reducerea cheltuielilor materiale.

Cheltuielile de exploatare in anul 2019 au crescut cu 427.411 lei fata de nivelul inregistrat in anul 2018. Din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile materiale reprezinta 22,39%, cheltuielile de personal 62,14%, cheltuielile cu amortizarea si ajustari

pentru depreciere 9,54%, cheltuielile cu diverse servicii prestate de terti (reparatii terti , redevente, asigurari, deplasari, servicii bancare, cheltuieli taxe postale si telecomunicatii, cheltuieli avize medicale, psihologice, ITP efectuate RAR, alte servicii terti) 4,42%, cheltuieli cu taxe 0,76%

3. Rezultatul activitatii

Activitatea societatii pentru anul 2019 s-a concretizat in urmatoorii indicatori :

- profit din exploatare	: 704.449 lei
- pierdere financiara	: 21.177 lei

Rezultat an 2019: profit : 683.272lei

Pentru perioada urmatoare conducerea societatii isi propune analizarea si dimensionarea activitatii in functie de posibilitatile reale administrative, organizatorice si financiare, fara a prejudicia beneficiarii prestatiei de transport public.

Criza declansata in prima perioada a anului 2020 generata de pandemia de COVID-19 va influenta activitatea desfasurata de societate in anul 2020, in sensul ca in perioada in care pe teritoriul Romaniei a fost instituita starea de urgenta si ulterior starea de alerta din cauza pandemiei, s-a inregistrat o reducere semnificativa a activitatii de transport urban, au fost reziliate anumite contracte incheiate cu terti, aceste situatii ducand la o reducere semnificativa a veniturilor inregistrate de societate in aceasta perioada.

Presedinte Consiliu de administratie,
Marginean Rodica