



**BAIA MARE**

**RAPORT  
DE  
GESTIUNE AL  
CONSILIULUI DE  
ADMINISTRATIE  
2020**

S.C. URBIS S.A. Baia Mare este operatorul regional de transport public de persoane pentru Zona Metropolitană Baia Mare, respectiv pentru Municipiul Baia Mare, Orașele Baia Sprie (Tăuții de Sus, Chiuzbaia, Satu Nou de Sus), Tăuții Măgherăuș (Băița, Nistru, Merișor, Bușag, Bozînta Mare) și Comunele: Recea (Mocira, Săsar, Bozînta Mică), Groși (Ocoliș, Satu Nou de Jos), Săcâlășeni (Coruia, Culcea), Dumbrăvița (Chechiș, Rus, Unguraș, Șindrești).

Activitatea de transport s-a desfășurat în cursul anului 2020 în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate nr. 1/23.12.2019, încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Zona Metropolitană Baia Mare și operatorul de transport S.C. Urbis S.A. Baia Mare.

Porivit legislației în vigoare, operatorului de transport îi sunt impuse următoarele obligații de serviciu public:

- obligația de exploatare - obligația care impune operatorului de transport autorizat și/sau licențiat să efectueze serviciul respectiv în condiții de continuitate, regularitate și de asigurare a capacităților necesare de transport și să respecte condițiile impuse de autoritățile competente care acordă subvenția. Obligația de exploatare include și obligația operatorului de transport respectiv de a asigura toate serviciile complementare serviciului public de transport, respectiv: transportul bagajelor, spații pentru depozitarea bagajelor, vânzarea de bilete în interiorul vehiculelor, informarea călătorilor în timpul transportului, întreținerea și curățenia mijloacelor de transport, îmbarcarea și debarcarea pasagerilor în locuri special amenajate;
- obligația de transport - obligația care impune oricărui operator de transport să accepte și să efectueze servicii publice subvenționate de transport în condițiile stabilite de autoritățile competente;
- obligația tarifară - obligația care impune operatorilor de transport practicarea tarifelor stabilite de autoritățile competente, contrar interesului comercial al operatorilor, impunere care rezultă fie din stabilirea tarifelor sub costurile reale, fie din respingerea cererii de majorare a anumitor tarife.

Capitalul social subscris si vărsat al societății la data de 31.12.2020 este de 5.410.317 lei.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- Municipiul Baia Mare - 97.06% din capital
- Orașul Tautii Magheraus - 0.98% din capital
- Comuna Recea - 0.49% din capital
- Comuna Grosi - 0.49% din capital
- Comuna Dumbrăvița - 0.49% din capital
- Comuna Săcălășeni - 0.49% din capital

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2020 este de 29.655.630 lei, mai mica decât anul precedent cu 1,04%. Scaderea volumului cifrei de afaceri nete in cursul anului 2020 este cauzata in principal de actualul context sanitar, pandemia COVID-19 provocand scaderea drastica a numarului de utilizatori ai transportului public local.

Veniturile totale realizate se cifrează la suma de 31.721.617 lei si sunt compuse din:

- venituri din exploatare 31.719.760 lei
- venituri financiare 1.857 lei

Veniturile realizate s-au obținut cu cheltuieli totale de 30.888.051 lei, repartizate astfel:

- cheltuieli de exploatare 30.765.343 lei
- cheltuieli financiare 122.708 lei

Comparând veniturile cu cheltuielile rezulta pe total activitate un profit contabil brut in suma de 833.566 lei, repartizat astfel:

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. profit din activitatea de exploatare        | 954.417 lei |
| 2. pierdere curenta din activitatea financiara | 120.851 lei |
| 3. = (1-2) Total rezultat curent = profit brut | 833.566 lei |

Pierdere financiara este cauzata de dobanda aferenta liniei de credit deschise la Raiffeisen Bank.

## Situatiile financiare la 31.12.2020

Potrivit Legii contabilității și a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Europene, Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ și pasiv ale societății la sfârșitul exercițiului financiar, precum și în celelalte situații prevăzute de lege. În bilanț elementele de activ și pasiv sunt grupate după natura și lichiditate, respectiv natura și exigibilitate. Între activul și pasivul bilanțului se stabilește un raport de echivalență, cunoscut sub denumirea de „echilibru bilanțier”. Acest echilibru se explică prin faptul că fiecare element patrimonial prezentat în activul bilanțului are drept corespondent unul sau mai multe surse de finanțare reflectate în pasivul bilanțului.

Structura bilanțului contabil, potrivit reglementarilor contabile în vigoare este:

### A. Active imobilizate

- I. Imobilizări necorporale
- II. Imobilizări corporale
- III. Imobilizări financiare

### B. Active circulante

- I. Stocuri
- II. Creanțe
- III. Investiții financiare pe termen scurt
- IV. Casa și conturi la bănci

### C. Cheltuieli în avans

### D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an

### E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete

### F. Total active minus datorii curente

### G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

### H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

### I. Venituri în avans

### J. Capital și rezerve

- I. Capital subscris
- II. Prime de capital
- III. Rezerve din reevaluare
- IV. Rezerve
- V. Rezultatul reportat

## Bilant contabil la data de 31.12.2020

-lei-

Element	Sold 31.12.2019	Sold 31.12.2020	Diferente	%
Active imobilizate nete	14.669.134	14.233.006	-436.128	-2,97%
Active circulante total, din care:	8.080.395	11.463.945	3.383.550	41,87%
- Stocuri	790.436	719.967	-70.469	-8,92%
- Creante nete	7.107.545	10.539.229	3.431.684	48,28%
- Casa si conturi la banci	182.414	204.749	22.335	12,24%
Cheltuieli inreg. in avans	5.700	0	-5.700	-100,00%
<b>Total activ</b>	<b>22.755.229</b>	<b>25.696.951</b>	<b>2.941.722</b>	<b>12,93%</b>
Capitaluri permanente	14.862.921	15.499.419	636.498	4,28%
Datorii	7.413.482	9.869.790	2.456.308	33,13%
Provizioane	119.076	52.776	-66.300	-55,68%
Venituri in avans	359.750	274.966	-84.784	-23,57%
<b>Total pasiv</b>	<b>22.755.229</b>	<b>25.696.951</b>	<b>2.941.722</b>	<b>12,93%</b>

Analizand evolutia posturilor din bilant, rezulta urmatoarele variatii:

- Valoarea activele imobilizate nete a scazut cu 436.128 lei, in principal din cauza amortizarii calculate si inregistrate in perioada ianuarie-decembrie 2020;
- Activele circulante nete au crescut cu 3.383.550 lei, in principal din cauza cresterii cu 3.431.684 lei a creantelor nete existente in sold;
- Totalul activelor nete a crescut cu 2.941.722 lei;
- Capitalurile permanente au crescut cu 636.498 lei;
- Datoriile totale au crescut cu 2.456.308 lei;
- Totalul pasivelor a crescut cu 2.941.722 lei.

Comparand variatia datoriilor si a creantelor nete, reiese ca datoriile au crescut doar cu 2.456.308 lei, respectiv 33,13% in timp ce creantele nete au crescut cu 3.431.684 lei, respectiv cu 48,28%. Intre nivelul datoriilor si al creantelor exista o relatie de cauzalitate directa, cresterea soldului creantelor neincasate determinand scaderea fluxului de numerar necesar pentru achitarea datoriilor societatii.

### Active:

Activele totale ale societății se cifrează la suma de 25.696.951 lei.

### Active immobilizate:

Activele immobilizate sunt in suma de 14.233.006 lei.

Ele sunt prezentate in bilanț la valoarea neta, adică valoarea contabila diminuata cu amortizarea.

Prezentam in tabelul de mai jos, valorile immobilizărilor brute, amortizările si valorile nete pe categorii de immobilizări la 31.12.2020:

-lei-

Nr. Crt	Elemente de immobilizări	Valoarea Contabila	Amortizări si provizioane	Valori nete (5=3-4)	Uzura % (6=4/3)
1	2	3	4	5	6
1	<b>Imobilizări necorporale</b>	20.490	11.432	9.058	55,79
2	<b>Imobilizări corporale,</b> compuse din:	57.994.510	43.770.562	14.223.948	75,47
3	Terenuri	7.601.296	0	7.601.296	0,00
4	Construcții	8.578.081	2.257.505	6.320.576	26,32
5	Instalații tehnice si mașini	41.746.733	41.478.601	268.132	99,36
6	Alte instalații, util. si mobilier	34.457	34.456	1	100,00
7	Imobilizări in curs de execuție	33.943	0	33.943	0,00
8	<b>Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-
9	<b>Total active immobilizate (1+2+8)</b>	58.015.000	43.781.994	14.233.006	75,47

### Active circulante:

Un activ se clasifica ca activ circulant atunci când:

- este achiziționat sau produs pentru consum propriu sau in scopul comercializării si se așteaptă sa fie „realizat” in termen de 12 luni de la încheierea exercițiului financiar;
- este reprezentat de „creanțe” aferente ciclului de exploatare;
- este reprezentat de „trezorerie sau echivalente de trezorerie” a căror utilizare nu este restricționata.

Activele circulante nete totale cuprinse in bilanțul încheiat la data de 31.12.2020 sunt in suma de **11.463.945 lei** si sunt compuse din stocuri de materii prime si materiale

consumabile, creanțe și disponibilități bănești. Activele circulante se evaluează și se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție sau pentru cele produse în unitate la costul de producție.

Activele circulante sunt compuse din:

- **stocuri**                      **719.967 lei**
- **creanțe nete**              **10.539.229 lei**
- **disponibilități**            **204.749 lei**

Creanțele societății sunt compuse din:

Element	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe	%
Clienți	909.740	799.997	-109.743	-12,06%
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asig. Sociale	130.823	258.946	128.123	97,94%
Subvenții (compensatii) de la bugetele locale	3.947.353	9.207.451	5.260.098	133,26%
Gratuități și facilități de la bugetele locale și unități de învățământ	2.096.900	790.788	-1.306.112	-62,29%
<b>Total creanțe de la bugetele locale</b>	<b>6.044.253</b>	<b>9.998.239</b>	<b>3.953.986</b>	<b>65,42%</b>
Debitori diverși	170.101	18.690	-151.411	-89,01%
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-147.372	-536.643	-389.271	264,14%
<b>Total creanțe nete</b>	<b>7.107.545</b>	<b>10.539.229</b>	<b>3.431.684</b>	<b>48,28%</b>

Analizând structura creanțelor neincasate, se observă o creștere semnificativă a soldului creanțelor de încasat de la bugetele locale (compensatii, gratuități și facilități). Astfel, în anul 2020 creanțele neincasate de la bugetele locale au crescut cu 3.953.986 lei, respectiv cu 65,42%. Ținând cont de relația directă dintre creșterea soldului creanțelor și creșterea soldului datoriilor, este evident că neincasarea creanțelor de la bugetele locale a cauzat imposibilitatea achitării la timp a datoriilor și deci creșterea soldului acestora.

De asemenea, se remarcă faptul că în situația în care s-ar încasa toate creanțele nete în suma de 10.539.229 lei s-ar putea achita integral datoriile societății, în valoare de 9.869.790 lei, rămânând chiar un excedent de numerar în suma de 669.439 lei.

Comparand totalul activelor circulante (activele realizabile pe termen scurt) in suma de 11.463.945 lei cu totalul datoriilor in suma de 9.869.790 lei, rezulta ca daca activele pe termen scurt ar fi transformate in lichiditati s-ar putea achita integral toate datoriile, ramanand un excedent de numerar in suma de 1.594.155 lei.

Situatia creantelor de incasat de la bugetele locale este prezentata in tabelul de mai jos:

U.A.T.	Suma totala	din care:				-lei-
		<30 zile	>30 zile	>60 zile	>90 zile	> 365 zile
Tautii Magheraus	66.755	30.090	36.665	-7.621	7.621	
Recea	121.186	28.182	21.405	19.129	52.470	
Grosi	63.318	11.234	14.070	2.231	35.783	
Dumbravita	133.290	21.912	26.911	6.063	78.404	
Sacalاسeni	76.749	9.339	6.218	2.250	58.942	
Baia Sprie	277.348	98.057	63.081	18.847	97.363	
Coas	5.501					5.501
Total Zona Metropolitana	744.146	198.813	168.350	40.899	330.584	5.501
Baia Mare	9.252.868	2.323.745	1.810.362	1.815.561	3.303.200	
Unitati de invatamant	-1.069	-1.499		94	337	
Alte U.A.T.-elevi	2.295	68		2.227		
<b>Total general</b>	<b>9.998.240</b>	<b>2.521.126</b>	<b>1.978.712</b>	<b>1.858.780</b>	<b>3.634.121</b>	<b>5.501</b>

*Nota: vechimea este calculata in functie de data inregistrarii debitelor in contabilitatea S.C. Urbis S.A., dar potrivit contractului de delegare a gestiunii, compensatiile devin scadente in termen de 15 zile de la emiterea decontului justificativ, iar gratuitatile si facilitatile devin scadente in termen de 30 zile de la depunerea facturilor.*

Pentru incasarea creantelor prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. a efectuat urmatoarele demersuri:

- In cazul U.A.T. Grosi, Dumbravita, Sacalاسeni si Recea s-au intocmit notificari si somatii de plata. Intrucat acestea au ramas fara efect, s-au demarat procedurile de executare silita pentru partea de gratuitati si facilitati si s-au demarat procedura de recuperare prin intermediul instantei judecatoresti a compensatiilor neachitate;



- In cazul U.A.T. Baia Sprie s-a transmis initial o somatie de plata. In urma acestei somatii U.A.T. Baia Sprie a achitat compensatia aferenta lunilor ianuarie-martie 2020. Pe masura intrarii in scadenta a compensatiei aferente lunilor aprilie – august s-a transmis somatie de plata si pentru aceste sume;
- S-au intocmit si transmis periodic catre Municipiul Baia Mare informari privind situatia creantelor, datoriilor si disponibilitatilor banesti.

### Cheltuieli înregistrate in avans: 0 lei

#### Pasive:

Pasivele se cifrează la suma de **25.696.951** lei, componenta fiind prezentata mai jos:

**Capitalurile societatii** sunt in suma de 14.862.921 lei si se compun din:

a) capital social	5.410.317 lei
b) rezerve din reevaluare	6.159.803 lei
c) rezerve legale	235.792 lei
d) alte rezerve	791.991 lei
e) rezultatul reportat	1.726.457 lei
f) rezultat net	833.566 lei
g) repartizarea profitului	-833.566 lei
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>14.324.360 lei</b>
h) <u>Subvenții pt investiții</u>	<u>1.175.059 lei</u>
<b>Total capitaluri permanente</b>	<b>15.499.419 lei</b>

#### Datorii:

Datoriile pe termen scurt se ridica la suma de 7.413.482 lei, fiind alcătuite din:

-lei-

Element	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferente	%
Datorii comerciale – furnizori	1.368.835	1.221.274	-147.561	-10,78%
Datorii in legatura cu personalul	884.634	841.473	-43.161	-4,88%
Impozite, taxe, contributii sociale	2.158.097	4.863.789	2.705.692	125,37%
Credite bancare (linie de credit)	2.945.729	2.881.480	-64.249	-2,18%
Alte datorii	56.187	61.774	5.587	9,94%
<b>Total datorii</b>	<b>7.413.482</b>	<b>9.869.790</b>	<b>2.456.308</b>	<b>33,13%</b>

Din cauza neincasarii la timp a subventiilor de la bugetele locale, S.C. Urbis S.A. Baia Mare nu a reusit achitarea la timp a obligatiilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat. Astfel, la data de 14.12.2020 S.C. Urbis S.A. Baia Mare figura cu obligatii fiscale neachitate la bugetul general consolidat al statului in suma totala de de 3.236.821 lei, obligatii compuse din: T.VA., impozit salarii, varsaminte pers. cu handicap, C.A.S. angajat, C.A.S.S. angajat, contributia asiguratorie. Aceste obligatii de plata nu au putut fi achitate din cauza deficitului de numerar generat de neincasarea la termen a compensatiilor si a gratuitatilor/facilitatilor de la bugetele locale.

Potrivit art. VII, al 4 din O.U.G. 29/2020, modificat prin alin. 1 al art. 24 din O.U.G. 181/2020, suspendarea masurilor de executare silita a incetat in data de 25.12.2020. Pentru a se evita instituirea popririi conturilor societatea a depus cererea de esalonare simplificata pe o perioada de 12 luni - nr 7934/14.12.2020, in conformitate cu prevederile O.U.G. 181/2020. Ca urmare a acestei solicitari, A.J.F.P. M.M. a emis „*decizia de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 88056/18.12.2020*”, pentru suma de 3.297.026 lei, pe o perioada de 12 luni, calculand o dobanda pe perioada esalonarii de 60.195 lei. Conform graficului de plati anexat deciziei de esalonare, sunt stabilite rate lunare de plata in suma de 268.609 lei/luna la care se adauga dobanzile pe perioada esalonarii. Astfel **ratele toale lunare de plata sunt de cca. 275.000 lei/luna, termenele de plata fiind in data de 15 ale fiecarei luni, incepand cu ianuarie 2021.**

Conditia esentiala pentru mentinerea valabilitatii esalonarii este achitarea la termen a debitelor curente (**800.000 lei/luna**) cat si a ratelor lunare aferente esalonarii (**275.000 lei/luna**). Asadar, in cursul anului 2021 este necesara achitarea catre bugetul statului a sumei de aproximativ **1.075.000 lei lunar**. Conform legislatiei in vigoare, neachitarea la termen a acestor sume atragerea pierderii valabilitatii esalonarii si calcularea unei penalitati de 5% din suma totala ramasa neachitata la data respectiva.

**Provizioane** pentru riscuri si cheltuieli: 52.776 lei.

**Venituri in avans:**

Veniturile in avans se ridica la suma de 274.966 lei.

### Contul de profit si pierdere pe anul 2020:

In tabelul următor este prezentat contul de profit si pierdere pe perioada 2015 – 2020:

-lei-

Nr. Crt.	INDICATORI	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	2	8	9	10	11	12	13
0	Numar mediu de angajati	372	357	334	350	350	339
1	Cifra de afaceri neta din care:	31.567.773	30.943.094	31.777.247	32.385.032	29.969.550	29.655.630
2	a) Venituri directe compuse din:	19.620.167	19.570.475	19.962.856	20.526.287	22.004.402	10.858.402
3	- Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse)	15.080.653	14.991.177	15.333.479	15.294.608	14.761.929	7.839.989
4	- Contravaloare gratuitati	4.539.514	4.579.298	4.629.377	5.231.679	7.242.473	3.018.413
5	b) Subvenții de exploatare – compensatie	11.947.606	11.372.619	11.814.391	11.858.745	7.965.148	18.797.228
6	Producția de imobilizări	0	0	0	0	0	0
7	Venituri ANOFM						1720701
8	Alte venituri din exploatare	1.051.971	858.246	764.988	690.553	1.407.471	343.429
9	Total venituri din exploatare	32.619.744	31.801.340	32.542.235	33.075.585	31.377.021	31.719.760
10	Venituri financiare	790.886	521.585	222.276	52.560	83.413	1.857
11	Total venituri brute	33.410.630	32.322.925	32.764.511	33.128.145	31.460.434	31.721.617
12	Total venituri nete (venituri brute - venituri ANOFM)	33.410.630	32.322.925	32.764.511	33.128.145	31.460.434	30.000.916
13	Chelt. cu carburanți si lubrefianți	5.879.268	5.443.700	5.179.961	5.638.596	5.897.341	4.103.078
14	Anvelope	214.910	341.701	189.992	205.136	156.588	158.194
15	Chelt cu piese, materiale si obiecte de inventar	1.486.168	1.306.545	1.283.540	998.256	974.530	1.092.123
16	Chelt cu energie, apă, gaz	778.983	759.727	685.206	793.120	894.660	886.534

17	Chelt cu amortizarea si proviz	6.798.380	6.854.661	6.824.388	4.211.100	1.423.687	890.827
18	Venituri din ajust. pt deprecieri si proviz. (se scad)					1.540.070	121.686
19	Alte chelt. de exploatare (chelt cu tertii, alte imp.si taxe)	2.062.325	1.775.635	1.981.305	2.207.317	1.476.818	1.399.725
20	Total cheltuieli materiale	17.220.034	16.481.969	16.144.392	14.053.525	9.283.554	8.408.795
21	Cheltuieli cu salariile (ct 641,642)	10.262.842	11.033.217	13.181.299	18.485.335	20.026.218	21.475.930
22	Cheltuieli cu asig si prot. Sociala,alte impozite salariale	2.143.366	2.336.691	2.870.547	1.062.791	951.795	880.618
23	Total cheltuieli cu munca vie	12.406.208	13.369.908	16.051.846	19.548.126	20.978.013	22.356.548
24	Total cheltuieli nete cu munca vie (chelt. brute cu munca vie - venituri ANOFM)	12.406.208	13.369.908	16.051.846	19.548.126	20.978.013	20.635.847
25	Total cheltuieli de exploatare	29.626.242	29.851.877	32.196.238	33.601.651	30.261.567	30.765.343
26	Cheltuieli financiare	2.950.618	2.007.585	1.288.984	438.111	271.450	122.708
27	Total cheltuieli brute	32.576.860	31.859.462	33.485.222	34.039.762	30.533.017	30.888.051
28	Total cheltuieli nete (chelt. brute - venituri ANOFM)	32.576.860	31.859.462	33.485.222	34.039.762	30.533.017	29.167.350
29	Profitul din exploatare	2.993.502	1.949.463	345.997	-526.066	1.115.454	954.417
30	Rezultatul financiar	-2.159.732	-1.486.000	-1.066.708	-385.551	-188.037	-120.851
31	Profit brut	833.770	463.463	-720.711	-911.617	927.417	833.566
32	Rata profitului din exploatare	0,095	0,063	0,011	-0,016	0,037	0,032
33	Productivitatea muncii (cifra de afaceri/angajat)	84.860	86.675	95.141	92.529	85.627	87.480
34	Productivitatea muncii (total venituri/angajat)	89.814	90.540	98.097	94.652	89.887	93.574

In cursul anului 2020 s-a inregistrat un profit brut in valoare de 833.566 lei, compus din:

- Profit rezonabil din activitatea de transport 1.074.929 lei
- profit din alte activitati 126.421 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor de la bugetele locale -367.784 lei

### Analiza structurii si variatiei veniturilor

In tabelul de mai jos sunt prezentate veniturile realizate in anul 2020, comparativ cu anul 2019:

Nr.	INDICATORI	2019	Pondere element in total (%) 2019	2020	Pondere element in total (%) 2020	Δ venituri – valori absolute	Δ venituri - %
1	2	3	4	5	6	7	8
	Numar mediu de angajati	350	-	339	-	-11	-3,14
	Kilometri	3.938.365	-	3.402.377	-	-535.988	-13,61
1	Cifra de afaceri neta din care:	29.969.550	95	29.655.630	93	-313.920	-1,05
2	a) Venituri directe compuse din:	22.004.402	69,9	10.858.402	36,2	-11.146.000	-50,65
3	- Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse)	14.761.929	46,9	7.839.989	24,7	-6.921.940	-46,89
4	- Contravaloare gratuite	7.242.473	23,0	3.018.413	9,5	-4.224.060	-58,32
5	b) Subvenții de exploatare – compensatie	7.965.148	25,3	18.797.228	59,3	10.832.080	135,99
6	Producția de imobilizări	0	0,0	0	0,0	0	-

7	Venituri ANOFM		0,0	1720701	5,4	1.720.701	-
8	Alte venituri din exploatare	1.407.471	4,5	343.429	1,1	-1.064.042	-75,60
9	Total venituri din exploatare	31.377.021	99,7	31.719.760	100,0	342.739	1,09
10	Venituri financiare	83.413	0,3	1.857	0,0	-81.556	-97,77
11	Total venituri brute	31.460.434	100,0	31.721.617	100,0	261.183	0,83
12	Total venituri nete (venituri brute - venituri ANOFM)	31.460.434	100,0	30.000.916	94,6	-1.459.518	-4,64

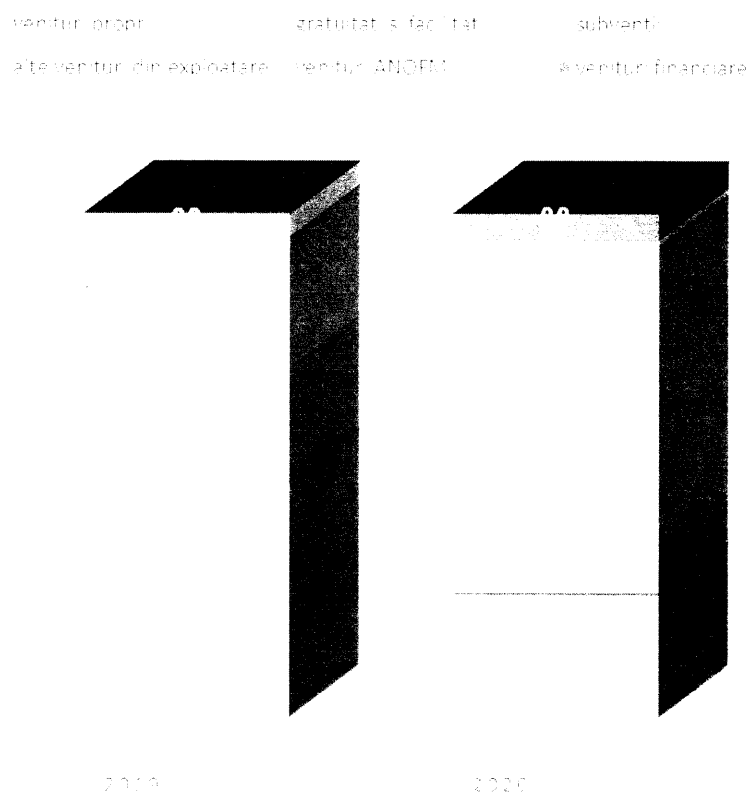
Din tabelul de mai sus se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in cursul anului 2019 ponderea veniturilor proprii (bilete, abonamente si altele) in totalul veniturilor a fost de 46,9%, in timp ce in anul 2020 ponderea in total a scazut la 24,7%;
- in cursul anului 2019 ponderea gratuitatilor si facilitatilor in totalul veniturilor a fost de 23%, iar in anul 2020 ponderea in total a scazut la 9,5%;
- in cursul anului 2019 ponderea compensatiilor solicitate de la bugetele locale in totalul veniturilor a fost de 25,3%, iar in anul 2020 ponderea in total a crescut la 59,3%;
- cumulat, totalul sumelor solicitate de la bugetele locale (compensatii+gratuitati si facilitati) au avut in cursul anului 2019 o pondere in totalul veniturilor de 48%, in timp ce in anul 2020 pondere in total de 68,8%.

Se constata astfel ca scaderea drastica a numarului de calatori cauzata de pandemia COVID-19 a determinat scaderea ponderii veniturilor proprii si a gratuitatilor si facilitatilor a scazut, fapt ce a cauzat cresterea ponderii compensatiilor solicitate bugetelor locale. Aceasta scadere a veniturilor proprii accentueaza dependenta S.C. Urbis S.A. fata de platile efectuate de catre U.A.T. membre ale Zonei Metropolitane.

In graficul de mai jos este reprezentata ponderea principalelor elemente de venituri in totalul veniturilor:

## STRUCTURA VENITURILOR (PONDERE IN TOTAL)

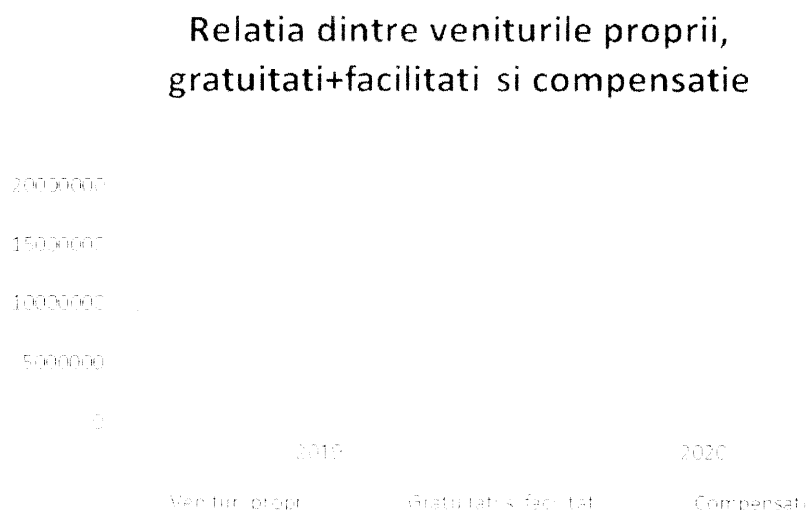


Din analiza dinamicii elementelor componente ale veniturilor, se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in anul 2020 veniturile proprii (bilete, abonamente si altele) au scazut cu 6.921.940 lei fata de anul precedent, deci cu 46,89%;
- in aceeasi perioada, veniturile din gratuitati si facilitati au scazut in valoare absoluta cu 4.224.060 lei si procentual cu 58,32%;
- veniturile din compensatiile solicitate bugetelor locale au crescut in valoare absoluta cu 10.832.080 lei si procentual cu 135,99%.

Se observa astfel relatia de cauzalitate directa intre scaderea cu 11.146.000 lei a veniturilor proprii si a celor din gratuitati si facilitati, si crestera cu 10.832.080 lei a compensatiilor solicitate bugetelor locale.

Aceasta relatie este reprezentata vizual in graficul de mai jos:



Raportat la cele prezentate mai sus, este necesar a se mentiona ca atat scaderea veniturilor proprii din bilete si abonamente cat si a veniturilor din gratuitati si facilitati este cauzata de urmatoarele influente:

- scaderea drastica a numarului de utilizatori ai transportului in comun ca urmare a decretarii incepand cu luna martie 2020 a starii de urgenta si ulterior a starii de alerta, inclusiv cu introducerea restrictiei asupra dreptului la circulatie a cetatenilor.
- stabilirea unor noi tipuri de abonamente valabile pe raza municipiului Baia Mare, respectiv abonament pe 3 luni, 6 luni si respectiv un an la tarif de 60, 100 si respectiv 150 lei. Astfel, raportand abonamentul valabil un an de zile in valoare de 150 lei la 12 luni rezulta un venit lunar de 10,5 lei/luna (fara tva), fata de un venit de de 54,62 lei aferent unui abonament lunar (la tariful 65 lei valabila pana la 31.12.2019 mai putin tva), ceea ce corespunde unei reduceri efective de 80,77%; reducerea tarifului la abonamentul pe o luna valabil pe raza municipiului Baia Mare incepand cu data de 01.01.2020 de la 65 lei la 30 lei (-53,8%);
- acordarea gratuitatii la transportul rutier local pentru toti elevii pe tot parcursul anului calen daristic;
- acordarea gratuitatii la transport tuturor categoriilor de pensionari incepand incepand cu data de 01.08.2020, si decontarea la valoarea unui abonament anual de 150 lei.



**Analiza benchmarking – ponderea subventiilor in total venituri (procent de subventionare)**

Operator de transport	Venituri totale	Compensatii + gratuitati si facilitati	Pondere subventii in total venituri (%)	Tarif bilet	Tarif abonament lunar	Nr. locuitori	Subv/ locuitor lei/an
Tursib Sibiu	51.310.093	33.250.717	<b>65</b>	2 lei - 1 calatorie	65 lei	147.245	226
S.T.P. Timisoara	111.882.374	73.730.607	<b>66</b>	2,5 lei - 60 minute	93 lei	306.466	241
Publitrans Pitesti	43.539.611	26.231.670	<b>60</b>	2 lei - 1 calatorie	80 lei	155.383	169
OTL Oradea	56.685.905	23.705.563	<b>43</b>	3 lei - 1 calatorie	85 lei	196.367	121
CT Bus Constanta	90.964.527	57.728.408	<b>63</b>	2 lei - 60 minute	55 lei - 1 linie, 125 lei - toate liniile	283.872	203
TCE Ploiesti	76.667.536	37.317.107	<b>49</b>	2,5 lei - 1 calatorie	85 lei - 1 linie, 122 lei toate liniile	209.945	178
CTP Arad	46.479.835	27.286.726	<b>59</b>	3 lei - 1 calatorie	90 lei	159.074	172
RAT Caiova	70.148.507	44.404.311	<b>63</b>	2 lei - 1 calatorie	65 lei	269.506	165
Trasnsurb Galati	74.188.127	41.806.767	<b>56</b>	2 lei - calatorie	50 lei - 1 linie, 90 lei toate liniile	304.340	137
<b>Urbis Baia Mare 2019</b>	<b>31.460.434</b>	<b>15.207.621</b>	<b>48</b>	<b>2,5 lei - 60 minute</b>	<b>65 lei/luna, 180 lei/3 luni, 300 lei/6 luni</b>	<b>136.175</b>	<b>112</b>
Urbis Baia Mare 2020	31.721.617	21.815.641	<b>68</b>	2,5 lei -120 minute	30 lei/luna, 60 lei/3 luni, 100 lei/6 luni	136.175	160

Sursa: Situatii financiare anuale pentru anul 2019

Comparand informatiile din tabelul de mai sus, remarcam urmatoarele elemente:

- in cursul anului 2019, SC. Urbis S.A. Baia Mare si S.C O.T.L. Oradea au inregistrat cel mai mic procent de subventionare, ponderea subventiilor in totalul veniturilor fiind de 48%

si respectiv 43%, in timp ce ceilalti operatori de transport au inregistrat grade de subventionare cuprinse intre 49 si 66%.

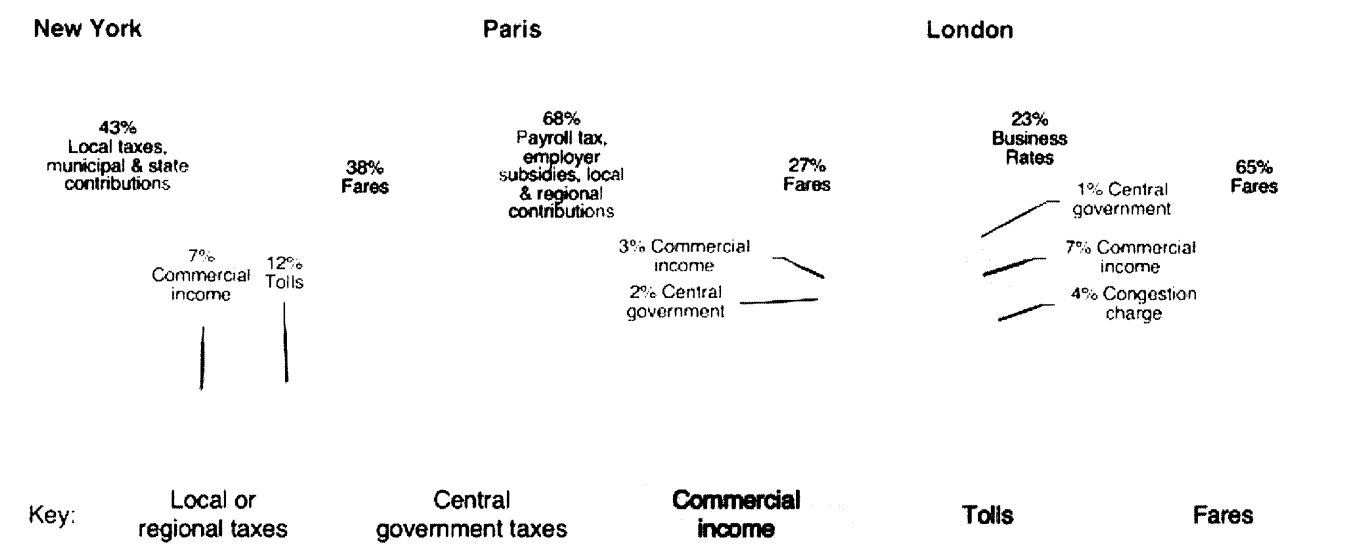
- raportat la numarul de locuitori, S.C. Urbis S.A. a inregistrat in anul 2019 cel mai mic raport de subventionare, respectiv 112 lei/locuitor/an, fata de ceilalti operatori care au inregistrat un raport de subventionare cuprins intre 121 lei/locuitor/an si 241 lei/locuitor pe an;

- se constata ca ponderea subventiilor totale de 68%, inregistrata in cursul anului 2020 de S.C. Urbis S.A. ( la tariful redus de 30 lei/abonament) este aproximativ egala cu ponderea de inregistrata in anul 2019 de Tursib Sibiu, in conditiile tarifului de 85 lei/abonament;

- STP Timisoara a solicitat in cursul anului 2019 subventie de 241 lei/locuitor, fata de S.C. Urbis S.A. Baia Mare care a solicitat 112 lei pe locuitor/an.

In vederea unei mai bune intelegeri a mecanismelor de finantare si functionare a transportului public de calatori, prezentam mai jos cateva exemple referitoare la structura veniturilor si a gradului de subventionare ale unor sisteme de traport public moderne:

Reliable and affordable public transport is essential to address climate change and improve social equity, but it needs sustainable sources of funding. Most of us don't know exactly how our bus or train rides are paid for. It usually involves a mix of fare revenue, commercial taxes, tolls, and contributions from regional or national government. The mix differs a lot between cities, as shown in the charts below which lay out the operating revenue sources for New York, Paris and London.

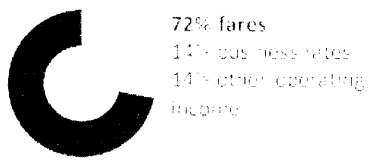


Operating revenue for transit services (Subway and commuter rail only for New York). Metropolitan Transport Authority, Île-de-France Mobilités, Transport for London, Author

Sursa: <https://theconversation.com>

### London

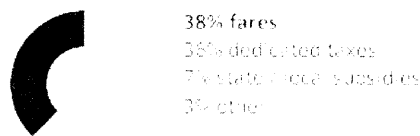
Transport for London (TfL)



In TfL, the removal of operating grant has been covered by a higher reliance on fares. Retained business rates are the second highest income source – although as growth in rates is not retained this is not full devolution.

### New York

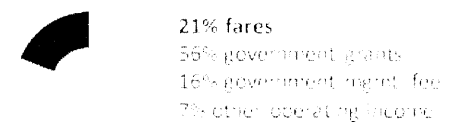
Metropolitan Transportation Authority (MTA)



MTA has a reasonably high reliance on fares, but crucially gets over a third of its income from a variety of dedicated taxation sources, including property taxes from within the city.

### Singapore

Land Transport Authority (LTA)

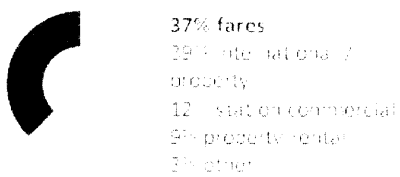


LTA plans, builds and maintains Singapore's transport infrastructure. The majority of funding comes from government grants / management fees.

*Note: LTA use net cost rail contracts*

### Hong Kong

Mass Transit Railway (MTR)

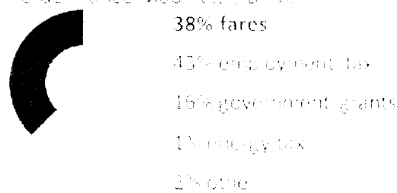


MTR's 'Rail & Property' model, uses Government granted development rights in exchange for land premium created by MTR schemes. MTR then reinvests the development profits back into transport.

*Note: MTR's full revenues*

### Paris

Île de France Mobilités (IDFM)



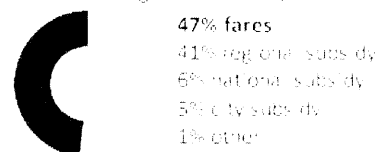
IDFM controls and coordinates public transport operators in the Paris-area.

A significant proportion of public transport funding comes from a dedicated employment tax.

*Note: funding covers some investment*

### Madrid

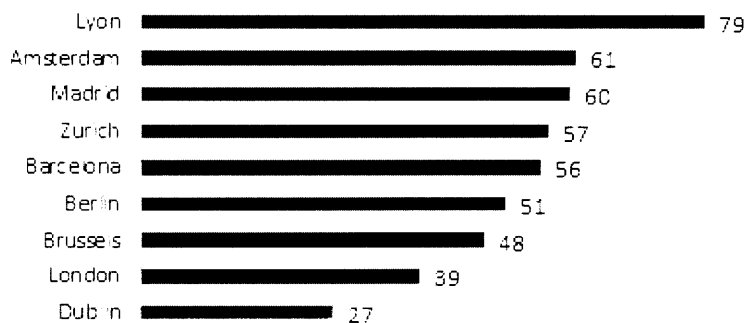
Consorcio Regional de Transportes de Madrid



CRTM is the public transport authority for Madrid Region, and its responsibilities cover the provision of public transport services to the inhabitants of the entire Madrid Region and associated municipalities.

Sursa: <https://i1.wp.com/www.fromthemurkydepths.co.uk/wp-content/uploads/2020/07/tfl-fares-income-other-cities.jpg?ssl=1>

**Public Subsidy to Public Transport  
(% of Total Revenue)**



Sursa:

<https://notesonthefront.typepad.com/.a/6a00d8342f650553ef01b8d10336ff970c-pi>

## Analiza structurii si variatiei cheltuielilor

In tabelul de mai jos sunt prezentate veniturile realizate in anul 2020, comparativ cu anul 2019:

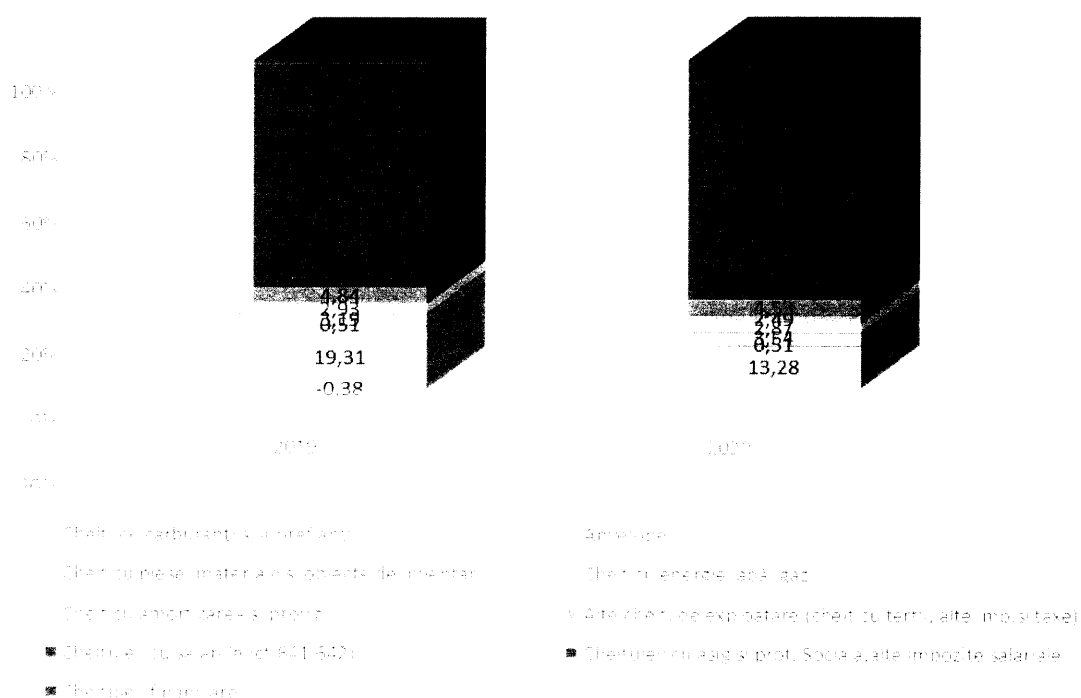
Nr.						$\Delta$	
Crt.	INDICATORI	2019	Pondere element in total (%) 2019	2020	Pondere element in total (%) 2020	cheltuieli - valori absolute	$\Delta$ cheltuieli - %
1	2	3	4	5	6	7	8
	Numar mediu de angajati	350	-	339	-	-11	-3,14
	Kilometri	3.938.365	-	3.402.377	-	-535.988	-13,62
1	Chelt. cu carburanți si lubrifianți	5.897.341	19,31	4.103.078	13,28	-1.794.263	-30,42
2	Anvelope	156.588	0,51	158.194	0,51	1.606	1,03
3	Chelt cu piese, materiale si obiecte de inventar	974.530	3,19	1.092.123	3,54	117.593	12,07
4	Chelt cu energie, apă, gaz	894.660	2,93	886.534	2,87	-8.126	-0,91
5	Chelt cu amortizarea si proviz	1.423.687	4,66	890.827	2,88	-532.860	-37,43
7	Venituri din ajust. pt depreciere si proviz. (se scad)	1.540.070	5,04	121.686	0,39	-1.418.384	-92,10
8	Alte chelt. de exploatare (chelt cu tertii, alte imp.si taxe)	1.476.818	4,84	1.399.725	4,53	-77.093	-5,22
9	Total cheltuieli materiale	9.283.554	30,40	8.408.795	27,22	-874.759	-9,42
10	Cheltuieli cu salariile (ct 641,642)	20.026.218	65,59	21.475.930	69,53	1.449.712	7,24
11	Cheltuieli cu asig si prot. Sociala,alte impozite salariale	951.795	3,12	880.618	2,85	-71.177	-7,48
12	Venituri ANOFM			1.720.701			
13	Total cheltuieli cu munca vie	20.978.013	68,71	22.356.548	72,38	1.378.535	6,57
16	Total cheltuieli nete cu munca vie (chelt. brute cu munca vie - venituri ANOFM)	20.978.013	68,71	20.635.847	66,81	-342.166	-1,65
17	Total cheltuieli de exploatare	30.261.567	99,11	30.765.343	99,60	503.776	1,66
18	Cheltuieli financiare	271.450	0,89	122.708	0,40	-148.742	-54,80
19	Total cheltuieli brute	30.533.017	100,00	30.888.051	100,00	355.034	1,16
20	Total cheltuieli nete (chelt. brute - venituri ANOFM)	30.533.017	-	29.167.350	-	-1.365.667	-4,48

Din tabelul de mai sus se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in cursul anului 2019 ponderea in total a cheltuielilor materiale a fost de 30%, iar in anul 2020 ponderea in total a scazut la 27%;
- In cadrul cheltuielilor materiale, ponderea cea mai mare o au cheltuielile cu carburantii si lubrifiantii, in anul 2019 aceasta fiind de 19% in timp ce in anul 2020 cheltuielile cu carburantii au avut o pondere de 13% in totalul cheltuielilor;
- in cursul anului 2019 ponderea cheltuielilor cu munca vie in totalul cheltuielilor a fost de 69%, in timp ce in anul 2020 ponderea in total a crescut la 72%;
- pentru reducerea cheltuielilor si implicit reducerea subventiilor solicitate bugetelor locale, S.C. Urbis S.A. a trimis in somaj tehnic un numar de 198 angajati in luna aprilie 2020 si un numar de 194 angajati in luna mai 2020, fapt ce a generat nemulumiri in randul angajatilor, intrucat acestora li s-au diminuat veniturile salariale in aceasta perioada;
- in perioada aprilie-septembrie 2020 s-a recuperat de la bugetul ANOFM suma de 1.720.701 lei reprezentand indemnizatii pentru somaj pentru lunile aprilie si mai si cota de 41,5% aferenta lunilor iunie si august, astfel s-a calculat si prezentat si cheltuiala neta cu munca vie aferenta anului 2020 (cheltuieli brute cu munca vie minus veniturile de la bugetul ANOFM), acestea avand o pondere de 70% in totalul cheltuielilor nete;
- Mentionam ca aceasta crestere a ponderii cheltuielilor cu munca vie in totalul cheltuielilor este rezultatul a doi factori importanti:
  - scaderea in valoare absoluta a cheltuielilor materiale;
  - majorarile salariale acordate in cursul lunii decembrie 2019, ca urmare a cresterii salariului minim brut pe tara garantat in plata si a negocierii contractului colectiv de munca;
  - Modificarea prin lege a valorii maxime a unui tichet de masa de la 15 lei la 20 lei;

In graficul de mai jos este reprezentata ponderea principalelor elemente de cheltuieli in totalul cheltuielilor brute:

### Ponderea elementelor de cheltuiala in totalul cheltuielilor



Din analiza dinamicii cheltuielilor se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

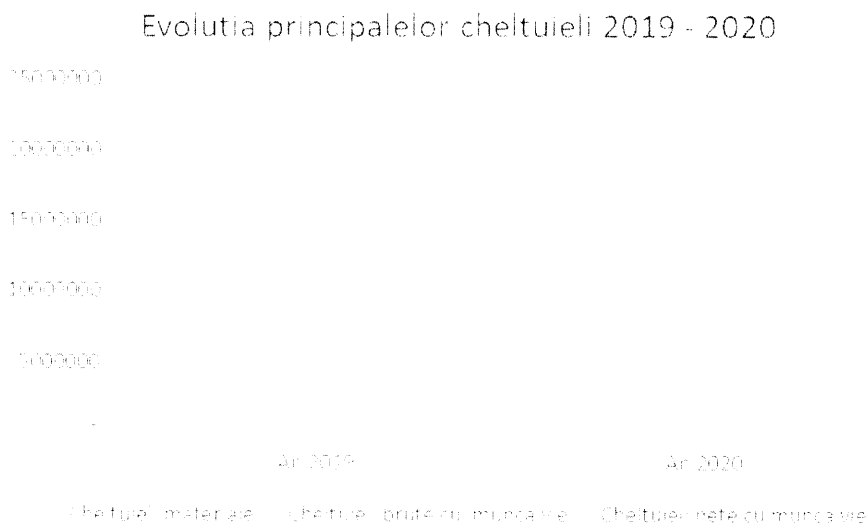
- in cursul anului 2020 cheltuielile materiale au scazut fata de anul 2019 cu 874.759 lei, deci cu un procent de 9,42%;
- in cadrul cheltuielilor materiale, cheltuielile cu carburantii au scazut in anul 2020 fata de anul 2019 cu 1.794.263 lei, deci cu un procent de 30,42%;
- Cheltuielile brute salariale totale a crescut in anul 2020 cu 1.378.535 lei, deci cu un procent de 6,57%;
- pentru reducerea cheltuielilor salariale, in cursul lunilor aprilie si mai a trimis in somaj tehnic un numar de aproximativ 200 salariatii, astfel s-a recuperat de la bugetul ANOFM suma de 1.720.701 lei, asadar cheltuielile salariale nete au inregistrat in anul 2020 o scadere cu 342.166 lei si respectiv -1,63 % fata de anul 2019;
- cheltuielile totale (  $\Delta_{\text{cheltuieli totale 2020-2019}}$ ) au crescut in anul 2020 cu 355.034 lei (1,16%) fata de anul 2019, in timp ce cheltuieli totale nete (rezultate prin scaderea veniturilor de la ANOFM) au scazut in anul 2020 cu 1.365.667 lei, deci cu un procent de -4,47%;

-  $\Delta_{\text{cheltuieli totale 2020-2019}} = 355.034 \text{ lei}$

-  $I \Delta_{\text{cheltuieli totale 2020-2019}} = 1,16 \%$

- $\Delta$  cheltuieli totale nete 2020-2019 = -1.365.667 lei
- $I \Delta$  cheltuieli totale nete 2020-2019 = -4,47 %

In graficul de mai jos este reprezentata evolutia principalelor elemnte de cheltuieli in anul 2020 fata de anul 2019:



### **Analiza activitatii de transport public local pe raza Zonei Metropolitane Baia Mare**

In perioada 2014-2016 S.C. Urbis S.A a inregistrat la activitatea de transport un rezultat pozitiv total la activitatea de transport in suma de 931.014 lei. Prin actul aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii in vigoare in perioada 2014-2019 s-a eliminat posibilitatea facturarii diferentelor negative la transport pe fiecare U.A.T. in parte, urmand ca S.C. Urbis S.A sa regularizeze rezultatele pozitive inregistrate la U.A.T. Baia Sprie cu rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T. Acest act aditional a fost incheiat in cursul anului 2015, in conditiile in care rezultatul pozitiv inregistrat la transportul pe raza U.A.T. Baia Sprie era mai mare decat rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T., reusindu-se astfel regularizarea integrala a acestora.

In anul 2017, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ de 1.434.740 lei. Primaria Baia Sprie a inregistrat un

rezultat pozitiv in suma de 566.416 lei. Prin cumularea rezultatului pozitiv de 566.416 lei cu cel negativ de 1.434.740 lei, a rezultat o pierdere din activitatea de transport de 868.324 lei.

In anul 2018, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ de 1.339.405 lei. Primaria Baia Sprie a inregistrat un rezultat pozitiv in suma de 127.804 lei. Prin cumularea rezultatului pozitiv de 127.804 lei cu cel negativ de 1.339.405 lei, a rezultat o pierdere din activitatea de transport de 1.211.601 lei.

In anul 2019, primariile Baia Sprie, Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ in suma totala de 899.657 lei.

Astfel, in perioada 2017 –2019 s-a inregistrat o pierdere din transport totala de 2.979.582 lei.

Cu atat mai mult, societatii Urbis S.A. nu i-a fost asigurat o cota de profit rezonabil, in conformitate cu legislatia nationala si europeana, astfel incat sa poata fi constituita sursa proprie de finantare a investitiilor, in vederea dezvoltarii si modernizarii.

Incepand cu anul 2017, an in care nivelul rezultatelor pozitive inregistrate de U.A.T. Baia Sprie nu a mai fost suficient de mare astfel incat sa acopere rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T. si deci S.C. Urbis S.A. Baia Mare a inceput sa inregistreze pierderi pe total activitate de transport. La fiecare Adunare Generala a membrilor A.D.I. Zona Metropolitana Baia Mare S.C. Urbis S.A. a solicitat anulara actul aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 704/23.12.2013, dar nu s-a aprobat. Prin acest act aditional s-a eliminat posibilitatea facturarii subventiilor catre unitatile administrativ teritoriale care inregistreaza diferente negative intre veniturile si cheltuielile generate de prestarea serviciului de transport. Situatia a fost prezentata si discutata lunar in cadrul fiecarei sedinte a Consiliului de Administratie al S.C. Urbis S.A. Baia Mare cat si a Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare.

Precizam faptul ca prin nerecuperarea integrala a costurilor necesare desfasurarii activitatii de transport s-au incalcat grav urmatoarele prevederi legale si contractuale:

- Legea 92/2007 a serviciilor de transport public local, care la articolul 1, al. 4, lit. i) prevede:  
*„recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife/taxe suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorii de transport și transportatorii autorizați;”*



- Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, care prevede la art. 43, alin. 2:

*“(2) Veniturile operatorilor se constituie prin încasarea de la utilizatori, sub forma de preturi sau tarife, a sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate/prestate si, dupa caz, din alocatii de la bugetele locale, cu respectarea urmatoarelor principii:*

*d) recuperarea în totalitate de catre operatori a costurilor furnizarii/prestarii serviciilor;„*

- Ordinul A.N.R.S.C 272/2007 pentru aprobarea Normelor-cadru privind stabilirea, ajustarea si modificarea tarifelor pentru serviciile de transport public local de persoane care la art. 12, alin. 3 prevede:

*„(3) Prin nivelul tarifelor de transport pentru serviciile de transport public local de persoane, suportate de către utilizatori, se vor recupera integral costurile de exploatare, reabilitare și dezvoltare, precum și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se astfel un profit rezonabil pentru operatorii de transport/transportatorii autorizați.”*

- Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin curse regulate nr. 704/2013, care prevede  
- art. 7, lit. m):

*„să își recupereze integral costurile de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife suportate de către beneficiarii direcți ai transportului (călătorii) – denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetul local, a diferenței de tarif stabilită în conformitate cu metodologia de calcul aprobată de autoritatea de reglementare competentă, precum și o cotă rezonabilă de profit;”*

- Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători

In luna decembrie a anului 2019, Adunarea Generala a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Zona Metropolitana Baia Mare a aprobat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în zona metropolitană Baia Mare nr. 1/23.12.2019, cu intrare in vigoare incepand din 01.01.2020.

Potrivit acestui contract, compensatia pentru efectuarea serviciului de transport se calculeaza dupa urmatoarea formula:

***Compensația pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public = Cheltuielile de exploatare + Profit rezonabil – Venituri ale Operatorului asociate Obligatiei de serviciu public***  
***C = CE + Pr - V***

In cadrul aceleasi sedinte, s-a aprobat si actul aditional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019, act aditional prin care: „Se ia act de aprobarea de către Orașul Tăuții

Măgherăuș, Comuna Groși și Comuna Dumbrăvița a compensației medii lunare pentru serviciul de transport public local de persoane prin curse regulate aferent acestor UAT-uri la valoarea de 1 leu/ locuitor/ lună, conform celor mai recente date comunicate de către Institutul Național de Statistică cu privire la populația acestora, în condițiile păstrării programului de transport aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Asociației Zona Metropolitană Baia Mare nr. 14/20.12.2019”

Mentionam faptul ca acest act aditional a fost aprobat cu toate ca in data de 10.12.2019 am transmis Asociației de Dezvoltare adresa nr. 8699, prin care am informat in prealabil faptul ca potrivit estimarilor nivelul real al compensatiei va depasi limita de 1 leu/locuitor/luna si deci aceasta limitare nu respecta prevederile legale in vigoare, fiind create astfel premisele pentru o posibila prejudiciere a patrimoniului S.C. Urbis S.A. Baia Mare, prin nerecuperarea integrala a costurilor de operare.

Contractul de delegare poate fi consultat integral la urmatoarea adresa de internet:

<https://www.zmbm.ro/servicii-publice/contract-de-delegare-2020-2025.html>

Actul aditional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019 poate fi consultat integral la urmatoarea adresa de internet:

[https://www.zmbm.ro/fmk3/files/fckeditor/Act%20aditional%20nr\\_1%20la%20Contract.pdf](https://www.zmbm.ro/fmk3/files/fckeditor/Act%20aditional%20nr_1%20la%20Contract.pdf)

In cursul anului 2020, U.A.T. Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au refuzat avizarea si plata compensatiei calculate conform formulei de calcul prevazute in legislatia in vigoare si in contract. Potrivit art. 14.9.32 din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport, „Operatorul are dreptul la recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin compensații acordate în conformitate cu prevederile din Regulamentul (CE) nr. 1.370/2007, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorul de transport.”

Tinand cont de aceste prevederi, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a emis deconturi finale pentru compensatie calculate conform contractului, intrucat consideram ca actul aditional nr. 1 la contract nu modifica acesta prevedere din contract.

Avand in vedere refuzurile de plata a compensatiei prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a efectuat demersurile necesare in vederea recuperarii acestor debite prin intermediul instantelor judecatoresti competente. Concomitent, s-au inregistrat in contabilitatea societatii ajustari pentru deprecierea creantelor in suma totala de 246.729 lei, in urmatoarea componenta:

- U.A.T. Dumbravita 69440 lei;
- U.A.T. Grosi 33333 lei;
- U.A.T. Sacalasseni 49.528 lei;

- U.A.T. Recea 94.428 lei.

Art. 10.11. din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane nr. 1/23.12.2019 prevede: *„Autoritatea Contractantă, printr-o comisie formată din auditori desemnați de către fiecare dintre UAT-urile semnatare ale Contractului, va realiza un Audit Tehnico-Economic privind activitatea Operatorului (ce va stabili cheltuielile eligibile, compensația eligibilă pentru anul încheiat pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale și diferența rezultată pentru regularizarea anuală pentru fiecare UAT delegatar membru ZMBM), ce va fi finalizat pînă la data de 1 martie a anului următor pentru anul precedent. Operatorului i se va pune la dispoziție raportul anual de audit tehnico-economic, iar acesta are dreptul de a formula obiecțiuni în termen de 6 zile iar Autoritatea Contractantă va analiza și soluționa observațiile în maxim 3 zile.”*

În baza acestor prevederi, U.A.T. Baia Sprie și U.A.T. Tautii Magheraus au desemnat pe d-na Komlosi Iudith – auditor financiar membru C.A.R.F. și respectiv pe doamna Corina Ardelean – auditor public intern ca reprezentanți în Comisia de Audit care realizează auditul tehnico-economic privind activitatea S.C. Urbis S.A. Baia Mare pentru anul 2020.

Obiectivul auditului este cel prevăzut în contract, și anume cel de a: *”stabili cheltuielile eligibile, compensația eligibilă pentru anul încheiat pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale și diferența rezultată pentru regularizarea anuală pentru fiecare UAT delegatar membru ZMBM).”*

Membrii comisiei de audit au confirmat în integralitate eligibilitatea cheltuielilor, veniturilor și corectitudinea compensației stabilite pe fiecare unitate administrativ teritorială pe care au reprezentat-o în cadrul comisiei, neconstatând nicio deficiență cu privire la acestea.

În anul 2020 s-au înregistrat următoarele rezultate la activitatea de transport pe raza Zonei Metropolitane Baia Mare:

### Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2020** pe Zona Metropolitana Baia Mare

Nr.	Denumire	Kilometri	Cheltuieli	Bilete	Abonamente	Facilitati	Alte venituri	Total venituri	Diferente	Profit rezo	Decont
	Tautii										
1	Magherausi	144.861	945.661	358.037	336.010	111.088	16.202	821.338	-124.323	36.281	160.604
2	Recea	102.422	667.504	189.492	337.509	60.899	10.651	598.552	-68.953	25.476	94.429
3	Grosi	34.298	223.681	40.214	82.214	36.608	3.890	162.926	-60.754	8.580	69.334
4	Dumbravita	59.546	388.254	114.337	135.567	77.122	6.650	333.675	-54.579	14.861	69.440
5	Sacalaseeni	26.005	167.362	45.219	40.891	34.680	3.486	124.277	-43.085	6.443	49.528
	<b>Subtotal</b>	<b>367.132</b>	<b>2.392.461</b>	<b>747.300</b>	<b>932.191</b>	<b>320.397</b>	<b>40.879</b>	<b>2.040.767</b>	<b>-351.693</b>	<b>96.177</b>	<b>447.870</b>
6	Baia Sprie	440.420	2.861.132	801.625	1.361.226	169.501	46.133	2.378.485	-482.646	109.141	591.787
	<b>Total ZMBM</b>	<b>807.552</b>	<b>5.253.592</b>	<b>1.548.925</b>	<b>2.293.417</b>	<b>489.898</b>	<b>87.013</b>	<b>4.419.253</b>	<b>-834.340</b>	<b>211.194</b>	<b>1.045.534</b>
7	Baia Mare	2.594.825	23.141.382	1.277.185	1.969.674	2.528.515	478.047	6.253.422	-16.887.961	874.145	17.762.106
	<b>Total general</b>	<b>3.402.377</b>	<b>28.394.975</b>	<b>2.826.110</b>	<b>4.263.091</b>	<b>3.018.413</b>	<b>565.060</b>	<b>10.672.674</b>	<b>-17.722.301</b>	<b>1.141.478</b>	<b>18.863.779</b>

### Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2019** pe Zona Metropolitana Baia Mare

Nr.	Denumire	Kilometri	Cheltuieli	Bilete	Abonamente	Facilitati	Alte venituri	Total venituri	Diferente
	Tautii								
1	Magherausi	210.664	1.537.163	654.836	611.521	0	17.505	1.283.862	-253.301
2	Recea	122.617	894.204	313.143	561.938	0	10.044	885.124	-9.079
3	Grosi	49.164	358.495	69.385	118.881	0	4.040	192.306	-166.189
4	Dumbravita	81.889	597.199	196.471	251.820	0	6.778	455.069	-142.130
5	Sacalaseeni	39.548	288.591	80.535	78.625	0	3.254	162.414	-126.177
	<b>Subtotal</b>	<b>503.882</b>	<b>3.675.652</b>	<b>1.314.370</b>	<b>1.622.785</b>	<b>0</b>	<b>41.620</b>	<b>2.978.775</b>	<b>-696.877</b>
6	Baia Sprie	477.040	3.480.279	1.221.587	1.905.910	68.538	39.493	3.235.528	-244.751
	<b>Total ZMBM</b>	<b>980.922</b>	<b>7.155.931</b>	<b>2.535.958</b>	<b>3.528.694</b>	<b>68.538</b>	<b>81.113</b>	<b>6.214.303</b>	<b>-941.628</b>
7	Baia Mare	2.957.443	24.682.269	2.913.401	4.900.499	7.194.233	990.297	15.998.430	-8.683.839
	<b>Total general</b>	<b>3.938.365</b>	<b>31.838.200</b>	<b>5.449.359</b>	<b>8.429.193</b>	<b>7.262.771</b>	<b>1.071.410</b>	<b>22.212.733</b>	<b>-9.625.467</b>

<b>Diferente 2020-2019 ZMBM</b>	<b>-173.370</b>	<b>-1.902.339</b>	<b>-987.033</b>	<b>-1.235.278</b>	<b>421.360</b>	<b>5.900</b>	<b>-1.795.050</b>	<b>107.289</b>
Diferente Baia Mare 2020-2019	-362.618	-1.540.886	1.636.216	-2.930.825	4.665.718	-512.249	-9.745.008	-8.204.122
Diferente totale 2020-2019	-535.988	-3.443.225	2.623.249	-4.166.103	4.244.358	-506.349	11.540.058	-8.096.833

\*Nota: Cheltuielile anului 2019 sunt prezentate fara influenta veniturilor din ajustari pentru deprecierea creantelor, iar cele ale anului 2020 sunt prezentate in valoare neta, prin diminuarea cu sumele recuperate de la bugetul ANOFM.

## SITUATIA

privind veniturile si cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2020

Nr.	Luna	Kilometri	Cheltuieli totale	Venituri							Diferente	Profit rezonabil	Compensatie solicitata
				Bilete	Abonam.	Total bil+abon	Facilitati	Alte venituri	Total venituri				
1	Ianuarie	244.049	2.278.304	178.175	354.168	532.343	531.038	90.854	1.154.235	-1.124.069	91.588	1.215.657	
2	Februarie	244.737	2.187.426	151.773	206.199	357.972	410.129	81.927	850.028	-1.337.398	87.935	1.425.333	
3	Martie	232.982	2.251.588	100.922	213.160	314.082	403.632	38.927	756.640	-1.494.948	90.514	1.585.462	
4	Aprilie	121.677	1.098.707	16.614	101.104	117.718	96.786	62.899	277.403	-821.304	44.168	865.472	
5	Mai	149.219	1.187.125	56.130	112.615	168.745	10.695	60.342	239.783	-947.342	47.722	995.064	
6	Iunie	204.348	1.775.088	111.805	159.623	271.428	152.933	29.723	454.084	-1.321.004	71.359	1.392.363	
7	Iulie	222.197	2.099.170	136.826	159.276	296.102	157.542	31.885	485.529	-1.613.641	84.387	1.698.028	
8	August	230.441	1.717.568	119.686	131.783	251.469	123.105	30.770	405.345	-1.312.223	69.046	1.381.269	
9	Septembrie	238.119	2.109.209	134.378	131.457	265.835	157.310	34.597	457.742	-1.651.467	84.790	1.736.258	
10	Octombrie	247.634	2.039.182	103.529	135.926	239.455	182.119	41.047	462.621	-1.576.561	81.975	1.658.537	
11	Noiembrie	229.132	2.004.472	71.662	134.649	206.311	152.553	77.981	436.845	-1.567.627	80.580	1.648.206	
12	Decembrie	230.290	2.393.544	95.688	129.713	225.401	150.674	-102.905	273.169	-2.120.375	40.082	2.160.457	
	<b>Total general</b>	<b>2.594.825</b>	<b>23.141.384</b>	<b>1.277.188</b>	<b>1.969.673</b>	<b>3.246.861</b>	<b>2.528.516</b>	<b>478.047</b>	<b>6.253.424</b>	<b>-16.887.960</b>	<b>874.145</b>	<b>17.762.105</b>	

## SITUATIA

privind veniturile si cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2019

Nr.	Luna	Kilometri	Cheltuieli totale	Venituri							Diferente	Rezultat
				Bilete	Abonam.	Total bil+abon	Facilitati	Alte venituri	Total venituri			
1	Ianuarie	240.806	2.281.264	258.448	411.913	670.361	593.029	60.452	1.323.842	-957.422	0	
2	Februarie	233.271	2.040.129	224.769	403.470	628.239	610.621	73.143	1.312.003	-728.126	0	
3	Martie	254.742	2.075.909	243.114	404.992	648.106	622.659	143.835	1.414.600	-661.309	0	
4	Aprilie	240.107	1.859.930	248.183	422.788	670.971	629.552	78.192	1.378.715	-481.215	0	
5	Mai	264.694	2.050.573	254.373	421.630	676.003	563.848	65.526	1.305.377	-745.196	0	
6	Iunie	242.656	1.977.318	220.648	407.749	628.397	576.040	88.252	1.292.689	-684.629	0	
7	Iulie	249.022	2.057.945	262.965	397.719	660.684	585.037	62.262	1.307.983	-749.962	0	
8	August	230.199	1.898.647	222.509	378.518	601.027	566.325	59.731	1.227.083	-671.564	0	
9	Septembrie	249.783	1.920.966	263.921	419.668	683.589	584.567	66.603	1.334.759	-586.207	0	
10	Octombrie	268.935	2.111.214	259.275	414.357	673.632	617.894	52.993	1.344.519	-766.695	0	
11	Noiembrie	253.338	1.981.777	236.729	417.949	654.678	620.447	46.714	1.321.839	-659.938	0	
12	Decembrie	229.890	2.426.597	218.468	399.744	618.212	603.917	212.891	1.435.020	-991.577	0	
	<b>Total general</b>	<b>2.957.443</b>	<b>24.682.269</b>	<b>2.913.402</b>	<b>4.900.497</b>	<b>7.813.899</b>	<b>7.173.936</b>	<b>1.010.594</b>	<b>15.998.429</b>	<b>-8.683.840</b>	<b>0</b>	

Diferente	-362.618	-1.540.885	-1.636.214	-2.930.824	-4.567.038	-4.645.420	-532.547	-9.745.005	-8.204.120
-----------	----------	------------	------------	------------	------------	------------	----------	------------	------------

Potrivit prevederilor legale si contractuale in vigoare, unitatile administrativ teritoriale au obligatia decontarii gratuitatilor si facilitatilor la transport acordate in mod obligatoriu prin legi speciale unor categorii de cetateni. U.A.T. Grosi, Dumbravita si Sacalasenii au refuzat in cursul anului 2020 achitarea sumelor aferente acestor gratuitati si facilitati, motivand lipsa unor hotarari ale consiliilor locale si lipsa prevederilor bugetare. In fapt, UA.T. de mai sus au refuzat sa achite contravaloarea transportului local acordat obligatoriu prin lege persoanelor cu handicap si insotitorilor acestora, cu toate ca legitimiile de transport sunt eliberate direct de catre Consiliul Judetean Maramures, prin Directia Generala de Asistenta Sociala si Protectie a Copilului Maramures, conform prevederilor legale. Cu toate ca S.C. Urbis S.A. Baia Mare a transmis acestor U.A.T. listele cu beneficiarii, emise de D.G.A.S.P.C. Maramures, U.A.T. Grosi, Dumbravita si Sacalasenii au refuzat decontarea contravalorii acestor gratuitati.

Prezentam mai jos prevederile art. nr. 23 din Legea nr. 448/2006 privind protectia si promovarea drepturilor persoanelor cu handicap:

*„(1) Persoanele cu handicap grav si accentuat beneficiaza de gratuitate pe toate liniile la transportul urban cu mijloace de transport in comun de suprafata si cu metrourul.*

*(2) Beneficiaza de prevederile alin. (1) si urmatoarele persoane:*

*a) insotitorii persoanelor cu handicap grav, in prezenta acestora;*

*b) insotitorii copiilor cu handicap accentuat, in prezenta acestora;*

*c) insotitorii adultilor cu handicap auditiv si mintal accentuat, in prezenta acestora, pe baza anchetei sociale realizate de catre asistentul social din cadrul compartimentului specializat al primariei in a carei raza teritoriala isi are domiciliul sau reședința persoana cu handicap;*

*d) asistenții personali ai persoanelor cu handicap grav;*

*e) asistenții personali profesioniști ai persoanelor cu handicap grav sau accentuat.*

*(3) Legitimația pentru transportul urban cu mijloace de transport in comun de suprafata este valabila pe intregul teritoriu al țării, fiind recunoscută de toate regiile de transport local, si este eliberată de direcțiile generale de asistență socială și protecția copilului județene, respectiv locale ale sectoarelor municipiului București, costurile fiind suportate din bugetele județelor, respectiv ale sectoarelor municipiului București.*

*(4) Sumele aferente dreptului prevăzut la alin. (1) și (2) se asigură din bugetele locale.*

*(5) Modalitatea de acordare a gratuității și cuantumul acesteia se stabilesc prin hotărâre a consiliilor locale. „*

Potrivit prevederilor art. 9.3. din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport nr. 1/23.12.2019, „*acoperirea Diferențelor de tarif acordate se va face potrivit*

*prevederilor legale, pana la valoarea integrala a Abonamentelor sau Tarifelor de călătorie stabilite, în baza numărului de Titluri de călătorie cu valoare redusă vândute și a numărului de Titluri de călătorie acordate categoriilor de călători care beneficiază de gratuități. Acoperirea financiară se va efectua și pentru legitimațiile de transport eliberate de autoritățile abilitate prin legi speciale (L341/2004, L118/1990, L189/2000, L44/1994, L448/2006 etc.).”*

Avand in vedere refuzurile de plata prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a efectuat demersurile necesare in vederea recuperarii acestor debite prin intermediul executorului judecatoresc. Concomitent, s-au inregistrat in contabilitatea societatii ajustari pentru deprecierea creantelor in suma totala de 121.054 lei, in urmatoarea compnenta:

- U.A.T. Dumbravita 63.850 lei;
- U.A.T. Grosi 22.984 lei;
- U.A.T. Sacalasseni 27.220 lei.

### **Sistemul de distributie al titlurilor de calatorie**

Activitatea de distributie a titlurilor de calatorie se desfasoara prin intermediul a:

- 9 chioscuri proprii de vanzare bilete si abonamente;
- 13 automate de vanzare bilete;
- 68 terti distribuitori de bilete.

Mentionam ca initial erau functionale un numar de 17 chioscuri proprii de distributie bilete si abonamente, deservite de un numar de 34 casiere vanzatoare de bilete. Din cauza necesitatii reducerii cheltuielilor, s-a luat decizia desfiintarii a 8 chioscuri, astfel in prezent functioneaza un numar de 9 chioscuri.

Chioscurile proprii de vanzare bilete si abonamente functioneaza inclusiv in zilele de sambata si duminic, dupa urmatorul program:



Nr. crt	Denumire chioșc	Locatia	Program de lucru intre orele
1	GARA	B-dul Traian Nr.31	06:00 - 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 – Duminică
2	UNIC	Str. Victoriei Nr.142	06:00- 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 – Duminica
3	P-ta REVOLUTIEI	Str. P-ta Revolutiei Nr .7	06:00- 22:00 Luni - Vineri Sâmbătă - Duminica INCHIS
4	P-ta IZVOARELOR	Str. Izvoarelor	06:00- 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 - Duminica
5	I.M.M.U.M	Str. Vasile Lucaciu Nr.162	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 – 17:00 Sambata – Duminica
6	GRANICERI (Satra)	Str. Granicerilor Nr.89	14:00-22:00 din data de 25 a lunii curente pana in data de 05 a lunii urmatoate
7	SPRIA	Str. Gutinului Nr.2 Baia Sprie	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 – 17:00 Sambata - Duminica
8	SPITALUL JUDETEAN	Str. George Cosbuc	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 –17:00 Sambata - Duminica
9	FERNEZIU(CENTRU)	Str. Barajului Nr.55	Luni – duminica 09:00 –17:00

Aceste chioscuri sunt deservite in prezent de un numar de 23 casiere vanzatoare de bilete si abonamente. Numarul casierelor este determinat astfel incat sa se poata asigura intergal programul de functionare inclusiv sambata si duminica, fara a se genera ore suplimentare. O eventuala diminuare a numarului casierelor ar cauza implicit aparitia orelor suplimentare.

Eliberarea abonamentelor cu pret intreg si a abonamentelor cu pret redus sau gratuite presupune colectarea si prelucrarea de date cu caracter personal (nume, prenume, adresa domiciliu, cod numeric personal, etc). In conformitate cu prevederile legislatiei europene si nationale, entitatile care prelucreaza date cu caracter personal trebuie sa fie autorizate in acest sens.

In prezent a fost implementat un sistem de plata cu card bancar contactless, in mijlocul de transport, pentru biletele valabile pe raza Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Zona Metropolitana, costurile investitiei fiind suportate de furnizorul sistemului. Prin implementarea acestui sistem, se ofera oricarui calator posibilitatea de a

achizitiona bilete de calatorie direct din mijlocul de transport in comun, prin intermediul unui card bancar.

Pentru a diversifica cat mai mult canalele de distributie a titlurilor de calatorie catre utilizatorii serviciului de transport, S.C. Urbis S.A. va implementa in cursul anului 2021 un sistem modern de achizitie al titlurilor de calatorie prin intermediul unei aplicatii telefonice.

### **Analiza costului/kilometru**

Costurile/km inregistrate in anul 2019 a fost de:

- 7,29 lei/km autobuz regional
- 7,35 lei/km autobuz urban
- 12,4 lei/km troleibuz

Costurile/km inregistrate in anul 2020, calculate prin raportarea totalului cheltuielilor nete (diminuata cu veniturile ANOFM) la numarul de kilometri a fost de:

- 6,5 lei/km autobuz regional
- 7,98 lei/km autobuz urban
- 12,93 lei/km troleibuz

Astfel, variatia costului/km ( $\Delta_{\text{cost/km}}$ ) in perioada 2019 - 2020 este:

$$\Delta_{\text{cost/km autobuz regional}} = - 0,79 \text{ lei/km}$$

$$\Delta_{\text{cost/km autobuz urban}} = 0,63 \text{ lei/km}$$

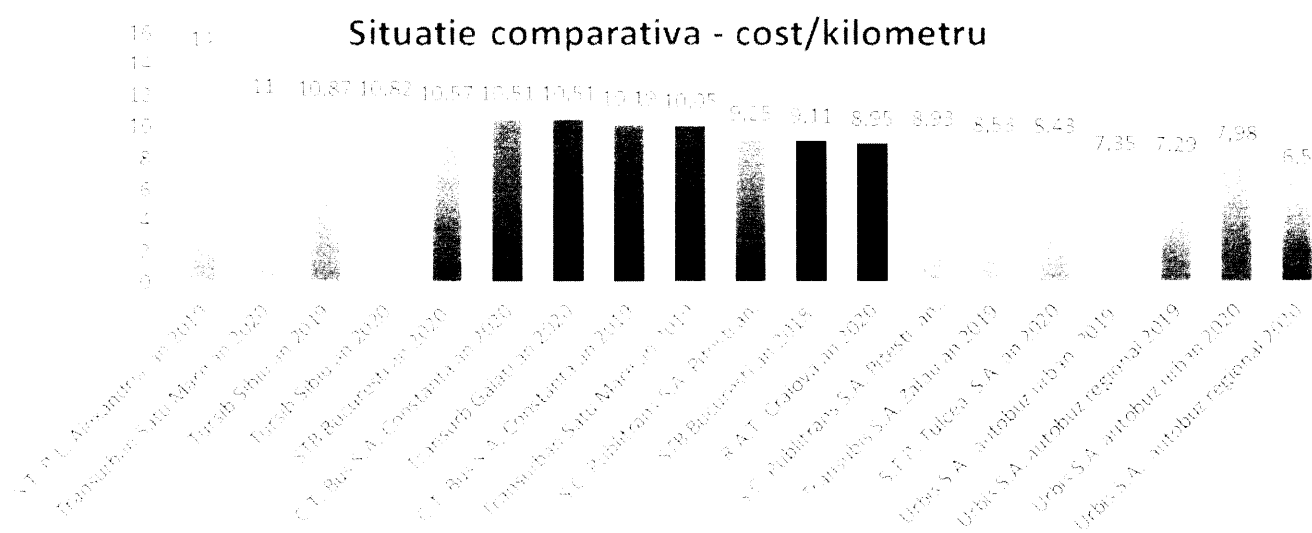
$$\Delta_{\text{cost/km troleibuz}} = 0,53 \text{ lei/km}$$

In tabelul de mai jos sunt prezentate costurile/km ale principalelor societati de transport public local de calatori din tara:

Societate	Cost/kilometru autobuz lei
S.T. P.L. Alexandria an 2019	14
Transurban Satu Mare an 2020	11
Tursib Sibiu an 2019	10,87
Tursib Sibiu an 2020	10,82
STB Bucuresti an 2020	10,57
C.T. Bus S.A. Constanta an 2020	10,51
Transurb Galati an 2020	10,51
C.T. Bus S.A. Constanta an 2019	10,19
Transurban Satu Mare an 2019	10,05
S.C. Publitrans S.A. Pitesti an 2020	9,25
STB Bucuresti an 2018	9,11
R.A.T. Craiova an 2020	8,95

S.C. Publitrans S.A. Pitesti an 2019	8,93
Transubis S.A. Zalau an 2019	8,53
S.T.P. Tulcea S.A. an 2020	8,43
Urbis S.A. autobuz urban 2019	7,35
Urbis S.A. autobuz regional 2019	7,29
Urbis S.A. autobuz urban 2020	7,98
Urbis S.A. autobuz regional 2020	6,5

Comparand costurile/km inregistrate efectiv de S.C. Urbis S.A. la activitatea de transport cu cele ale celorlalte societati de transport local din tara se observa ca S.C. Urbis S.A. opereaza cu cele mai mici costuri/kilometru.



### Propunere distribuire profit 2020:

Repartizarea profitului pe anul 2020 se va efectua in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, astfel:

- Rezerva legala: 41.678 lei;
- Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti: 791.888 lei.

## Principalii indicatori economico-financiari

### a) Fondul de rulment :

1	capitaluri proprii	14.324.360 lei
2	subvenții pentru investiții	1.175.059 lei
3	Alte dat. pe t. Lung	0 lei
4	active imobilizate	14.233.006 lei
	<b>Fond de rulment (1+2+3-4)</b>	<b>1.266.413 lei</b>

### b) Nevoia de fond de rulment

1	Stocuri	719.967 lei
2	Clienți și conturi asimilate	10.539.229 lei
3	Active de regularizare (cheltuieli în avans)	0 lei
4	Datorii t.s.	9.869.790 lei
5	Pasive de regularizare (venituri în avans+proviz)	327.742 lei
6	<b>Nevoia de fond de rulment (1+2+3-4-5)</b>	<b>1.061.664 lei</b>

### c) Trezoreria netă (FR-NFR)

Trezoreria netă reprezintă diferența dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment.

$$\text{TN} = \text{FR-NRF} = 1.266.413 \text{ lei} - 1.061.664 \text{ lei} = \mathbf{204.749 \text{ lei}}$$

d) **Solvabilitatea patrimonială** – reprezintă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată. Ea este considerată bună când este mai mare de 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

Calculată pe baza bilanțului la 31.12.2020, ca raport între capitalurile permanente și total pasiv, **solvabilitatea patrimonială este de 60,31%**.

e) **Lichiditatea globala** – reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati pentru a achita datoriile curente. Se apreciază o lichiditate favorabila atunci când are o mărime supraunitara.

Calculata ca raport intre activele circulante si datoriile curente, **lichiditatea globala aferenta anului 2020 este de 1,08.**

f) **Lichiditatea imediata** – reflecta posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt, pe seama disponibilităților bănești. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie sa tinda spre o mărime unitara.

Calculata ca raport intre trezorerie si datoriile pe termen scurt, **lichiditatea imediata este de 0,02.**

g) **rata profitului brut** se obține prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri si este de **0,03.**

h) **Productivitatea muncii/cifra afaceri**, arata cifra de afaceri pe un salariat si este de **87.480 lei/salariat/an 2020.**

j) **Productivitatea muncii/venituri totale** arata veniturile totale pe un salariat si este de **93.574 lei/salariat/an 2020.**

i) **Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 974 lei.**

j) **Perioada de recuperare a creantelor (total creante/C.A. \*360) = 128 zile.**

k) **Perioada de rambursare a datoriilor (total datorii/C.A. \*360) = 120 zile.**

\*

\*

\*

Presedinte al Consiliului de  
Administratie

**Ec. Pop Carmen**