



**RAPORT  
DE  
GESTIUNE AL  
CONSILIULUI DE  
ADMINISTRATIE  
2018**

Capitalul social subscris si vărsat al societății la data de 31.12.2018 este de 5.410.317 lei, in crestere cu 4.891.930 lei fata de anul precedent, ca urmare a majorarii cu valoarea terenului situat pe Strada 8 Martie, nr. 3, teren pentru care s-a obtinut certificatul de atestare a dreptului de proprietate.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- Municipiul Baia Mare - 97.06% din capital
- Orașul Tautii Magheraus - 0.98% din capitalul social
- 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 2018 este de 32.385.032 lei, mai mare decât anul precedent cu 1,9%.

Veniturile totale realizate se cifrează la suma de 33.128.145 lei si sunt compuse din:

- venituri din exploatare 33.075.585 lei
- venituri financiare 52.560 lei

Veniturile realizate s-au obținut cu cheltuieli totale de 34.039.762 lei, repartizate astfel:

- cheltuieli de exploatare 32.196.238 lei
- cheltuieli financiare 1.288.984 lei

Cheltuielile financiare sunt compuse in principal din dobanda si diferente de curs valutar la leasingul celor 8 troleibuze achizitionate in anul 2014.

Comparând veniturile cu cheltuielile rezulta pe total activitate o pierdere bruta de 911.617 lei, repartizata astfel:

- pierere din activitatea de exploatare 526.066 lei
- pierdere din activitatea financiara 385.551 lei

Pierderea financiara este cauzata de dobanda si diferente de curs valutar la leasingul celor 8 troleibuze achizitionate in anul 2014.

## Situatiile financiare la 31.12.2018

Potrivit Legii contabilității și a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatii 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

**Active:**

Activele totale ale societății se cifrează la suma de 25.640.751 lei.

**Active imobilizate:**

Activele imobilizate sunt in suma de 15.948.497 lei.

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

Prezentam in tabelul de mai jos, valorile imobilizărilor brute, amortizările si valorile nete pe categorii de imobilizări la 31.12.2018:

-lei-

| Nr.<br>Crt | Elemente de imobilizări                           | Valoarea<br>Contabila | Amortizări<br>si<br>provizioane | Valori<br>nete<br>(5=3-4) | Uzura<br>%<br>(6=4/3) |
|------------|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1          | 2   | 3                     | 4                               | 5                         | 6                     |
| 1          | <b>Imobilizări necorporale</b>                    | 3.078                 | -                               | 3.078                     | -                     |
| 2          | <b>Imobilizări corporale,</b><br>compuse din:     | 58.000.359            | 42.054.940                      | 15.945.419                | 72,50                 |
| 3          | Terenuri  | 7.601.296             | -                               | 7.601.296                 | -                     |
| 4          | Construcții                                       | 8.567.202             | 1.539.999                       | 7.027.203                 | 17,97                 |
| 5          | Instalații tehnice si mașini                      | 41.741.969            | 40.481.666                      | 1.260.303                 | 72,99                 |
| 6          | Alte instalații, util. si mobilier                | 34.457                | 33.275                          | 1.182                     | 96,98                 |
| 7          | Imobilizări in curs de execuție                   | 55.435                | -                               | 55.435                    | -                     |
| 8          | <b>Imobilizări financiare</b>                     | -                     | -                               | -                         | -                     |
| 9          | <b>Total active imobilizate</b><br><b>(1+2+8)</b> | 58.003.437            | 42.054.940                      | 15.948.497                | 72,50                 |

## 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 31.12.2018 sunt in suma de **9.684.208** si sunt compuse din stocuri de materii prime si materiale consumabile, creanțe si disponibilitati bănești.

Activele circulante sunt compuse din:

- **stocuri**                      **737.353 lei**
- **creanțe nete**                **8.783.945 lei**
- **disponibilitati**            **162.910 lei**

Din totalul creantelor nete, suma de 8.077.800 lei reprezinta sume neincasate de la municipiul Baia Mare la data de 31.12.2018, astfel:

- subventii calculate ca diferenta intre cheltuielile si veniturile activitatii de transport 5.490.240 lei (subventii aferente perioadei iulie-decembrie 2018);

- gratuitati si facilitati D.A.S. 2.036.813 lei (aferente perioadei septembrie – decembrie 2018);

- gratuitati elevi 550.124 lei (aferente perioadei octombrie – decembrie 2018).

Pentru suma de 1.477 mii lei reprezentand subventii aferente lunilor octombrie (partial) si noiembrie 2015, refuzata la plata de Municipiul Baia Mare exista constituite ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor.

Activele circulante se evaluează si se înregistrează in contabilitate la costul de achiziție sau pentru cele produse in unitate la costul de producție.

**Cheltuieli înregistrate in avans: 8.046 lei**

**Pasive:**

Pasivele se cifrează la suma de **25.640.751** lei, componenta fiind prezentata mai jos:

**Capitalurile societatii** sunt in suma de 14.407.599 lei si se compun din:

|                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| a) capital social                  | 5.410.317 lei         |
| b) rezerve din reevaluare          | 6.665.811 lei         |
| c) rezerve legale                  | 147.743 lei           |
| d) alte rezerve                    | 791.991 lei           |
| e) rezultatul reportat             | 466.937 lei           |
| f) rezultat net                    | -921.839 lei          |
| g) repartizarea profitului         | 0 lei                 |
| <b>Total capitaluri proprii</b>    | <b>12.560.960 lei</b> |
| h) <u>Subvenții pt investiții</u>  | <u>1.846.639 lei</u>  |
| <b>Total capitaluri permanente</b> | <b>14.407.599 lei</b> |

**Datorii:**

Datoriile pe termen scurt se ridica la suma de 10.780.517 lei, fiind alcătuite din:

|   |                                     |               |
|---|-------------------------------------|---------------|
| 1 | Furnizori                           | 2.224.840 lei |
| 2 | Datorii cu personalul               | 703.207 lei   |
| 3 | Impozite, taxe, contributi sociale, | 3.312.697 lei |
| 5 | Credit bancar pe termen scurt       | 3.391.726 lei |
| 6 | Alte datorii                        | 39.858 lei    |
| 7 | Leasing (rate scadenta < 1 an)      | 1.108.189 lei |

Din cauza neincasarii la timp a subventiilor, in cursul anului 2018 S.C. Urbis S.A. Baia Mare a fost nevoita sa suplimenteze temporar linia de credit in valoare de 1.800.000 lei, deschisa la Raiffeisen Bank, cu suma de 1.600.000 lei, astfel ajungandu-se la o limita de credit de 3.400.000 lei. Majorarea temporara a fost aprobata pana in luna ianuarie 2019. Banca a fost de acord cu prelungirea acestei majorari temporare pana la data de 31.03.2019, cu conditia diminuarii limitei totale de la 3.400.000 lei la 3.200.000 lei, prin rambursarea a doua rate lunare a cate 100.000 lei, in lunile februarie si martie. In data de 31.03.2019 expira valabilitatea totala a liniei de credit. In prezent banca analizeaza

indicatorii economico-financiari ai societatii, urmand a decide in privinta conditiilor de prelungire a acesteia.

Tot din cauza neincasarii la timp a subventiilor, la sfarsitul lunii decembrie, S.C. Urbis S.A. Baia Mare nu a reusit achitarea la scadenta a contributiilor sociale, impozitului pe veniturile dein salarii si a taxei pe valoare adaugata scadente in 25.11.2018 si 25.12.2018, in valoare totala de 1.341.578 lei. Pentru a se evita blocarea conturilor societatii si deci a activitatii de transport, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a intocmit o solicitare de esalonare a acestor debite. In data de 27.12.2018, Administratia Judeteana a Finantelor Publice Maramures a aprobat aceasta esalonare, calculand dobanzi si penalitati pe perioada anterioara esalonarii si pe perioada esalonarii de 50.604 lei.

Prin Decizia Civila nr. 67/A/2018 pronuntata de Curtea de Apel Cluj, Sectia a IV-a pentru litigii de munca si asigurari sociale, in dosar nr. 6068/100/2014, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a fost obligata sa recunoasca incadrarea unor angajati in conditii deosebite de munca pe periade cuprinse intre 01.04.2001 – 06.03.2007 si sa plateasca la bugetul asigurarilor sociale de stat suma de 239.951 lei, reprezentand diferente de contributii de asigurari sociale aferente conditiilor deosebite de munca pentru perioadele respective.

Fata de aceste debite, organul fiscal a emis o decizie de calcul accesorii in suma de 723.245 lei, reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere pentru neplata acestor diferente de contributii de asigurari sociale datorate de angajator, pe perioada 01.04.2001- 2018. S.C. Urbis S.A. Baia Mare a actionat in instanta in vederea anularii acestor accdesorii. Pana in prezent instant competenta nu a stabilit un termen de judecata.

**Provizioane** pentru riscuri si cheltuieli: 26.923 lei.

**Venituri in avans**

Veniturile in avans se ridica la suma de **425.712** lei.

### Contul de profit si pierdere pe anul 2018:

In tabelul următor este prezentat contul de profit si pierdere aferent anului 2018, si evoluția acestuia pe elemente componente fata de anii precedenti:

| Nr. Crt. | INDICATORI   | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | Diferențe 2018/2017 | %   |
|----------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|-----|
| 1        | 2  | 5          | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | 11         | 12                  | 13  |
| 0        | Numar mediu de angajati                            | 358        | 324        | 364        | 372        | 357        | 334        | 350        | 16                  | 5   |
| 1        | Cifra de afaceri neta din care:                    | 20.082.473 | 23.220.146 | 30.256.476 | 31.567.773 | 30.943.094 | 31.777.247 | 32.385.032 | 607.785             | 2   |
| 2        | a) Venituri proprii compuse din:                   | 14.677.659 | 15.502.984 | 19.733.181 | 19.620.167 | 19.570.475 | 19.962.856 | 20.526.287 | 563.431             | 3   |
| 3        | - Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse) | 11.652.310 | 11.693.010 | 15.245.040 | 15.080.653 | 14.991.177 | 15.333.479 | 15.294.608 | -38.871             | 0   |
| 4        | - Contravaloare gratuite                           | 3.025.349  | 3.809.974  | 4.488.141  | 4.539.514  | 4.579.298  | 4.629.377  | 5.231.679  | 602.302             | 13  |
| 5        | b) Subvenții de exploatare *                       | 5.404.814  | 7.717.162  | 10.523.295 | 11.947.606 | 11.372.619 | 11.814.391 | 11.858.745 | 44.354              | 0   |
| 6        | Producția de imobilizări                           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                   | 0   |
| 7        | Alte venituri din exploatare                       | 1.349.684  | 1.726.973  | 815.394    | 1.051.971  | 858.246    | 764.988    | 690.553    | -74.435             | -10 |
| 8        | Total venituri din exploatare                      | 21.432.157 | 24.947.119 | 31.071.870 | 32.619.744 | 31.801.340 | 32.542.235 | 33.075.585 | 533.350             | 2   |
| 9        | Venituri financiare                                | 1.597      | 689.173    | 721.747    | 790.886    | 521.585    | 222.276    | 52.560     | -169.716            | -76 |
| 10       | Total venituri                                     | 21.433.754 | 25.636.292 | 31.793.617 | 33.410.630 | 32.322.925 | 32.764.511 | 33.128.145 | 363.634             | 1   |
| 11       | Chelt. cu carburanți si                            | 6.395.002  | 5.688.256  | 6.398.874  | 5.879.268  | 5.443.700  | 5.179.961  | 5.638.596  | 458.635             | 9   |





|    |   |         |        |         |         |         |          |          |          |      |
|----|---|---------|--------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|------|
| 26 | Profit brut                                       | 167.771 | 70.192 | 344.409 | 833.770 | 463.463 | -720.711 | -911.617 | -190.906 | 26   |
| 27 | Rata profitului din exploatare                    | 0,008   | 0,084  | 0,089   | 0,095   | 0,063   | 0,011    | -0,016   | 0        | -249 |
| 28 | Productivitatea muncii (cifra de afaceri/angajat) | 56.096  | 71.667 | 83.122  | 84.860  | 86.675  | 95.141   | 92.529   | -2.613   | -3   |
| 29 | Productivitatea muncii (total venituri/angajat)   | 59.871  | 79.124 | 87.345  | 89.814  | 90.540  | 98.097   | 94.652   | -3.445   | -4   |

In cursul anului 2018, s-a inregistrat o pierdere bruta in valoare de 911.617 lei, compusa din:

- pierdere din activitatea de transport 1.211.601 lei
- profit din alte activitati 299.984 lei

#### Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2018** pe Zona Metropolitana Baia Mare

| Nr. | Denumire               | Kilometri        | Cheltuieli        | Bilete           | Abonamente       | Facilitati       | Alte venituri    | Total venituri    | Diferente          |
|-----|------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 1   | Tautii Magherausi      | 288.074          | 1.987.099         | 725.961          | 677.908          | 0                | 13.989           | 1.417.857         | -569.242           |
| 2   | Recea                  | 166.949          | 1.151.799         | 350.186          | 599.572          | 0                | 7.824            | 957.582           | -194.217           |
| 3   | Grosi                  | 55.908           | 385.766           | 63.950           | 134.387          | 0                | 2.557            | 200.894           | -184.872           |
| 4   | Dumbravita             | 110.243          | 759.654           | 222.628          | 275.079          | 0                | 5.413            | 503.120           | -256.533           |
| 5   | Sacalasseni            | 44.362           | 305.874           | 82.051           | 87.184           | 0                | 2.098            | 171.333           | -134.540           |
|     | <b>Subtotal</b>        | <b>665.536</b>   | <b>4.590.191</b>  | <b>1.444.777</b> | <b>1.774.129</b> | <b>0</b>         | <b>31.880</b>    | <b>3.250.786</b>  | <b>-1.339.405</b>  |
| 6   | Baia Sprie             | 469.004          | 3.230.999         | 1.266.949        | 2.002.922        | 67.227           | 21.705           | 3.358.803         | 127.804            |
|     | <b>Total ZMBM</b>      | <b>1.134.540</b> | <b>7.821.190</b>  | <b>2.711.726</b> | <b>3.777.051</b> | <b>67.227</b>    | <b>53.585</b>    | <b>6.609.589</b>  | <b>-1.211.601</b>  |
| 7   | Baia Mare              | 2.763.243        | 25.961.258        | 3.177.415        | 4.767.449        | 5.164.452        | 993.196          | 14.102.513        | -11.858.745        |
|     | <b>Total transport</b> | <b>3.897.783</b> | <b>33.782.448</b> | <b>5.889.141</b> | <b>8.544.501</b> | <b>5.231.679</b> | <b>1.046.782</b> | <b>20.712.102</b> | <b>-13.070.346</b> |

Nota:

In perioada ianuarie - decembrie 2018, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalاسeni au inregistrat un rezultat negativ in valoare de 1.339.405 lei.

Primaria Baia Sprie a inregistrat un rezultat pozitiv in suma de 127.804 lei.

Prin cumularea rezultatului pozitiv in suma de 127.804 lei cu rezultatul negativ in suma de 1.339.405 lei, rezulta o pierdere din activitatea de transport in valoare de 1.211.601 lei.

Daca s-ar fi facturat pierderile catre fiecare U.A.T. in parte s-ar fi inregistrat un profit in suma de 127.804 lei

**Situatia**

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2017** pe Zona Metropolitana Baia Mare

| Nr.                        | Denumire               | Kilometri        | Cheltuieli        | Bilete           | Abonamente       | Facilitati       | Alte venituri    | Total venituri    | Diferente          |
|----------------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 1                          | Tautii Magherausi      | 349.861          | 2.089.365         | 707.504          | 674.263          | 0                | 30.594           | 1.412.362         | -677.003           |
| 2                          | Recea                  | 206.063          | 1.227.546         | 355.314          | 563.690          | 0                | 67.718           | 986.723           | -240.823           |
| 3                          | Grosi                  | 41.331           | 247.199           | 60.975           | 124.370          | 0                | 3.632            | 188.977           | -58.222            |
| 4                          | Dumbravita             | 141.187          | 844.263           | 219.234          | 277.234          | 0                | 12.311           | 508.779           | -335.484           |
| 5                          | Sacalاسeni             | 47.211           | 282.427           | 74.635           | 80.403           | 0                | 4.182            | 159.220           | -123.207           |
|                            | <b>Subtotal</b>        | <b>785.653</b>   | <b>4.690.800</b>  | <b>1.417.663</b> | <b>1.719.960</b> | <b>0</b>         | <b>118.437</b>   | <b>3.256.060</b>  | <b>-1.434.740</b>  |
| 6                          | Baia Sprie *           | 471.042          | 2.809.184         | 1.310.471        | 1.967.751        | 56.022           | 41.356           | 3.375.600         | 566.416            |
|                            | <b>Total ZMBM</b>      | <b>1.256.695</b> | <b>7.499.984</b>  | <b>2.728.134</b> | <b>3.687.711</b> | <b>56.022</b>    | <b>159.792</b>   | <b>6.631.660</b>  | <b>-868.324</b>    |
| 7                          | Baia Mare              | 2.683.254        | 25.732.833        | 3.183.759        | 4.678.902        | 4.573.355        | 1.539.682        | 13.975.698        | -11.757.135        |
|                            | <b>Total transport</b> | <b>3.939.949</b> | <b>33.232.817</b> | <b>5.911.893</b> | <b>8.366.613</b> | <b>4.629.377</b> | <b>1.699.474</b> | <b>20.607.358</b> | <b>-12.625.459</b> |
| <b>Diferente 2018-2017</b> |                        |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                    |
|                            | ZMBM                   | -122.155         | 321.206           | -16.408          | 89.340           | 11.205           | -106.207         | -22.071           | -343.277           |

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.

Mentionam faptul ca prin actul aditional nr. 3/11.02.2015 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, **rezulta 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, **rezulta o pierdere din activitatea de transport de 1.211.601 lei.**

**Astfel, in perioada 2017 –2018 s-a inregistrat o pierdere din transport totala de 2.079.925 lei.**

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 am solicitat anularea actului aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 704/23.12.2013, pana in prezent nu s-a aprobat. Prin acest act aditional s-a eliminat posibilitatea facturarii subventiilor catre unitatile administrative teritoriale care inregistreaza diferente negative intre veniturile si cheltuielile generate de prestarea serviciului de transport. Situatie 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.

Aceasta situatie nu este cauzata de managementului aplicat de conducerea executiva a S.C. Urbis S.A., intrucat rezolvarea acesteia nu intra in sfera de competenta a conducerii executive ci a organelor deliberative ale autoritatii tutelare care nu a aprobat solicitarea de anulare a actului aditional nr. 3/11.02.2015.

**In cazul in care aceasta stare de fapt va mai continua, S.C. Urbis S.A. va inregistra pierderi in mod constant, ceea ce va cauza intrarea societatii in incapacitate de plata. Aceasta imprejurare va cauza implicit blocarea activitatii de transport inclusiv la Municipiul Baia Mare.**

Precizam faptul ca prin nerecuperarea integrala a costurilor necesare desfasurarii activitatii de transport se incalca 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 și, 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 tarifulor pentru serviciile de transport public local de persoane care la art. 12, alin. 3 prevede:  
*„(3) Prin nivelul tarifulor 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

## SITUATIA

privind veniturile și cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2018

| Nr. | Luna                    | Kilometri        | Cheltuieli totale | Venituri         |                  |                  |                  |                |                   | Diferente         | Dif curs nefav | Dif curs favor | Subvenție solicitată |                      |                  | Rezultat |
|-----|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|----------|
|     |                         |                  |                   | Bilete           | Abonam.          | Total bil-abon   | Facilitati       | Alte venituri  | Total venituri    |                   |                |                | Totala, din care:    | leasing (dob +amort) | alte elem        |          |
| 1   | Ianuarie                | 216.962          | 2.231.495         | 254.769          | 412.721          | 667.490          | 399.638          | 76.562         | 1.143.690         | 1.087.805         | -23.672        | 5.347          | 1.116.824            | 538.804              | 578.020          | 0        |
| 2   | Februarie               | 209.034          | 2.168.805         | 229.567          | 412.934          | 642.501          | 395.200          | 115.627        | 1.153.328         | 1.015.477         | -23.427        |                | 1.038.904            | 534.744              | 504.160          | 0        |
| 3   | Martie                  | 233.689          | 2.315.829         | 254.172          | 418.245          | 672.417          | 400.868          | 123.691        | 1.196.976         | 1.118.853         | -27.749        | 3.949          | 1.150.551            | 530.377              | 620.174          | 0        |
| 4   | Aprilie                 | 206.424          | 1.844.067         | 240.034          | 407.611          | 647.645          | 398.309          | 65.390         | 1.111.344         | 732.723           | -26.370        |                | 759.093              | 242.294              | 516.799          | 0        |
| 5   | Mai                     | 230.227          | 1.962.934         | 283.237          | 404.609          | 687.846          | 404.104          | 72.537         | 1.164.487         | 798.447           | -24.907        | 9.435          | 832.789              | 235.041              | 597.748          | 0        |
| 6   | Iunie                   | 217.081          | 2.187.956         | 257.633          | 384.499          | 642.132          | 392.420          | 118.753        | 1.153.305         | 1.034.651         | -753           |                | 1.035.404            | 233.374              | 802.030          | 0        |
| 7   | Iulie                   | 233.157          | 2.177.673         | 267.020          | 357.812          | 624.832          | 388.634          | 87.834         | 1.101.300         | 1.076.373         | -7.786         | 15.598         | 1.099.757            | 231.523              | 868.234          | 0        |
| 8   | August                  | 230.199          | 2.053.177         | 279.777          | 343.720          | 623.497          | 363.213          | 66.755         | 1.053.465         | 999.712           | 331            |                | 999.381              | 229.686              | 769.695          | 0        |
| 9   | Septembrie              | 240.688          | 1.976.376         | 267.305          | 407.516          | 674.821          | 404.266          | 75.908         | 1.154.995         | 821.381           | 370            |                | 821.011              | 227.791              | 593.220          | 0        |
| 10  | Octombrie               | 264.633          | 2.825.214         | 322.013          | 437.030          | 759.043          | 412.286          | 66.038         | 1.237.367         | 1.587.847         | -6.983         |                | 1.594.830            | 226.033              | 1.368.797        | 0        |
| 11  | Noiembrie               | 251.259          | 2.092.704         | 268.790          | 403.804          | 672.594          | 609.048          | 63.961         | 1.345.603         | 747.101           | -8.002         | 3.228          | 758.331              | 224.185              | 534.146          | 0        |
| 12  | Decembrie<br>preliminat | 229.890          | 2.125.028         | 253.099          | 376.947          | 630.046          | 596.464          | 60.143         | 1.286.653         | 838.375           | -7.556         | -4.141         | 841.790              | 211.198              | 630.592          | 0        |
|     | <b>Total general</b>    | <b>2.763.243</b> | <b>25.961.258</b> | <b>3.177.416</b> | <b>4.767.448</b> | <b>7.944.864</b> | <b>5.164.450</b> | <b>993.199</b> | <b>14.102.513</b> | <b>11.858.745</b> | <b>156.504</b> | <b>33.416</b>  | <b>12.048.665</b>    | <b>3.665.050</b>     | <b>8.383.615</b> | <b>0</b> |

Nota: In cheltuielile Municipiului Baia Mare pe luna octombrie a fost inclusa si suma de 723.245 lei, suma reprezentand dobanzi si majorari aferente diferentei de cota contributiilor sociale, potrivit deciziei A.N.A.F. nr. 15948/10.07.2018.

### Propunere acoperire pierdere 2018:

Acoperirea pierderii din anul 2018 se va face din profiturile viitoare.

### Principalii indicatori economico financiari

Reglementarea contabila nationala statuata in OMFP 1802/22014, prevede ca in calculul datoriilor pe termen scurt sa se includa si datoriile pe termen lung a caror exigibilitate intervine in termen de 12 luni. Avand in vedere ca datoriile in cauza sunt reprezentate de ratele de capital aferente contractului de leasing, iar acestea vor fi achitate din subventiile de exploatare in concordanta cu Hotarea Consiliului Local, pentru a asigura comparabilitate si pentru a oferi o reprezentare a realitatii, vom prezenta in continuare calculul indicatorilor incadrand datoria privind ratele de capital de leasing ca datorii pe termen lung.

#### a) Fondul de rulment :

|   |                                  |                     |
|---|----------------------------------|---------------------|
| 1 | capitaluri proprii               | 12.560.960 lei      |
| 2 | subvenții pentru investiții      | 1.846.639 lei       |
| 3 | Leasing (total)                  | 1.018.189 lei       |
| 4 | active immobilizate              | 15.948.497 lei      |
|   | <b>Fond de rulment (1+2+3-4)</b> | <b>-522.709 lei</b> |

## b) Nevoia de fond de rulment

|   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| 1 | Stocuri  | 737.353 lei         |
| 2 | Clienți și conturi asimilate                         | 8.783.945 lei       |
| 3 | Active de regularizare<br>(cheltuieli în avans)      | 8.046 lei           |
| 4 | Datorii t.s. (mai puțin leasing)                     | 9.762.328 lei       |
| 5 | Pasive de regularizare<br>(venituri în avans+proviz) | 452.635 lei         |
| 6 | <b>Nevoia de fond de rulment</b><br>(1+2+3-4-5)      | <b>-685.619 lei</b> |

## c) Trezoreria netă (FR-NFR)

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

$$TN = FR-NRF = (-522.709 \text{ lei}) - (-685.619 \text{ lei}) = 162.910 \text{ lei}$$

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 31.12.2018, ca raport între capitalurile permanente și total pasiv, **solvabilitatea patrimonială este de 56,19%**.

e) **Lichiditatea globală** – reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități pentru a achita datoriile curente. Se apreciază o lichiditate favorabilă atunci când are o mărime supraunitară.

Calculată ca raport între activele circulante și datoriile curente, **lichiditatea globală aferentă anului 2018 este de 1,00**.

f) **Lichiditatea imediată** – reflectă posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt, pe seama disponibilităților bănești. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie să tindă spre o mărime unitară.

Calculată ca raport între trezorerie și datoriile pe termen scurt, **lichiditatea imediată este de 0,01**.



g) **rata profitului brut** se obține prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri și este de **0%**

h) **Productivitatea muncii/cifra afaceri**, arată cifra de afaceri pe un salariat și este de **92.529 lei/salariat/an 2018**, mai puțin cu 3% decât anul precedent.

j) **Productivitatea muncii/venituri totale** arată veniturile totale pe un salariat și este de **94.652 lei/salariat/an 2018**, mai puțin cu 8,4% față de anul precedent.

i) **Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 1.028 lei**

\*

\*

\*

Presedinte a Consiliului de

